

POZNÁMKY
k účtovnej závierke k 31.12.2016
podľa prílohy k Opatreniu Ministerstva financií Slovenskej republiky č. MF/21227/2014-31

Čl. I
Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky:	Ústav zoológie SAV
Sídlo účtovnej jednotky:	Dúbravská cesta 9, 845 06 Bratislava
IČO:	00 679 097
DIČ:	2020 919 417
Dátum zriadenia:	1.7.1990
Spôsob zriadenia:	Uznesením Predsedníctva Slovenskej akadémie vied č. 36 zo dňa 22.3.1990 s účinnosťou od 1.7.1990 vznikol Ústav zoológie a ekosoziológie Slovenskej akadémie vied. Uznesením č. 784 zo dňa 23.2.1995 s účinnosťou od 1.4.1995 bol ústav premenovaný na Ústav zoológie Slovenskej akadémie vied.
Názov zriaďovateľa:	Slovenská akadémia vied
Sídlo zriaďovateľa:	Štefánikova 49, 814 38 Bratislava

Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku.

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Účtovná jednotka je zameraná:

- štúdium, analýza a interpretácia poznatkov z oblasti taxonómie, chorológie, ekológie, etológie, fyziológie živočíchov, ekosoziológie, parazitológie a problematiky vybraných zoonóz
- vedecko-výskumná činnosť je zameraná na základný výskum v oblasti zoológie, hydrobiológie, ekosoziológie a podporných biologických a ekologických disciplín (botanika, ekológia). Orientuje sa na získavanie poznatkov o systematike a taxonómii, výskyte a rozšírení živočíchov, ich autekológie a demekológie. Vyhodnocuje získané údaje a poznatky vo vzťahu k funkciám suchozemských a vodných ekosystémov, ich histórii a vývoju, antropogénnym disturbanciam v nich a z toho vyplývajúcim problémom ochrany prírody.

- štúdium fyziológie, molekulárnej biológie a etológie živočíchov, na štúdium medicínskeho významu živočíchov a na komplexné štúdium vzťahov medzi hostiteľom a parazitom. Súčasťou náplne ústavu je i štúdium a vývoj metód masového chovu hmyzu pre priemyselné využitie a ich testovanie v poloprevádzkových podmienkach.

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

Štatutárny orgán: RNDr. Dušan Žitňan, CSc.

Zástupca štatutárneho orgánu: Ing. Ladislav Roller, PhD.

Organizačné členenie:	Riaditeľ:	RNDr. Dušan Žitňan, CSc.
	Zástupca riaditeľa:	Ing. Ladislav Roller, PhD.
	Vedecký tajomník:	RNDr. Ľubomír Vidlička, CSc.
	Predseda vedeckej rady:	Ing. Ladislav Roller, PhD.
	Člen snemu SAV:	RNDr. Dušan Žitňan, CSc.

Oddelenia:

- ekológia živočíchov
- medicínska zoológia
- molekulárna a aplikovaná zoológia
- sekcia biokontroly a bioterapií

Detašované pracoviská: nemá

Priemerný počet zamestnancov: 43 z toho 6 vo vedúcej funkcii

Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka: 49 z toho 6 vo vedúcej funkcii

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti.
2. Účtovná jednotka nezmenila účtovné metódy oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu. Účtovná jednotka uplatňovala princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších právnych predpisov a v súlade s Opatrením MF SR zo dňa 8.8.2007 č. MF/16786/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie a štátne fondy v znení neskorších predpisov. Účtovná evidencia sa viedla na základe časovej a vecnej súvislosti v peňažných jednotkách EURO, pomocou aplikačného programového vybavenia Softip PROFIT. Zaúčtované a vykázané boli všetky účtovné operácie, ktoré súviseli s účtovným obdobím, za ktoré sa účtovná závierka spracovala.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A) NEOBEŽNÝ MAJETOK

1. **Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok** (DNM a DHM) sa oceňuje obstarávacou cenou (ďalej len OC), ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.) Súčasťou OC DN a DHM nie sú úroky z úverov a realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia majetku do užívania. Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou a majetok nadobudnutý bezodplatne (darovaním a delimitáciou) neevidujeme. DNM a DHM sa odpisuje nepriamo prostredníctvom účtovných odpisov. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania. Metóda odpisovania je rovnomerná podľa § 27 zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších právnych predpisov. Využívajú sa odpisové sadzby podľa Prílohy č. 1 vyššie uvedeného zákona. Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a hmotného majetku je uvedený v tabuľke č. 1.

