

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke

Poznámky k 31.12.2016 - 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 zriadenia organizácie	01.01.2013
Spôsob zriadenia: Zriaďovacia listina	Rozhodnutie Ministerstva zdravotníctva č. Z54126-2012-OZZAP, zo dňa 27.11.2012
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 pre odbery a transplantácie orgánov a tkanív
- činnosť v oblasti bezpečnosti orgánov a tkanív
- činnosť v oblasti HLA referenčnej činnosti

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 31.12.2016	13
Z toho: počet vedúcich zamestnancov	3

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,.....)
 - b) 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,.....)
 - c) 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.
 - d) Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou.
 - e) 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.....)
 - f) Zásoby získané bezodplatne (darovaním alebo delimitáciou) sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou (napr. určenou v darovacej zmluve).
 - g) Pohľadávky
Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravnej položky
 - h) Krátkodobý finančný majetok
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.
 - i) 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.
 - j) Závázky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov
Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky 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.
 - k) 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.

4. 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 00,01EUR 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 00,01 do 1 700,00EUR, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje na účet 501 – Spotreba materiálu

5. 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

- a) pohľadávky podľa doby splatnosti sú uvedené v tabuľke č.4

- b) krátkodobé 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	34 459,03	482 878,38	444 724,56	72 612,85
ZP Dôvera	061	4 975,42	174 383,00	153 245,11	26 113,31
ZP Union	061	1 955,88	65 223,82	57 183,46	9 996,24
Spolu		41 390,33	722 485,20	655 153,13	108 722,40

3. Finančný majetok

Zostatok účtov	k 31.12.2016
7000463613 / 8180 bežný	42 680,19
7000463664 / 8180 SF	2 670,74
7000463648 / 8180 podnikateľský	177 609,38
7000552712 / 8180 podnikateľs.-ZZ	158 455,00
7000524308 / 8180 projektový	13 529,14
3099110253 / 0200 VÚB	0,00
	394 944,45

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci

a) účtovná jednotka neposkytuje finančnú 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	344,69	1 451,90	344,69	1 451,90	
Spolu		344,69	1 451,90	344,69	1 451,90	

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

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

B. Záväzky

- Ostatné dlhodobé rezervy – účtovná jednotka neeviduje
- Ostatné krátkodobé rezervy – účtovná jednotka neeviduje

3. Závazky podľa doby splatnosti (riadok 140 a 151 súvahy) uvedené v tabuľke č.8
Závazky v lehote splatnosti v celkovej hodnote 2 337,59 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	3 024,98	3 171,30	0	6 196,28	
Projekt ACCORD	182	4 721,41	0	0	4 721,41	
Projekt ARTHIQS	182	3 141,73	0	530,28	2 611,45	
Projekt FOEDUS	182	3171,30	0	3 171,30	0	
Projekt GLAXO	182	0	0	0	0	
Spolu		14 059,42	0	530,28	13 529,14	

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Výnosy	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v EUR
Tržby z predaja služieb	602- Tržby z predaja služieb	722 485,20
Finančné výnosy	662- Úroky	0,38
Výnosy z bežných transferov	681- Výnosy z bežných transferov	411 372,21
Výnosy z BT od subjektov mimo VS	687- Výnosy z BT od subjektov mimo VS	530,28
Spolu		1 134 388,07

2. Náklady

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v EUR
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	208 244,54
	502 – Spotreba energie	14 510,59
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	19 874,90
	512 – Cestovné	2 396,33
	513 – Náklady na reprezentáciu	153,70
	518 – Ostatné služby	342 776,60
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	230 873,79
	524 – Zákonné soc. poistenie	80 106,20
	527 – Zákonné soc. náklady	6 174,84
Dane	538 – Ostatné dane a poplatky	222,96
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 – Odpisy dlhodobého majetku	1 927,20

Finančné náklady	562 – Úroky	0,38
	568 – Ostatné finančné náklady	1 433,76
Náklady z odvodu príjmov	588 –Náklady z odvodu príjmov	0
Spolu		908 695,79

Čl. VII

Informácie o rozpočte a 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	140 000,00	473 317,03	655 153,13	279 921,68
312	Transfery zo štátneho rozpočtu	320 000,00	399 689,00	399 689,00	354 521,00
311	Granty	0,00	0,00	0,00	15 890,65
453	PS	0,00	0,00	249 687,24	26 270,77
Spolu		460 000,00	873 006,03	1 304 529,37	676 604,10

2. Informácie o výdavkoch 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
610	Mzdy,platy,a ostatné osobné vyrovnania	179 500,00	218 545,60	218 545,60	194 455,18
620	Poistné, príspevok do poisťovní	70 240,00	80 480,79	80 480,79	71 590,96
630	Tovary a služby	210 260,00	652 708,44	610 558,53	161 695,32
Spolu		460 000,00	951 734,83	909 584,92	427 741,46

Čl. VIII

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