

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke

Poznámky k 31.12.2017

I. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

1. Identifikačné údaje:

Ústav experimentálnej farmakológie a toxikológie

Slovenská akadémia vied

Dúbravská cesta č.9

841 04 BRATISLAVA 4

IČO: 00598453

DIČ: SK2020895096

Forma hospodárenia : príspevková organizácia

Zriadená na dobu neurčitú dodatok č. 3- zo dňa 20.10.2016 príspevková organizácia – pracovisko Slovenskej akadémie vied.

Ústav zriadilo Predsedníctvo Slovenskej akadémie vied uznesením číslo IX. zo dňa 9.12.1968 s účinnosťou od 1.1.1969, vyčlenením z Farmakologického ústavu ČSAV a súčasne zriadilo jeho detašované pracovisko pre chov a výskum laboratórnych zvierat na Dobrej Vode, t .č. Oddelenie toxikológie a chovu laboratórnych zvierat Ústavu. Uznesením Predsedníctva SAV č.285 zo dňa 14.12.1989 po zrušení Centra fyziologických vied SAV je Ústav samostatnou organizačnou jednotkou SAV od 1.1.1990. V súvislosti s rozšírením účelu a predmetu činnosti Ústavu, vydalo Predsedníctvo SAV uznesením č.1130 zo dňa 22.7.2008 novú zriaďovaciu listinu Ústavu č.473/G/2008. Dodatkom č.1 k tejto Zriaďovacej listine Predsedníctva SAV na základe uznesenia č.1131 zo dňa 24.2..2009 zmenilo pôvodný názov organizácie Ústav experimentálnej farmakológie SAV s účinnosťou od 1.4.2009 na Ústav experimentálnej farmakológie a toxikológie SAV.

Účtovná závierka organizácie k 31.decembru 2017 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 do 31.decembra 2017.

2. Informácie o činnosti organizácie:

Ústav sa komplexne zaoberá základným výskumom hlavne v oblasti lekárskech a farmaceutických vied (farmakológia, farmaceutická chémia, normálna a patologická fyziológia, toxikológia), ďalej v chemických vedách (biochémia, bioorganická chémia) a v oblasti biologických vied (fyziológia živočíchov, molekulárna biológia, neurovedy a ostatné príbuzné odbory).

3. Informácie o organizačnej štruktúre a vedúcich predstaviteľov Organizácie

RNDr. Michal Dubovický, DrSc. - riaditeľ
RNDr. Mojmír Mach PhD - zástupca riaditeľa
Dr. Májeková Magdaléna CSc. - predseda vedeckej rady

Organizácia sa člení na štyri základné oddelenia :

- oddelenie bunkovej farmakológie
- oddelenie farmakológie excitabilných tkanív
- oddelenie farmakológie zápalu
- oddelenie biochemickej farmakológie

Organizácia mala v roku 2017 priemerne 52 zamestnancov.

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.). 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 reálnou hodnotou.

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 2400,- € sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je nižšia ako 1700,-€ sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania.

Organizácia používa rovnomerné odpisovanie.

3. Dlhodobý finančný majetok

Cenné papiere a podiely

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky takýto majetok organizácia nevykazuje.

5. Pohľadávky

Organizácia ku dňu závierky vykazuje len krátkodobé pohľadávky.

6. Finančné účty

Finančné účty tvoria zostatky na bankových účtoch ako Sociálny fond , a účty mimorozpočtových zdrojov vyplývajúce zo zahraničnej a tuzemskej spolupráce.

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.

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.

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.

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

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok nie je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou a iné, okrem prístrojov zakúpených z prostriedkov Štrukturálnych fondov Európskej únie t.j. projekt Transfer poznatkov, Hodnotenie prírodných látok, Centrum excelentnosti pre Glykomiku)

Prírastky nehmotného dlhodobého majetku a hmotného dlhodobého majetku v roku 2017 nemáme.:

Pohľadávky

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

Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov - účet 316

Stav k 1.1.2017 0

Stav k 31.12.2017 0

3. Finančné účty č. 221

V Štátnej pokladnici máme k 31.12.2017 vykázané zostatky na týchto účtoch :

Bežný účet Sociálny fond 6 044,85 €

spolu na účte 221 :

6 044,85 €

IV. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v časti VI. –informácia k súvahe strana pasív riadok 125 –výsledok hospodárenia.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej štruktúre (v €)

Ostatné krátkodobé rezervy – účet 323

Hodnota k 1.1.2017 3 000 - €

Tvorba 2 000,- €

Hodnota k 31.12.2017 2 000,- €

Jedná sa o tvorbu rezervy na nevyfakturované dodávky.

