

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke

Poznámky k 31.12.2015

I. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

1. Identifikačné údaje:

Ústav experimentálnej endokrinológie Slovenskej akadémie vied

Vlárska 3, 833 06 Bratislava

IČO: 00598445

Zriadená: na dobu neurčitú ako rozpočtová organizácia – pracovisko Slovenskej akadémie vied
Rozhodnutie o vydaní zriaďovacej listiny č. 839/G/12/2009 uznesením Predsedníctva SAV
číslo 103 prijatom na zasadnutí dňa 11.11.2009
Zriaďovateľ: Slovenská akadémia vied, Štefánikova 49, 814 38 Bratislava

Organizácia Ústav experimentálnej endokrinológie SAV (ďalej len „Organizácia“) bola zriadená v roku 1954.

Účtovná závierka Organizácie k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

2. Informácie o činnosti Organizácie:

Hlavné činnosti Organizácie sú nasledovné:

- základný výskum v oblasti lekárskeho a farmaceutického vied, neurovied so zameraním na normálnu a patologickú fyziológiu endokrinného systému so zreteľom na objasnenie jeho úlohy v riadení rôznych fyziologických funkcií organizmu za využívania modelových situácií vo vývoji, pri záťaži a vo vzťahu k etiopatogenéze chorôb s osobitným zreteľom na vznik a vývoj porúch metabolizmu, ochorení kardiovaskulárneho a nervového systému
- uskutočňuje výskum mechanizmu účinku hormónov s využitím prístupov bunkovej biológie, molekulovej biológie, genetiky a imunológie, za účelom objasnenia úlohy hormónov v regulácii metabolických procesov organizmu so zreteľom na vek, výživu ako aj význam ich zmien pri vzniku a vývoji spoločensky závažných chorobných stavov
- vypracúva nové postupy vyšetrovania funkcie neuroendokrinného systému a porúch metabolizmu, ktoré zdravotníctvu napomáhajú pri riešení problémov v diagnostike spoločensky závažných ochorení.

3. Informácie o organizačnej štruktúre a vedúcich predstaviteľov Organizácie:

Vedúci predstavitelia: Ing. Štefan Zorád, CSc. – riaditeľ

doc. MUDr. Boris Mravec, PhD. – zástupca riaditeľa

Mgr. Jozef Ukropec, PhD. – predseda vedeckej rady

Ing. Július Brtko, DrSc. – vedecký tajomník

Oddelenia a vedúci oddelení:

- laboratórium endokrinológie človeka: MUDr. Richard Imrich, PhD.
- laboratórium diabetu a metabolizmu: Prof. MUDr. Iwar Klimeš, DrSc.
- laboratórium farmakológie a neuroendokrinológie: Prof. PharmDr. Daniela Ježová, DrSc.
- laboratórium funkčnej neuromorfológie: RNDr. Alexander Kiss, DrSc.
- laboratórium molekulárnej endokrinológie: Ing. Július Brtko, DrSc.
- laboratórium neurohumorálnych regulácií: MUDr. Vladimír Štrbák, DrSc.
- laboratórium pre výskum stresu: RNDr. Richard Kvetňanský, DrSc.
- laboratórium regulácie metabolizmu: Ing. Štefan Zorád, CSc.
- laboratórium vývojovej genetiky: RNDr. Róbert Farkaš, CSc.
- laboratórium neurobiológie: doc. MUDr. Boris Mravec, PhD.

Štatutárny orgán: Ing. Štefan Zorád, CSc. – riaditeľ

Organizácia mala v roku 2015 priemerný prepočítaný stav zamestnancov je 57,9 - fyzický stav 88, z toho 13 riadiacich pracovníkov.

II. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Organizácie bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Organizácia aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

Zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, výsledok hospodárenia, na hodnotu majetku a záväzkov sú podrobne popísané nižšie (v relevantných častiach).

2. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej jeho opotrebeniu. Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne (darovaním a delimitáciou) sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje. Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je nižšia ako 2.400,–€, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Organizácia používa rovnomerné odpisovanie. Odpisový plán je zostavený podľa zákona o účtovníctve. Sadzby účtovných odpisov sa určujú podľa Zákona č.595/2003 Zb.z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je nižšia ako 1.700,–€ sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Organizácia používa rovnomerné odpisovanie. Odpisový plán je zostavený podľa zákona o účtovníctve. Sadzby účtovných odpisov sa určujú podľa Zákona č.595/2003 Zb.z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

3. Dlhodobý finančný majetok

Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Organizácia takýto majetok nevykazuje.

4. Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny, ktorú poskytol dodávateľ k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby.

Organizácia o zásobách neúčtuje.

5. Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou (postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním). Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

6. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch a krátkodobý finančný majetok, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

8. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci povinnosť účtovnej jednotky, ktorý vznikol z minulých udalostí, je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži ekonomické úžitky účtovnej jednotky, pričom ak nie je známa presná výška záväzku, ocení sa odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

9. Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

10. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období (okrem transferov)

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

III. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok :

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľke č. 1 v prílohe.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok nie je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou a iné.

1.a Dlhodobý nehmotný majetok

POHYB OBSTARÁVACÍCH CIEN

Názov majetku	Účet	PS k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	KZ k 31.12.2015
Nehmot.výsled. výsk.	012				
Softvér	013	1.580,03			1.580,03
Oceniťelné práva	014				
Drobný DNM	018				
Ostatný DNM	019				
Spolu		1.580,03			1.580,03

POHYB OPRÁVK

Názov majetku	Účet	PS k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	KZ k 31.12.2015
Oprávky k nehm.výsl. výsk.	072				
Oprávky k softvéru	073	1.580,03			1.580,03
Oprávky k oceniť. Pr.	074				
Oprávky k dr. DNM	078				
Oprávky k ost. DNM	079				
Spolu		1.580,03			1.580,03

POHYB ZOSTATKOVÝCH CIEN

Názov majetku	Účet	PS k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	KZ k 31.12.2015
Nehmot.výsl.výsk. – oprávky	012 - 072				
Softvér – oprávky	013 – 073	0,00			0,00
Oceniť. práva – oprávky	014 – 074				
Drobný DNM – oprávky	018 – 078				
Ostatný DNM – oprávky	019 - 079				
Spolu		0,00			0,00

1.b Dlhodobý hmotný majetok

POHYB OBSTARÁVACÍCH CIEN

Názov majetku	Účet	PS k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	KZ k 31.12.2015
Stavby	021	540.872,20			540.872,20
Stroje, prístroje a zar.	022	935.576,60	10.625,98	203.614,81	742.587,77
Dopravné prostriedky	023	34.228,00		24.290,00	9.938,00
Pestov. celky trv. Porastov	025				
Základné stádo a ťažné zvieratá	026				
Drobný DHM	028				
Ostatný DHM	029				
Pozemky	031	255.608,38			255.608,38
Umelecké diela a zbierky	032				
Predmety z drahých kovov	033				
Spolu		1,766.285,18	10.625,98	227.904,81	1,549.006,35

Stroje, prístroje, zariadenia – obstaraný prístroj splátkami =10.625,98 €

Úbytok – vyradenie majetku na základe inventarizácie.

POHYB OPRÁVOK

Názov majetku	Účet	PS k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	KZ k 31.12.2015
Oprávky k stavbám	081	474.606,83	10.820,00	206.735,83	278.691,00
Oprávky k strojom príst. a zar.	082	745.821,43	80.607,00	197.614,81	628.813,62
Oprávky k dopravným prostr.	083	33.194,87	1.033,13	24.290,00	9.938,00
Oprávky k pestov. celkom trv. por.	085				
Oprávky k základ. stádu a ťaž. Zvier.	086				
Oprávky k drobnému dlhod. maj.	088				
Oprávky k ost. dlhodob. maj.	089				
Spolu		1,253.623,13	92.460,13	428.640,64	917.442,62

Úbytky vo výške účtovných odpisov roku 2015, vyradenie na základe inventarizácie, zmena doby odpisovania budov a prístrojov.

