

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke

Poznámky k 31.12.2016

I. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

1. Identifikačné údaje:

Centrum biovied Slovenskej akadémie vied

Dúbravská cesta 9, P.O.BOX 63, 840 05 Bratislava

IČO: 00490890

Zriadená: na dobu neurčitú ako príspevková organizácia – pracovisko Slovenskej akadémie vied
Dodatok č. 5 k Zriaďovacej listine č. 507/G/12/2008 zo dňa 06.07.2008 uznesením
Predsedníctva SAV číslo 1088 prijatom na zasadnutí dňa 03.10.2016
Zriaďovateľ: Slovenská akadémia vied, Štefánikova 49, 814 38 Bratislava

Organizácia Centrum biovied SAV (ďalej len „Organizácia“) vznikla premenovaním Ústavu molekulárnej fyziológie a genetiky SAV dňa 03.10.2016.
Od 01.01.2016 Organizácia zmenila formu hospodárenia z rozpočtovej na príspevkovú.

Od 01.01.2017 sa k Organizácii pripojil Ústav biológie a genetiky živočíchov SAV (ÚBGŽ SAV) so sídlom v Ivanke pri Dunaji. Štátna pokladnica previedla zostatky bežných účtov ÚBGŽ SAV na účty Organizácie k 31.12.2016.

Účtovná závierka Organizácie k 31. decembru 2016 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 2016 do 31. decembra 2016.

2. Informácie o činnosti Organizácie:

Hlavné činnosti Organizácie sú nasledovné:

- základný výskum orientovaný na komplexnú analýzu fyziologických funkcií regulačných bielkovín excitabilných aj neexcitabilných buniek na bunkovej, molekulárnej a submolekulárnej úrovni, predovšetkým na činnosť jednotlivých membránových proteínov, napr. transportných bielkovín, ich reguláciu priamo i prostredníctvom receptorov, kvantitatívnu analýzu sledovaných dejov, vrátane formulovania vhodných matematických modelov. Prostredníctvom molekulárno-genetických analýz skúma vznik a vývoj fyziologických a patofyziologických funkcií. Konečný výstup výsledkov pracoviska smeruje jednak do rozvoja poznania a jednak do klinickej praxe. Poskytuje poradenské a expertízne služby, ktoré súvisia s hlavnou činnosťou Organizácie
- publikovanie vedecko-výskumných výsledkov v periodickej a neperiodickej tlači
- získavanie finančných prostriedkov prostredníctvom reagovania na výzvy grantových agentúr v SR a v zahraničí, akými sú napr. VA, APVV, VEGAS, alebo z iných zdrojov
- účasť pracovníkov na pedagogickom procese VŠ
- organizovanie vedeckých podujatí (s účasťou domácich a zahraničných účastníkov) a vydávanie vedeckých zborníkov z týchto podujatí
- výkon funkcie externej vzdelávacej inštitúcie pre uskutočňovanie dennej aj externej formy doktorandského štúdia v akreditovaných vedných odboroch
- vydávanie vedeckého časopisu General Physiology and Biophysics
- uzatváranie dohôd s domácimi a zahraničnými pracoviskami na zabezpečenie svojej vedeckej činnosti.

3. Informácie o organizačnej štruktúre a vedúcich predstaviteľov Organizácie:

Vedúci predstavitelia: Ing. Zdena Sulová, DrSc – riaditeľka

doc. RNDr. Ľubica Lacinová, DrSc – zástupca riaditeľa

Ing. Alexandra Zahradníková, DrSc – predseda vedeckej rady

Oddelenia a vedúci oddelení:

- oddelenie bunkovej fyziológie a genetiky: doc. RNDr. Ľubica Lacinová, DrSc

- oddelenie pre výskum svalových buniek: RNDr. Ivan Zahradník, CSc

- oddelenie transportných proteínov: doc. Ing. Albert Breier, DrSc.

Štatutárny orgán: Ing. Zdena Sulová, DrSc – riaditeľka

Organizácia mala v roku 2016 priemerne 45 zamestnancov, z toho 7 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 zahŕňa 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 ku 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 nevykonalnosti pohľadávok.

K 31.12.2016 Organizácia neviduje žiadne pohľadávky.

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.

Organizácia účtovala o časovom rozlíšení nákladov v súvislosti s úhradou predplatného odbornej literatúry, poistenia – prístrojov, zákonné a havarijné poistenie.

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.

V období roku 2016 Organizácia o rezervách neúčtovala.

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.

K 31.12.2016 organizácia vykázala záväzok voči dodávateľom v celkovej výške 848,88 eur, jedná sa o záväzky súvisiace s účtovným obdobím roka 2016 (iba december 2016), prijaté a uhradené v januári 2017, záväzky sú vykázané voči dodávateľom tuzemským.