3. Záväzky.

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

Záväzky zo sociálneho fondu – účet 472

Stav k 1.1.2017 4 516,54 €

Stav k 31.12.2017 6 043,08 €

Záväzky voči dodávateľom – účet 321

Stav k 31.12.2017 10 866,29 € - jedná sa o faktúry za služby účtovného obdobia november a december 2017, ktoré prišli do 15.1.2017 a faktúry, ktoré neboli uhradené v dôsledku nedostatku finančných prostriedkov.

4. Bankové úvery a ostatné finančné výpomoci

Prehľad bankových úveroch a ostatných finančných výpomoci 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 sa skladá z účtov :

384 100 zostatok 32 169,68 € je stav bývalého účtu 902 fond obežných prostriedkov prenesený na účet 384 100.

Nižšie uvedené účty súvisia s odpisovaním dlhodobého majetku obstaraného z iných zdrojov vrátane verejnej správy

384 216 stav 35 200,50 € mimorozp. zdroj.— hodnotenie prírlátok Dr.Horáková
384 217 stav 14 052,35 € mimorozp.zdroj Glykomika

V. VÝNOSY

1.Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby z predaja služieb - účet 602 celkom 83 822,75 €
Ostatné prevádzkové výnosy účet 648 celkom 8 496,- €
Prenájom skladu-plechová hala D.Voda

VI.Náklady

Prehľad nákladov podľa jednotlivých účtov Výkazu ziskov a strát.

VII. INFORMÁCIE O TRANSFEROCH A VZŤAHOCH SO SUBJEKTAMI VEREJNEJ SPRÁVY

1.Prehľad o zúčtovaní odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa

Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa
(Závazok účet 351) zostatok 0

Navýšenie mimorozpočtových zdrojov v roku 2017 v celkovej výške 215 251 €.

2.Prehľad o zúčtovaní prijatých transférov v členení podľa jednotlivých položiek súvahy

Zaúčtovanie prijatých transférov (riadky súvahy 134 až 139)
Stav záväzku k 1.1.2017 účet 353 526 531,99 €
Príjem bežného kapit. transféru účet 353 -
Zúčtovanie do výnosov bežného účt.obdobia účet 353 87 140,03 €
Konečný stav účtu 353 k 31.12.2017 439 391,96 €

V tejto časti uvádzame náväznosť účtu 551 , ktorý sa má rovnať súčtu účtov 682, 684, 688 :

účet 551 = 105 598,17 €

účet 682 = 70 077,69 €

účet 688 = 35 520,48 €

účet 682 + 688 = 105 598,17 € účtu 551

Informácia k súvahe strana pasív riadok 125 - výsledok hospodárenia za účtovné obdobie

Na riadku č.125 je celková hodnota - 13 911,57 € ktorá sa skladá :

Riadok 001 = 497 066,20 € mínus súčet riadkov 117,120,124,126,179,180

Riadok 117 = -

Riadok 120 = -

Riadok 124 = -56 784,90 € nevysporiadaný výsledok hospodárenia z minul. rokov
/je kumulovaný údaj z minulých rokov, ktorý vznikol pri
uzatváraní účtov na konci roka

Riadok 126 = 458 517,- €

Riadok 179 = -

Riadok 180 = 81 422,53 €

Súčet riadkov 117,120,124,126,179,182 = 497 066,20 €

Teda riadok 001 = 497 066,20 €

Mínus súčet riadok = 483 154,63 €

= - 13 911,57 €

Informácia

**k väzbe trieda 0 = 488 643,04 €
sa rovná :**

účet 353 = 439 391,96 €

účet 384 216 = 35 200,50 €

účet 384 217 = 14 052,35 €

spolu 353.384216, 384217 = 488 644,81 €

povolený rozdiel 1,77 €

XI. INFORMÁCIE O ROZPOČTE a HODNOTENIE PLNENIA ROZPOČTU

1. Príjmy bežného rozpočtu

Zdroj	46
Iné nedaňové príjmy	
schválený rozpočet	8 496 €
upravený rozpočet	93 218,15 €