Účtovná jednotka vykonáva správu majetku štátu, ktorý jej bol zverený a je evidovaný v katastre nehnuteľností:

- a) Administratívna budova, Dúbravská cesta 9, 845 06 Bratislava
v obstarávacej cene 621 049,38 Eur
- b) Drevený zrub, Stankovany v obstarávacej cene 303,13 Eur
- c) Výskumná stanica, Gabčíkovo v obstarávacej cene 6 402,87 Eur
- d) Garáže, Gabčíkovo v obstarávacej cene 405,83 Eur

V roku 2016 účtovaná jednotka obstarala dlhodobý hmotný majetok v celkovej výške 20 304,40 Eur, z toho:

- a) laboratórne prístroje a zariadenia vo výške 2 804,40 Eur
- b) stavby 17 500,- Eur

V roku 2016 účtovná jednotka nevyradila žiadny dlhodobý hmotný majetok.

Delimitácia majetku

Účtovná jednotka uzavrela 11.11.2015 Dohodu o delimitácii pracovníkov do Botanického ústavu SAV s účinnosťou od 1.12.2015. Predmetom delimitácie boli zamestnanci, mzdové finančné prostriedky a príslušné odvody, majetok a projekty. Delimitovaný hmotný a nehmotný majetok bol v obstarávacej cene 408 633,23 Eur. Delimitovaný majetok v operatívnej evidencii bol v obstarávacej cene 69 141,58 Eur.

Účtovná jednotka uzavrela 29.1.2016 dodatok k Dohode o delimitácii, v ktorom sa zmluvné dohodli o vrátení majetku obstaraného zo štrukturálnych fondov v obstarávacej cene 351 540,16 Eur, ktorý musí ostať 5 rokov od ukončenia realizácie projektu vo vlastníctve prijímateľa, t.j. Ústavu zoológie. Následne po uplynutí tohto obdobia je možné majetok podstúpiť na tretiu osobu formou Zmluvy o spoločnom pracovisku.

Na základe dohody bol majetok, ktorý bol predmetom delimitácie k 01.01.2016 vrátený na Ústav zoológie SAV.

2. **Dlhodobý finančný majetok a zásoby** účtovná jednotka neeviduje.
3. **Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach** účtovná jednotka neeviduje.

4. **Dlhodobé cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok** účtovná jednotka neeviduje.

B) OBEŽNÝ MAJETOK

1. **Zásoby** účtovná jednotka neeviduje.
2. **Pohľadávky** sa pri vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Menovitou hodnotou pohľadávky je suma, na ktorú pohľadávka znie. Konečný zostatok pohľadávok k 31.12.2016 je 8 918,46 Eur. Prehľad pohľadávok v členení podľa doby splatnosti je uvedený v tabuľke č. 4.
3. **Finančné účty** tvoria zostatky na bankových účtoch k 31.12.2016 vo výške 197 186,96 Eur. K 31.12.2016 organizácia neeviduje zostatky cenín a hotovosti v pokladnici.
4. **Poskytnuté návratné finančné výpomoci** účtovná jednotka neeviduje.
5. **Časové rozlíšenie** tvoria náklady budúcich období a príjmy budúcich období, ktoré sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Konečný zostatok na účte 381 – náklady budúcich období je 8 476,84 Eur. Ide o zákonné a havarijné poistenie motorových vozidiel, cestovné poistenie.

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A) VLASTNÉ IMANIE

Účtovná jednotka vykázala záporný hospodársky výsledok vo výške - 2 521,61 Eur. Hospodársky výsledok je ovplyvnený pohľadávkami, záväzkami, rezervou na nevyčerpané dovolenky a časovým rozlíšením nákladov a výnosov.

Prehľad o pohybe vlastného imania v členení podľa jednotlivých položiek je uvedený v tabuľke č. 5.

