

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke

Poznámky k 31.12.2015 - textová časť

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky a informácie o činnosti účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Národná transplantčná organizácia
Sídlo účtovnej jednotky	Limbová 14, 833 03 Bratislava
Dátum založenia/zriadenia	1.27.11.2012
Spôsob založenia/zriadenia	Zriadená Rozhodnutím Ministerstva zdravotníctva č. Z54126-2012-OZZAP
Názov zriaďovateľa	Ministerstvo zdravotníctva SR
Sídlo zriaďovateľa	Limbová 2, 837 52 Bratislava
IČO	42267617
DIČ	2023686489
Forma hospodárenia	Štátna príspevková organizácia
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Zdravotná starostlivosť
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	riadna

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Národná transplantčná organizácia zabezpečuje nasledovné:

- činnosť v oblasti Národného transplantčného registra a záznamy o poskytovateľoch vykonávajúcich odbery a transplantácie
- činnosť v oblasti koordinácie odberových a transplantčných aktivít
- činnosť pri správe informačného systému
- činnosť v oblasti bezpečnosti orgánov a tkanív
- činnosť v oblasti referenčnej

Národná transplantčná organizácia zabezpečuje úlohy súvisiace s transplantáciou orgánov tkanív a buniek na národnej a medzinárodnej úrovni v nasledujúcich oblastiach::

- Podpora darcovského programu.
- Zapojenie SR do európskeho programu hlásenia nežiaducich reakcií a nežiaducich udalostí v oblasti transplantácie orgánov a tkanív
- Rozšírenie činnosti o vedeckovýskumnú činnosť a zapojenie NTO do národných a medzinárodných projektov.

3. Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/, funkcia	MUDr. Daniel Kuba, PhD., – riaditeľ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	13
Počet zamestnancov k 31.12.2013	13
Z toho: počet vedúcich zamestnancov	3

Čl. II
Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti
2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad
Účtovná jednotka nezmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu
3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek
 - a) Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou.
Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. (doprava, montáž, poistné....)
 - b) Dlhodobý nehmotný majetok nebol vytvorený vlastnou činnosťou.
 - c) Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou.
Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (doprava, montáž, poistné.....)
 - d) Dlhodobý hmotný majetok nebol vytvorený vlastnou činnosťou.
 - e) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.
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.
 - f) Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou.
 - g) Zásoby
Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.
Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním (doprava, montáž, poistné.....)
 - h) Zásoby vytvorené neboli vytvorené vlastnou činnosťou.
 - i) Zásoby získané bezodplatne (darovaním alebo delimitáciou) sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou (napr. určenou v darovacej zmluve alebo určenou komisiou pre oceňovanie).
 - j) Pohľadávky
Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravnej položky
 - k) Krátkodobý finančný majetok
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.
 - l) Časové rozlíšenie na strane aktív
Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
 - m) Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov
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.
Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

n) Časové rozlíšenie na strane pasív

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

1. Pri obstarávacej majetku položiek uvedených v odseku 3 sa uvádza cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.
2. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína: prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na 2 desatinné miesta. Metóda odpisovania sa používa rovnomerná. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	1/4
2	6	1/6
3	12	1/12
4	20	1/20

Drobný nehmotný majetok od 00,00EUR do 2400,00EUR, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 501–Spotreba materiálu.

Drobný hmotný majetok od 00,00 do 1 700,00EUR, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje na účet 501 – Spotreba materiálu

3. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.
Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou, alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A. Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

- a) prehľad pohybe dlhodobého majetku je uvedený v tabuľke č.1

2. Dlhodobý finančný majetok

- a) účtovná jednotka neeviduje dlhodobý finančný majetok

B. Obežný majetok

1. Zásoby

- a) účtovná jednotka účtuje zásoby pri obstaraní do nákladov na účet 501.