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 2016 do 31. decembra 2016.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok nie je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou a iné, okrem prístrojov zo štrukturálnych fondov:

„Analyzátor s Rtg detektorom“, „Systém na analýzu buniek Accuri6 s príslušenstvom“ - projekt „Centrum excelentnosti pre glykomiku“ (Chemický ústav SAV-hlavný riešiteľ)

Prístrojové vybavenie – projekt „Dobudovanie infraštruktúry pre moderný výskum civilizačných ochorení“ (ÚVS SAV-hlavný riešiteľ)

Dlhodobý nehmotný majetok
POHYB OBSTARÁVACÍCH CIEN

Názov majetku	Účet	PS k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	KZ k 31.12.2016
Nehmot.výsled. výsk.	012				
Softvér	013	9.380,91			9.380,91
Oceniteľné práva	014				
Drobný DNM	018				
Ostatný DNM	019				
Spolu		9.380,91	–	–	9.380,91

POHYB OPRÁVOK

Názov majetku	Účet	PS k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	KZ k 31.12.2016
Oprávky k nehm.výsl. výsk.	072				
Oprávky k softvéru	073	- 9.380,91			- 9.380,91
Oprávky k ocenit. Pr.	074				
Oprávky k dr. DNM	078				
Oprávky k ost. DNM	079				
Spolu		- 9.380,91	–	–	- 9.380,91

POHYB ZOSTATKOVÝCH CIEN

Názov majetku	Účet	PS k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	KZ k 31.12.2016
Nehmot.výsl.výsk. – oprávky	012 - 072				
Softvér – oprávky	013 – 073	0			0
Ocenit. práva – oprávky	014 – 074				
Drobný DNM – oprávky	018 – 078				
Ostatný DNM – oprávky	019 - 079				
Spolu		0	–	–	0

Dlhodobý hmotný majetok
POHYB OBSTARÁVACÍCH CIEN

Názov majetku	Účet	PS k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	KZ k 31.12.2016
Stavby	021	247.173,36			247.173,36
Stroje, prístroje a zar.	022	3.613.195,65	106.753,12	190.313,30	3.529.635,47
Dopravné prostriedky	023	11.990,00			11.990,00
Pestov. celky trv. porastov	025				
Základné stádo a ťažné zvieratá	026				
Drobný DHM	028				
Ostatný DHM	029				
Pozemky	031	22.854,01	7.450,00		30.304,01
Umelecké diela a zbierky	032	2.773,47			2.773,47
Predmety z drahých kovov	033	1.474,73			1.474,73
Spolu		3.899.461,22	114.203,12	190.313,30	3.823.351,04

Prírastky na účte 022 a 031 – zvýšenie o:

=4.662,00 eur – nákup laminárneho boxu – realizované v 09/2016

=102.091,12 eur – bezplatné nadobudnutie elektrónového mikroskopu z BMC SAV (ÚEO SAV) – realizované v 11/2016

=7.450,00 eur – zaradenie pozemku na základe Dodatku č. 1 k Zriaďovacej listine č. 507/G/12/2008 zo dňa 06.07.2008, z ktorého vyplýva povinnosť Organizácie zaradiť pozemok o výmere 149 m² do evidencie majetku – realizované v 09/2016.

Úbytky na účte 022 – vyradenie majetku na základe rozhodnutia inventarizačnej a likvidačnej komisie z vykovanej mimoriadnej inventarizácie k 31.12.2015. Mimoriadna inventarizácia bola vyhlásená riaditeľkou organizácie z dôvodu sťahovania do nových priestorov v areáli SAV na Dúbravskej ceste 9 – Pavilón lekárskeho vied.

POHYB OPRÁVOK

Názov majetku	Účet	PS k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	KZ k 31.12.2016
Oprávky k stavbám	081	- 69.216,00	4.944,00		- 74.160,00
Oprávky k strojom prístr. a zar.	082	- 1.450.670,38	498.708,60	190.313,30	- 1.759.065,68
Oprávky k dopravným prostr.	083	- 11.990,00			- 11.990,00
Oprávky k pestov. celkom trv. por.	085				
Oprávky k zákl. stádu a ťaž. Zvier.	086				
Oprávky k drobnému dlhod. maj.	088				
Oprávky k ost. dlhodob. maj.	089				
Spolu		- 1.531.876,38	503.652,60	190.313,30	- 1.845.215,68

POHYB ZOSTATKOVÝCH CIEN

Názov majetku	Účet	PS k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	KZ k 31.12.2016
Stavby – oprávky	021 – 081	177.957,36		4.944,00	173.013,36
Stroje, prístr. a zar. – oprávky	022 – 082	2.162.525,27	297.066,42	689.021,90	1.770.569,79
Dopravné prostr. – oprávky	023 – 083	0,00			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	22.854,01	7.450,00		30.304,01
Umelecké diela a zbierky	032	2.773,47			2.773,47
Predmety z drahých kovov	033	1.474,73			1.474,73
Spolu		2.367.584,84	304.516,42	693.965,90	1.978.135,36

Obstaranie dlhodobého majetku

Účet	PS k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	KZ k 31.12.2016
041 – Obstaranie DNM				
042 – Obstaranie DHM	0	106.753,12	106.753,12	0
043 – Obstaranie DFM				
Spolu				

Pohyby na účte 022 – zvýšenie o:

=4.662,00 eur – nákup laminárneho boxu – realizované v 09/2016

=102.091,12 eur – bezplatné nadobudnutie elektrónového mikroskopu z BMC SAV (ÚEO SAV) – realizované v 11/2016

2. Pohľadávky

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

Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov – účet 316 účtované neboli, nakoľko organizácia nemá uzatvorené vzťahy so subjektami na vykazovanie takýchto príjmov ani predpísané príjmy od zriaďovateľa.