B) ZÁVÄZKY

1. **Rezervy.** Účtovná jednotka vytvorila ostatné krátkodobé rezervy na energie za obdobie 2016 v sume 100,- EUR. Rezervy na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného a na odchodné neboli vytvorené. Dlhodobé rezervy neboli vytvorené. Prehľad o pohybe rezerv je uvedený v tabuľke č. 6 a č.7.
2. **Záväzky** sa oceňujú menovitou hodnotou. Účtovná jednotka vykazuje k 31.12.2016 dlhodobý záväzok – Záväzok zo sociálneho fondu vo výške 2 630,21 Eur. Krátkodobé záväzky sú vo výške 35 121,01 Eur. Na účte 372 sú záväzky vo výške 33 327,26 Eur - ide o nedočerpané granty Štrukturálnych fondov. Prehľad záväzkov v členení podľa doby splatnosti je uvedený v tabuľke č. 8.
3. **Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci** účtovná jednotka neeviduje.

4. **Časové rozlíšenie** tvoria výdavky a výnosy budúcich období, ktoré sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Výdavky budúcich období (účet 383) účtovná jednotka k 31.12.2016 evidovala vo výške 66,36 Eur. Ide o odvoz odpadu za 12/2016. Konečný zostatok na účte 384 – Výnosy budúcich období je vo výške 97 906,22 Eur. Ide o zostatkovú cenu majetku nakúpeného z mimorozpočtových prostriedkov a nedočerpané granty zahraničného projektu.

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

účet	Výnosy	Hlavná činnosť	Predchádzajúce ÚO
602	Tržby z predaja služieb	51 092,50	47 045,06
604	Tržby za tovar, výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0,00	0,00
648	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	3 325,61	14 843,86
652	Zúčt. zákonných rezerv z prev. činnosti	0,00	0,00
653	Zúčt. osatných rezerv z prev. činnosti	1 500,00	3 974,00
663	Kurzové zisky	0,00	0,00
681	Výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu	867 709,13	1 057 140,31
682	Výnosy z kapitálových transferov zo ŠR	166 985,71	142 683,68
684	Výnosy z kapitálových transferov od ost. subj. VS	4 576,21	11 423,18
687	Výnosy z bežných transferov od ost. subj. mimo VS	64 820,52	197 253,16
688	Výnosy z kapitál. transferov od ost. subj. mimo VS	11 690,91	18 609,34
		1 171 700,59	1 492 972,59

2. Náklady

účet	Náklady	Hlavná činnosť	Predchádzajúce ÚO
501	Spotreba materiálu	73 935,39	179 683,28
502	Spotreba energie	11 956,43	14 063,89
511	Opravy a udržiavanie	16 846,73	16 091,40
512	Cestovné	21 410,85	33 628,97
513	Náklady na reprezentáciu	738,41	399,24
518	Ostatné služby	53 237,70	79 886,78
521	Mzdové náklady	521 200,81	628 696,78
524	Zákonné sociálne poistenie	176 831,44	214 683,63
525	Ostatné sociálne poistenie	2 160,00	5 267,09
527	Zákonné sociálne náklady	15 889,68	19 118,88
528	Ostatné sociálne náklady	0,00	0,00
532	Daň z nehnuteľností	65,21	65,21
538	Ostatné dane a poplatky	2 757,13	3 014,60
544	Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	4,00	0,00
546	Odpis pohľadávky	0,00	82,50
548	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	52 652,50	76 570,65
549	Manká a škody	0,00	0,00
551	Odpisy dlhodobého HM a NM	217 808,85	215 345,92
553	Tvorba ost. rezerv z prev. činnosti	0,00	0,00
563	Kurzové straty	23,99	91,86
568	Ostatné finančné náklady	6 703,08	4 776,90
		1 174 222,20	1 491 467,58

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. **Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi** účtovná jednotka neeviduje.
2. **Ďalšie informácie:** účtovná jednotka neúčtovala o významných položkách prenajatého majetku a majetku prijatého do úschovy. Účtovná jednotka v roku 2016 neodpísala žiadne pohľadávky.