2. Pohľadávky.

Krátkodobé pohľadávky	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia
A	b	1	2	3	4
VšZP	061	24 487,37	156 918,53	146 946,82	34 459,03
ZP Dôvera	061	5 271,14	39 441,81	38 737,53	4 975,42
ZP Union	061	1 415,20	9 651,40	9 110,72	1 955,88
Spolu		31 173,66	205 011,74	194 795,07	41 390,33

3. Finančný majetok

Zostatok účtov	k 31.12.2015
7000463613 / 8180 bežný	54 363,40
7000463664 / 8180 SF	1 846,17
7000463648 / 8180 podnikateľský	178 593,65
7000524308 / 8180 projektový	14 059,42
3099110253 / 0200 VÚB	0,00
	248 862,64

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci

a) účtovná jednotka neposkytuje finančné výpomoc

5.Časové rozlíšenie

Časové rozlíšenie aktívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
a	b	1	2	3	4	5
náklady budúcich období	111	25,10	344,69	25,10	344,69	
Spolu		25,10	344,69	25,10	344,69	

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A. Vlastné imanie: je uvedené v tabuľke č. 5

B. Záväzky

1. Ostatné dlhodobé rezervy – účtovná jednotka neeviduje
2. Ostatné krátkodobé rezervy – účtovná jednotka neeviduje
3. Záväzky podľa doby splatnosti (riadok 140 a 151 súvahy) uvedené v tabuľke č.8

Závazky v lehote splatnosti v celkovej hodnote 27 110,93 Eur

4. Časové rozlíšenie – výnosy budúcich období:

Časové rozlíšenie pasívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
a	b	1	2	3	4	5
Projekt FOEDUS	182	4 228,40	0	1 203,42	3 024,98	
Projekt ACCORD	182	5 349,22	0	627,81	4 721,41	
Projekt ARTHIQS	182	3 141,73	0	0	3 141,73	
Projekt FOEDUS	182	0	3 171,30	0	3 171,30	
Projekt GLAXO	182	1 028,56		1 028,56	0	
Spolu		13 747,91	3 171,30	2 859,79	14 059,42	

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek – riadok 134 vo Výkaze ziskov a strát

Výnosy	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v EUR
Tržby z predaja služieb	602- Tržby z predaja služieb	205 011,74
Výnosy z bežných transferov	681- Výnosy z bežných transferov	324 582,20
Výnosy z BT od subjektov mimo VS	687- Výnosy z BT od subjektov mimo VS	2 859,79
Spolu		532 453,73

2. Náklady - popis a výška významných položiek – riadok 064 vo Výkaze ziskov a strát

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v EUR
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	84 846,07
	502 – Spotreba energie	15 870,54
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	0
	512 – Cestovné	3 015,79
	513 – Náklady na reprezentáciu	35,12
	518 – Ostatné služby	39 790,43
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	207 165,66
	524 – Záonné soc. poistenie	72 467,05
	527 – Záonné soc. náklady	3 955,68
Dane a poplatky	532 – Daň z nehnuteľnosti	0
	538 – Ostatné dane a poplatky	222,96

Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	545 – Ostatné pokuty, penále	0
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	551 – Odpisy dlhodobého majetku	1 927,20
	553 – Tvorba ostatných rezerv	0
Finančné náklady	563 – Kurzové straty	0
	568 – Ostatné finančné náklady	62,52
Náklady z odvodu príjmov	588 – Náklady z odvodu príjmov	0
Spolu		429 359,02

Čl. VII

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

1. Informácie o príjmoch rozpočtu

Položka EK	Názov položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31.12.bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
223	Administratívne a iné poplatky	98 000,00	98 000,00	279 921,68	181 320,75
312	Transfery zo štátneho rozpočtu	300 000,00	354 521,00	354 521,00	303 914,00
311	Granty	0,00	0,00	14 059,42	12 992,22
Spolu		398 000,00	452 521,00	648 502,10	498 226,97

2. Informácie o výdavkoch rozpočtu zdroj

Položka EK	Názov položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31.12.bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
610	Mzdy, platy, a ostatné osobné vyrovnania	180 320,00	194 455,18	194 455,18	143 400,83
620	Poistné, príspevok do poisťovní	61 601,00	71 590,96	71 590,96	53 974,64
630	Tovary a služby	156 079,00	210 899,46	161 695,32	210 090,19
Spolu		398 000,00	476 945,60	427 741,46	407 465,66

Čl. VIII

1. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky
2. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky
 - nenastali žiadne mimoriadne skutočnosti