Organizácia účtovala v priebehu roku 2016 na účtoch ostatné pohľadávky 315 (stravné a cestovné zo SF) a pohľadávky voči zamestnancom 335 ako preddavky na nákup a služobné cesty.

Všetky predpísané pohľadávky boli k 31.12.2016 vysporiadané.

3. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané zostatky na účtoch v Štátnej pokladnici – stav k 31.12.2016 celkom vo výške 93.442,63 € v členení:

Centrum biovied SAV zostatok =56.869,01 €

Ústav biológie a genetiky živočíchov SAV =36.573,62 €

- bežný účet-dary a granty 60.835,59 €

- bežný účet-depozit 31.894,83 €

- bežný účet-sociálny fond 712,21 €.

IV. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v tabuľke č. 1 v prílohe – prílohu tvorí výstup zo systému ŠP – Portál CKS – Údaje RÚZ.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej štruktúre (v EUR):
Rezervy ani rezervy dlhodobé čerpané ani tvorené neboli.

3. Záväzky

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

Záväzky zo sociálneho fondu – účet 472

Stav k 31.12.2016 712,21 €

Záväzky voči dodávateľom – účet 321

Stav k 31.12.2016 848,88 € - jedná sa o doklady-faktúry od dodávateľov za služby účtovného obdobia december 2016, ktoré prišli do 20.01.2017.

Všetky ostatné záväzky boli vysporiadávané v priebehu roku a k 31.12.2016 je stav 0 – vid' tabuľku č. 1 v prílohe.

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 31.12.2015 4.832,61 €

Stav k 31.12.2016 0,00 €

Súvisí s odpisovaním dlhodobého majetku obstaraného z iných zdrojov vrátane zdrojov v rámci verejnej správy

Náklady budúcich období – účet 381

Stav k 31.12.2015 0,00 €

Stav k 31.12.2016 2.452,47 €

Organizácia účtovala o časovom rozlíšení nákladov v súvislosti s úhradou predplatného odbornej literatúry, poistenia – prístrojov, zákonné a havarijné poistenie.

V. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby z predaja služieb realizované neboli – ani vlastné ani predpísané, prehľad výnosov podľa jednotlivých účtov Výkazu ziskov a strát je súčasťou Individuálnej účtovnej závierky k 31.12.2016.

V. NÁKLADY

Prehľad nákladov podľa jednotlivých účtov Výkazu ziskov a strát, ktorý je súčasťou Individuálnej účtovnej závierky k 31.12.2016.

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)
Stav záväzku k 31.12.2015 je vo výške 0,00 €
V roku 2016 nebolo na účte 351 účtované vzhľadom k právnej forme organizácie.

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

Zúčtovanie prijatých transferov (riadky súvahy 134 až 139)
Stav záväzku k 31.12.2015: 2,384.040,33 €
Príjem bežného transferu 183.670,61 €
Príjem kapitálového transferu (353) 12.112,00 €
Zúčtovanie kapitálového transferu (353) 401.561,48 €
Zúčtovanie do výnosov roku 2016 133.340,80 €
Stav záväzku k 31.12.2016 2,006.447,88 €

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

Stav 31.12.2015 4.832,61 €
Druh transferu - kapitálový
Prírastky 0,00 €
Zúčtovanie do výnosov roka 2016 4.832,61 €
Stav 31.12.2016 0,00 €

XI. INFORMÁCIE O ROZPOČTE A HODNOTENIE PLNENIA ROZPOČTU

1. Prijmy bežného rozpočtu

Zdroj 111
Názov príspevok zo štátneho rozpočtu
Schválený rozpočet 0,00 €
Upravený rozpočet 762.910,00 €
Skutočnosť k 31.12.2016 762.910,00 €

2. Výdavky bežného rozpočtu

Program 0870201
Zdroj 111
Názov výdavku rozpočtové bežné
Schválený rozpočet 0,00 €
Upravený rozpočet 762.910,00 €
Skutočnosť k 31.12.2016 762.910,00 €

3. Výdavky kapitálového rozpočtu

Úpravou rozpočtovým opatrením na zdroji 111 kapitálové prostriedky pre organizáciu upravené neboli.

Zdroj 46
Schválený rozpočet 0,00 €
Upravený rozpočet 4.662,00 €
Skutočnosť k 31.12.2016 4.662,00 €

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

Po 31. decembri 2016 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.

V Bratislave dňa 24.03.2017



Zodpovedná osoba za vypracovanie

Lucia Marková



Štatutárny orgán - riaditeľka

Ing. Zdena Sulová, DrSc