POHYB ZOSTATKOVÝCH CIEN

Názov majetku	Účet	PS k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	KZ k 31.12.2015
Stavby – oprávky	021 – 081	66.265,37	- 10.820,00	206.735,83	262.181,20
Stroje, príst. a zar. – oprávky	022 – 082	189.755,17	- 69.981,02	- 6.000,00	113.774,15
Dopravné prostr. – oprávky	023 – 083	1.033,13	- 1.033,13		0,00
Pestov. celky trv. por – oprávky	025 – 085				
Základné stádo a zvier. – oprávky	026 – 086				
Drobný DHM – oprávky	028 – 088				
Ostatný DHM – oprávky	029 – 089				
Pozemky	031	255.608,38			255.608,38
Umelecké diela a zbierky	032				
Predmety z drahých kovov	033				
Spolu		512.662,05	- 81.834,15	200.735,83	631.563,73

Obstaranie dlhodobého majetku

Účet	PS k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	KZ k 31.12.2015
041 – Obstaranie DNM				
042 – Obstaranie DHM				
043 – Obstaranie DFM				
Spolu	0,00			0,00

2. Pohľadávky :

Významné položky pohľadávok (okrem pohľadávok zo zúčtovania medzi subjektmi verejnej správy) sú uvedené v nasledujúcej štruktúre (v EUR):

Pohľadávky v lehote splatnosti – účet 316

Stav k 1. 1. 2015 **176,50 €**

Stav k 31. 12. 2015 **0,00 €**

Jedná sa o vyššie faktúry roku 2015, oprava zostatku 176,50 eur roku 2014.

3. Finančné účty :

Finančné účty sú vykázané zostatky na **bankových účtoch** v Štátnej pokladnici - **účet 221 stav k 31.12.2015** celkom vo výške 0,00 eur, vzhľadom na zmenu formy hospodárenia organizácie, zostatky sú vykázané na účte 261:

	97.453,61 €:
- bežný účet - granty	93.693,79 €
- bežný účet - depozit	0,00 €
- bežný účet - sociálny fond	3.759,82 €.

Ceniny sú vykázané na **účte 213** – stav k 31. 12. 2015 vo výške **793,60 €**
Zostatok nakúpených stravných lístkov v počte 248 ks a 3,20 € (inventarizácia k 31. 12. 2015).

4. Časové rozlíšenie :

Náklady budúcich období – účet 381 stav k 31. 12. 2015 vo výške **37.955,88 €** z toho:
cestovné poistenie ZC =69,12 eur, vrátenie neoprávnene čerpaných prostriedkov z VA (ASFEU) =37.886,76 eur.

IV. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v tabuľke č. 1 v prílohe.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej štruktúre(v EUR):

Krátkodobé ostatné rezervy – účet 323

Hodnota k 1. 1. 2015	0,00 €
Tvorba	0,00 €
Zníženie	0,00 €
Hodnota k 31.12.2015	0,00 €

Iné rezervy ani rezervy dlhodobé tvorené neboli.

3. Záväzky

Významné položky záväzkov (okrem záväzkov zo zúčtovania medzi subjektmi verejnej správy) sú uvedené nasledovne:

Dlhodobé záväzky :

Záväzky zo sociálneho fondu – účet 472 stav k 1. 1. 2015	8.013,26 €
Tvorba sociálneho fondu v roku 2015 vo výške	7.109,22 €
Čerpanie zo sociálneho fondu v roku 2015 vo výške	11.362,66 €
Záväzky zo sociálneho fondu – účet 472 stav k 31. 12. 2015	3.759,82 €

Krátkodobé záväzky : - všetky krátkodobé záväzky v lehote splatnosti

Dodávatelia v lehote splatnosti – účet 321 stav k 31. 12. 2015	4.008,79 €
---	-------------------

Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektmi mimo verejnej správy – účet 372

Stav k 1. 1. 2015	67.528,71 €
Stav k 31. 12. 2015	93.693,79 €

Projekty a granty poskytnuté na riešenie.

