

Poznámky k účtovnej uzávierke k 31.12.2016

Čl. I. Všeobecné údaje

Názov účtovnej jednotky: Ústav merania Slovenskej akadémie vied

Sídlo účtovnej jednotky: Dúbravská cesta 9, 841 04 Bratislava

IČO: 00598411

DIČ: 2020895085

Dátum zriadenia: 1953

Zriaďovateľ: Slovenská akadémia vied, Štefánikova 49, 814 38 Bratislava

Forma hospodárenia: Príspevková organizácia

Základný účel a predmet činnosti:

Ústav je zameraný na základný výskum v oblasti merania a matematických metód spracovania nameraných údajov. Sústreďuje sa na rozvoj nových metód merania, modelovania a počítačového vyhodnocovania vybraných fyzikálnych veličín, vlastností materiálov a parametrov významných v biomedicíne na základe využitia zákonitosti fyziky, matematiky a biofyziky.

Štatutárny orgán: riaditeľ

Celkový počet zamestnancov: 68

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov v r. 2016: 52,74.

Účtovná závierka je zostavená k 31.12.2016 ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods.6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Čl. II.

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania činnosti spoločnosti. Základné účtovné metódy použité pri zostavovaní tejto individuálnej účtovnej závierky sú opísané nižšie. Tieto metódy sa uplatňujú konzistentne počas všetkých účtovných období, ak nie je uvedené inak.

Spôsoby oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov v členení na:

a) 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, poisťné a pod.).

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, delimitáciou) sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

b) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (preprava, balné apod.). Pri účtovaní zásob ÚJ používa účtovný spôsob B účtovania zásob.

c) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

d) Ocenenie krátkodobého finančného majetku:

Peňažné prostriedky na bankových účtoch a v hotovosti a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

e) Ocenenie záväzkov vrátane rezerv:

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

f) Účty časového rozlíšenia

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

Účtovná jednotka neuplatňuje opravné položky.

Prepočet údajov v cudzích menách na EUR:

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu (EUR) kurzom vyhláseným ECB (Európskou centrálnou bankou) platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje. Pri kúpe a predaji cudzej meny za slovenskú menu používa účtovná jednotka kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. za ktorý cudziu menu nakúpila alebo predala.

Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zásady pre vykazovanie transferov:

Bežné transfery na hospodársku činnosť sa vykazujú na účtoch úč. skupiny 35 a do výnosov sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Kapitálové transfery na obstaranie dlhodobého majetku sa vykazujú na účtoch úč. skupiny 35 a 384 a do výnosov sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Postupy odpisovania

Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca uvedenia dlhodobého majetku do používania. Pri odpisovaní majetku sa používa metóda rovnomerného odpisovania a účtovné odpisy. Odpisovanie dlhodobého majetku prebieha v module IMO programu Softip Profit.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 2400 € a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Účtuje sa priamo do nákladov na účet 518 – Ostatné služby.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 1700 € a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Účtuje sa priamo do spotreby na účet 501. Drobný hmotný majetok od 100 EUR do 1 700 EUR vrátane sa súčasne sleduje v evidencii modulu DIM programu Softip Profit.

Pozemky, umelecké diela a zbierky sa neodpisujú.

Čl. III. Informácie na strane aktív súvahy

Prehľad a pohyb dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok ÚM SAV pozostáva z:

- nehnuteľného majetku: administratívna budova, meracie laboratórium + príslušné pozemky,
- hnutel'ného majetku: stroje, prístroje a zariadenia.

Dopravné prostriedky ÚJ nevlastní.

V roku 2016 bola z vlastných zdrojov financovaná rekonštrukcia 1. a 5. nadpodlažia budovy ÚM SAV vo výške 81 862,32 €, pričom došlo z väčšej časti aj k výmene interiérového vybavenia v zrekonštruovaných priestoroch.

Termín začatia prác bol: 5.9.2016

Termín ukončenia prác: 4.11.2016.