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. **Iné aktíva a iné pasíva** účtovná jednotka neeviduje.
2. **Ostatné finančné povinnosti** účtovná jednotka neeviduje.

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

1. **Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahov účtovnej jednotky a spriaznených osôb:** účtovná jednotka nemá spriaznené osoby.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Prehľad príjmov a výdavkov rozpočtu v členení podľa ekonomickej klasifikácie je uvedený v tabuľke č. 12 a č.13. Prehľad finančných operácií – zostatok prostriedkov minulých rokov je uvedený v tabuľke č. 14.

1. Príjmy :

a) rozpočtové

zdroj	názov	schválený rozpočet	upravený rozpočet	skutočnosť k 31.12.2016
111	Transfery zo štátneho rozpočtu	801 603,00	775 855,00	775 855,00
	Príjmy spolu	801 603,00	775 855,00	775 855,00

b) mimorozpočtové

zdroj	názov	schválený rozpočet	upravený rozpočet	skutočnosť k 31.12.2016
14	Transfery v rámci verejnej správy – APVV	0,00	116 676,00	116 676,00
35	Transfer od zahraničných subjektov- EDENext,	0,00	72 331,08	72 331,08
37	Tovary a služby	0,00	2 432,35	2 432,35
46	Bežné transfery	92 130,00	92 130,00	66 249,14
	Príjmy spolu	92 130,00	283 569,43	257 688,57

2. Výdavky:**a) Rozpočtové**

zdroj	položka	názov	schválený rozpočet	upravený rozpočet	čerpanie k 31.12.2016
111	610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ost. osobné vyrovnanie	462 083,00	460 943,00	460 943,00
111	620	Poistné a príspevok do poisťovní	160 343,00	143 520,00	143 520,00
111	630	Tovary a služby	102 917,00	100 945,00	100 945,00
111	640	Bežné transfery	71 460,00	52 207,00	52 206,00
		Zdroj 111 celkom	801 603,00	775 855,00	775 854,00

zdroj	položka	názov	schválený rozpočet	upravený rozpočet	čerpanie k 31.12.2016
131F	640	Bežné transfery	0,00	0,50	0,50
		Zdroj 111 celkom	0,00	0,50	0,50

b) mimorozpočtové

zdroj	položka	názov	schválený rozpočet	upravený rozpočet	čerpanie k 31.12.2016
14	610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ost. osobné vyrovnanie	0,00	22 294,48	22 294,48
14	620	Poistné a príspevok do poisťovní	0,00	9 153,09	9 153,09
14	630	Tovary a služby	0,00	77 196,43	75 281,93
14	640	Bežné transfery	0,00	8 032,00	8 032,00
		Zdroj 14 celkom	0,00	116 676,00	114 761,50

zdroj	položka	názov	schválený rozpočet	upravený rozpočet	čerpanie k 31.12.2016
35	610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ost. osobné vyrovnanie	0,00	20 200,00	18 120,00
35	620	Poistné a príspevok do poisťovní	0,00	9 800,00	6 332,96
35	630	Tovary a služby	0,00	42 331,08	7 550,13
		Zdroj 35 celkom	0,00	72 331,08	32 003,09

zdroj	položka	názov	schválený rozpočet	upravený rozpočet	čerpanie k 31.12.2016
37	610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ost. osobné vyrovnanie	0,00	0,00	0,00
37	620	Poistné a príspevok do poisťovní	0,00	0,00	0,00
37	630	Tovary a služby	0,00	2 432,35	62,10
		Zdroj 37 celkom	0,00	2 432,35	62,10

zdroj	položka	názov	schválený rozpočet	upravený rozpočet	čerpanie k 31.12.2016
46	610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ost. osobné vyrovnanie	29 500,00	20 728,63	15 728,63
46	620	Poistné a príspevok do poisťovní	13 470,00	21 674,82	21 674,82
46	630	Tovary a služby	49 160,00	44 422,15	17 489,60
46	710	Obstarávanie kapitálových aktív	0,00	5 304,40	5 304,40
		Zdroj 46 celkom	92 130,00	92 130,00	60 197,45

Čl. X

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

V účtovnej jednotke nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva a na údaje v účtovnej závierke.