4. Bankové úvery a ostatné finančné výpomoci

Prehľad bankových úverov a ostatných finančných výpomocí vzhľadom k právnej forme účtovnej jednotky neboli realizované.

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledovnej štruktúre (v EUR):

Výnosy budúcich období – účet 384

Stav k 31.12.2014	1.033,13 €
Príjem – zaradenie prístroja	10.625,98 €
Použitie – zúčtovanie KT	1.918,67 €
Stav k 31.12.2015	9.740,44 €

Súvisí s odpisovaním dlhodobého majetku obstaraného z iných zdrojov (nákup osobného automobilu, prístrojové vybavenie zo zdroja 35).

V. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby z predaja služieb – účet 602 podľa rozpočtových programov sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

Rozpočtový program 0870201 zdroj ŠR 111 – príjmy predpísané kapitolou vo výške 5.417,00 €.

Celkové plnenie nedaňových príjmov ŠR 5.417,00 €.

V. NÁKLADY

Prehľad nákladov podľa jednotlivých účtov Výkazu ziskov a strát, ktorý je súčasťou individuálnej účtovnej závierky.

VI. INFORMÁCIE O TRANSFEROCH A VZŤAHOCH SO SUBJEKTAMI VEREJNEJ SPRÁVY

1. Prehľad o zúčtovaní odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa (v EUR):

Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa (Závazok účet 351)

Popis zostatku – jedná sa o vystavené vyššie faktúry roku 2014 uhradené v roku 2015:

Stav záväzku k 31.12.2014 je vo výške 176,50 €

V roku 2015 oprava predpisu odvodu príjmov min. účt. období vo výške 176,50 €

Odvody príjmov roku 2015 zaúčtované do nákladov vo výške 7.753,17 € (588)

Uhradené odvody príjmov roku 2015 5.417,00 €

Stav záväzku k 31.12.2015 vo výške 0,00 €

2. Prehľad o zúčtovaní prijatých transferov v členení podľa jednotlivých položiek súvahy (v EUR):

Zúčtovanie prijatých transferov (riadky súvahy 134 až 139)

Príjem bežného transferu (359) 331.627,12 €

Príjem kapitálového transferu (353) 206.735,83 €

Zúčtovanie kapitálového transferu (353) 90.541,46 €

3. Prehľad o výnosoch budúcich období zo zúčtovania transferov (v EUR):

Stav 31.12.2014 1.033,13 €

Druh transferu – KV prírastky 10.625,98 €

Zúčtovanie do výnosov roka 2015 vo výške odpisov 1.918,67 €

Stav 31.12.2015 9.740,44 €

XI. INFORMÁCIE O ROZPOČTE A HODNOTENIE PLNENIA ROZPOČTU

1. Prijmy bežného rozpočtu

Zdroj	111
Názov	prijmy z vlastníctva
Schválený rozpočet	9.346,00 €
Upravený rozpočet	7.753,00 €
Skutočnosť k 31.12.2015	7.753,17 €

2. Výdavky bežného rozpočtu

Program	0870201
Zdroj	111 ŠR
Názov výdavku	rozpočtové bežné
Schválený rozpočet	942.633,00 €
Upravený rozpočet	1,143.920,00 €
Skutočnosť k 31.12.2015	1,140.001,26 €
z toho:	
bežné výdavky	1,140.001,26 €
kapitálové výdavky	0,00 €

XII. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2015 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.

V Bratislave dňa 23.03.2016



Ing. Viera Ševčíková
vedúca ETO



Ing. Štefan Zorád, CSc.
štatutárny zástupca - riaditeľ

Vypracoval: Lucia Marková