Pre potreby riešenia výskumu a vývoja boli v roku 2016 obstarané stroje, prístroje a zariadenia, z ktorých časť bola financovaná z vlastných zdrojov (laboratórny digestor) a časť bola vytvorená vlastnou činnosťou - vo vlastnej réžii (EKG merací systém a zariadenie pre neurorehabilitáciu)

Na základe Zmluvy o prevode výdavkov z 9.9.2016 bol uskutočnený prevod investičnej akcie „Hydraulické vyregulovanie ÚK“ z Úradu SAV na ÚM SAV v hodnote 2 502,- €.

Pohyby dlhodobého hmotného a nehmotného majetku sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách.

1. Dlhodobý nehmotný majetok (príloha).

POHYB OBSTARÁVACÍCH CIEN

Názov majetku	Účet	ZS k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	KZ k 31.12.2016
Aktivované nákl. na vývoj	012	0	0	0	0
Softvér	013	29 482,04	0	2 889,17	26 592,04
Oceniteľné práva	014	0	0	0	0
Ostatný dlhodob.nehmot.maj	019	0	0	0	0
Obstaranie DNM	041	0	0	0	0
Spolu		29 482,04	0	2 889,17	26 592,04

POHYB OPRÁVOK

Názov majetku	Účet	ZS k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	KZ k 31.12.2016
Aktivované nákl. na vývoj	072	0	0	0	0
Oprávky k softvéru	073	29482,04	0	2 889,17	26 592,87
Oprávky k oceniteľ. Právam	074	0	0	0	0
Oprávky k ost. DNM	079	0	0	0	0
Spolu		29482,04	0	2 889,17	26 592,87

POHYB ZOSTATKOVÝCH CIEN

Názov majetku	Účet	ZS k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	KZ k 31.12.2016
Aktivované nákl. na vývoj	012 - 072	0	0	0	0
Softvér	013 – 073	0	0	0	0
Ocenit. práva	014 – 074	0	0	0	0
Drobný DNM	018 – 078	0	0	0	0
Ostatný DNM	019 - 079	0	0	0	0
Spolu		0	0	0	0

2. Dlhodobý hmotný majetok (príloha).

POHYB OBSTARÁVACÍCH CIEN

Názov majetku	Účet	ZS k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	KZ k 31.12.2016
Stavby	021	670 932,52	81 862,32	0	752 794,84
Stroje, prístroje a zariadenia	022	1 475 884,33	55 187,70	10 538,78	1 520 533,25
Dopravné prostriedky	023	0	0	0	0
Pestov.celky trvalých porastov	025	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	026	0	0	0	0
Drobný dlhodobý hmotný maj.	028	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný maj.	029	0	0	0	0
Pozemky	031	64 379,51	0	0	64 379,51
Umelecké diela a zbierky	032	394,39	0	0	394,39
Obst. dlhodob.hmotného majetku	042	0	2 502,00	0	2 502,00
Spolu		2 211 590,75	139 552,02	10 538,78	2 340 603,99

POHYB OPRÁVOK

Názov majetku	Účet	ZS k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	KZ k 31.12.2016
Oprávky k stavbám	081	429 469,68	13 423,50	0	442 893,18
Oprávky k strojom prístr. a zar.	082	1 451 962,60	27 813,88	10 538,78	1 469 237,70
Oprávky k dopravným prostr.	083	0	0	0	0
Oprávky k pestov. celkom trv. por.	085	0	0	0	0
Oprávky k zákl. stádu a ťaž. Zvier.	086	0	0	0	0
Oprávky k drobnému dlhod. maj.	088	0	0	0	0
Oprávky k ost. dlhodob. maj.	089	0	0	0	0
Spolu		1 881 432,28	41 237,38	10 538,78	1 912 130,88

POHYB ZOSTATKOVÝCH CIEN

Názov majetku	Účet	ZS k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	KZ k 31.12.2016
Stavby	021 – 081	241 462,84	0	0	309 901,66
Stroje, prístr. a zariadenia	022 – 082	23 921,73	0	0	51 295,55
Dopravné prostriedky	023 – 083	0	0	0	0
Pestov. celky trv. porastov	025 – 085	0	0	0	0
Základné stádo a zvieratá	026 – 086	0	0	0	0
Drobný DHM	028 – 088	0	0	0	0
Ostatný DHM	029 – 089	0	0	0	0
Pozemky	031	64 379,51	0	0	64 379,51
Umelecké diela a zbierky	032	394,39	0	0	394,39
Obstaranie dlhodob.hmot.majetku	042	0	0	0	2 502,00
Spolu		330 158,47	0	0	428 473,11

Pohľadávky

ÚM SAV eviduje k 31.12.2016 pohľadávky voči odberateľom v celkovej výške: 5 405,32 €, z toho:

- Pohľadávky v lehote splatnosti : 5 405,32 €
- Pohľadávky po lehote splatnosti : 0,00 €

Pohľadávky podľa doby splatnosti v štruktúre v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31.12.2016 a k 31.12.2015 sú uvedené v tabuľke č. 4.

Časové rozlíšenie na strane aktív

Spoločnosť eviduje k 31.12.2016 na účtoch časového rozlíšenia zostatky v celkovej výške 3 949,73 €, z toho:

- na účte 381 - Náklady budúcich období v celkovej výške 3 923,65 € (predplatné na odbornú literatúru, publikácie a časopisy, predĺženia softvérových licencií a poisťné)
- na účte 385 - Príjmy budúcich období vo výške 26,08 € (vyúčtovanie služieb za rok 2016).

Čl. IV – Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania v členení podľa jednotlivých položiek súvahy obsahuje tabuľka č. 5.

Záväzky

ÚM eviduje k 31.12.2016 záväzky vo výške 12 115,95 € v členení na:

- Dlhodobé záväzky vo výške 11 111,81 € na účte 472 – Záväzky zo sociálneho fondu:

Poč.stav k 1.1.2016:	<u>11 781,75</u>
Povinný prídelenie:	8 722,84
Čerpanie:	- 5 178,28 - príspevok na stravné
	- 3 894,50 - príspevok na regeneráciu
	- <u>320,00</u> - podpora pri narodení, úmrtí
Kon.stav k 31.12.2016:	11 111,81

- Krátkodobé záväzky v celkovej výške 1 004,14 €, z toho:
 - Na účte 321 - Dodávatelia: 937,78 €
 - Na účte 345 - Ost.dane a poplatky: 66,36 €.

Záväzky podľa doby splatnosti v štruktúre v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31.12.2016 a k 31.12.2015 sú uvedené v tabuľke č. 8.

Rezervy

V roku 2016 spoločnosť tvorila krátkodobé rezervy na odstupné vo výške 15 000 €. Prehľad o tvorbe, použití a zrušení rezerv obsahuje tabuľka č. 7.

Časové rozlíšenie na strane pasív

K 31.12.2016 ÚJ eviduje na účtoch časového rozlíšenia zostatky v celkovej výške 7 746,82 €, a to:

- na účte 383 - Výdavky BO – zostatok vo výške 246,85 € - z vyúčtovania elektrickej energie za rok 2016 Úradom SAV
- na účte 384 - Výnosy BO vo výške 7 499,97 €. Ide o Kontrakt č.08626319 Z s DUBNOU.

Čl. V.

Informácie o výnosoch a nákladoch

Celkové výnosy spoločnosti v r. 2016 predstavujú : 1 330 780,30 €

Celkové náklady spoločnosti v r. 2016 činili: 1 317 233,54 €

Výsledok hospodárenia za rok 2016 predstavuje čiastku 13 546,76 €.

Prehľad tržieb a výrobných nákladoch ÚJ sú uvedené v tabuľke „Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií“.

Riadok	Označenie	Názov riadku	Bežné ÚO	Predchádzajúce ÚO
1	601	Tržby za vlastné výrobky	0,00	0,00
2	602	Tržby z predaja služieb	53 931,60	153 493,69
3	604	Tržby za tovar	0,00	0,00
4	504	Predaný tovar	0,00	0,00
5		Tržby celkom (r. 001 + r. 002 + r. 003 - r. 004)	53 931,60	153 493,69
6	501	Spotreba materiálu	58 852,89	74 967,48
7	502	Spotreba energie	12 147,30	12 548,03
8	503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	0,00	0,00
9	511	Opravy a udržiavanie	12 898,54	27 401,73
10	512	Cestovné	18 641,76	18 044,71
11	513	Náklady na reprezentáciu	260,12	145,31
12	518	Ostatné služby	60 353,17	98 123,22
13	521	Mzdové náklady	779 363,93	756 755,96
14	524	Zákonné sociálne poistenie	257 742,60	253 888,82
15	525	Ostatné sociálne poistenie	0,00	0,00
16	527	Zákonné sociálne náklady	32 999,61	28 030,94
17	528	Ostatné sociálne náklady	0,00	0,00
18	531	Daň z motorových vozidiel	0,00	0,00
19	532	Daň z nehnuteľností	0,00	0,00
20	538	Ostatné dane a poplatky	1 818,60	1 081,77
21	551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hm.	41 237,38	198 774,97
22		Výrobné náklady celkom (r. 006 až r. 021)	1 276 315,90	1 469 762,94

Čl. VI.

Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektmi verejnej správy

ÚJ vykazuje k 31.12.2016 na účte 353 - Zúčtovanie transferov ŠR nasledované zostatky:

- 166 400,28 € – Zúčt. financovania zo ŠR - Úrad SAV, z toho:
 - 163 897,38 € - hodnota inv. majetku nakúpeného zo ŠR, znížená o sumu oprávok
 - 0,90 € - hodnota nevyčerpaného zostatku
 - 2 502,00 € - Prevod majetku na základe Zmluvy o prevode výdavkov z 9.9.2016

- 10 694,64 € - Zúčt. financovania zo ŠR – APVV. Ide o nevyčerpané prostriedky APVV, ktoré budú v r. 2017 vrátené do ŠR.

- 11 375,10 € - Zúčt. nevyčerpaných prostriedkov z financovania - ostatné.

Čl. VII. Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Príjmy bežného rozpočtu /€/

<i>Príjmy</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Upravený rozpočet</i>	<i>Skutočnosť k 31.12.2016</i>
Zdroj 111	850 633,00	942 247,00	942 247,00
Zdroj 46	150 000,00	250 000,00	81 472,33
Zdroj 11S1			
Zdroj 11S2			
Zdroj 13S1			2 788,00
Zdroj 13S2			492,00
Zdroj 14M			314 203,77
Zdroj 35M			10 975,00
Spolu	1 000 633,00	1 192 247,00	1 352 178,10

Výdavky bežného rozpočtu /€/

<i>Výdavky</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Upravený rozpočet</i>	<i>Skutočnosť k 31.12.2016</i>
Zdroj 111	850 633,00	942 247,00	942 246,10
Z toho :			
01401/610	544 134	603 703	603 703
01401/620	188 814	207 997	207 997
01401/630	103 249	106 068	106 068
01401/640	0	1 543	1 542,65
0942/630	960	1 440	1 440,00
0942/640	13 476	21 496	21 495,45
Zdroj 46	150 000,00	250 000,00	169 808,33
Zdroj 11S1, Prog.0870802	0	0	16 270,85
Zdroj 11S1, Prog.0870805	0	0	17 354,21
Zdroj 13S1, Prog.0870805	0	0	26 294,79
Zdroj 35M	0	0	3 475,03
Zdroj 14M	0	0	309 349,14
Spolu	1 000 633,00	1 192 247,00	1 484 798,45

Tabuľky vyjadrujú príjmy a výdavky – schválený a upravený rozpočet a skutočné čerpanie finančných prostriedkov za rok 2016.

Súčasťou poznámok sú aj jednotné tabuľky pre potreby sumarizácie údajov, ktoré predkladáme v prílohe.