2. Výdavky bežného rozpočtu

Program	0870201
Zdroj	111
upravený rozpočet	1 062 173 €
skutočnosť k 31.12.2017	1 062 173 €

3. Výdavky kapitálového rozpočtu

Zdroj	111 rozpočtové
upravený rozpočet	0
skutočnosť k 31.12.2017	0

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

Zmena skutočností nastala : dňa 1. januára 2018,
kedy došlo k zlúčeniu ústavov SAV

do CENTRA LEKÁRSKÝCH VIED SAV , na základe

Rozhodnutia Predsedníctva SAV o zlúčení ústavov zo dňa 20.11.2017 číslo 2916/2017

Zlúčenie troch organizácií SAV :

Ústav experimentálnej farmakológie a toxikológie SAV

Ústav normálnej a patologickej fyziológie SAV

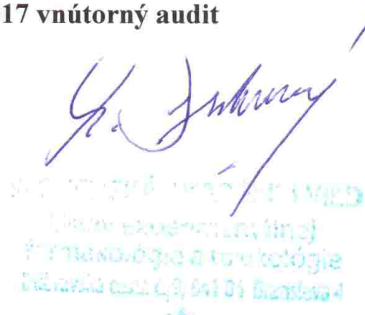
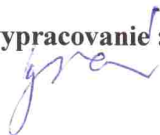
Ústav pre výskum srdca SAV

XIII. Kontroly

V roku 2017 bol vykonaný na základe príkazu č. 3//2017 vnútorný audit
v období od 18.7. 2017 do 31.8.2017.

V Bratislave dňa : 13.3.2018

Zodpovedná osoba za vypracovanie :
Ryxšánková Margita
Tel. 32295704



RNDr. Michal Dubovický CSc.
riadiť :

D o d a t o k

k poznámkám individuálnej účtovnej uzavierky za rok 2017

V roku 2017 bolo vykonané prehodnotenie doby používania dlhodobého majetku /len neopísané budovy/. Na základe vykonaného prehodnotenia nehnuteľného majetku boli zaúčtované opravy podľa priloženého účtovného dokladu č. 150 33175084 zo dňa 31.10.2017.

K účtovnému dokladu je priložený zoznam Tlač kmeňa MO za obdobie 12 2016 a tlač kmeňa s prepočítanými MO zas obdobie 10 2017.

V Bratislave 14.3.2017

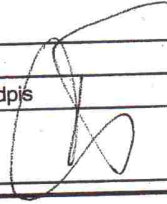
Vyhotovila :ekon.odd.UEFT Ryšánková M.

SLOVENSKÁ AKADEMIA VIED
Ústav experimentálnej
farmakológie a toxikológie
Dúbravská cesta 1, 845 06 Bratislava 4

Účtovný doklad

150 / 33175084 odpisy 10 + opravene odpisy budov

Mesiac	Dátum	Účet	Mena	Ma dať	Dať	Poznámka
Doklad 150 / 33175084						
* Stredisko 33000000	Činnosť	Zákazka	PKV	Uct1	Uct2	
201710	31.10.2017	551100	EUR	11 004,07	0,00	odpisy 10 + opravene odpisy budov
* Stredisko 33000000	Činnosť	Zákazka	PKV	Uct1	Uct2	
201710	31.10.2017	081100	EUR	0,00	2 841,07	odpisy 10 + opravene odpisy budov
* Stredisko 33000000	Činnosť	Zákazka	PKV	Uct1	Uct2	
201710	31.10.2017	082100	EUR	0,00	8 163,00	odpisy 10 + opravene odpisy budov
* Stredisko 33000000	Činnosť	Zákazka	PKV	Uct1	Uct2	
201710	31.10.2017	353103	EUR	5 053,37	0,00	odpisy 10 + opravene odpisy budov
* Stredisko 33000000	Činnosť	Zákazka	PKV	Uct1	Uct2	
201710	31.10.2017	682100	EUR	0,00	5 053,37	odpisy 10 + opravene odpisy budov
* Stredisko 33000000	Činnosť	Zákazka	PKV	Uct1	Uct2	
201710	31.10.2017	384216	EUR	1 900,10	0,00	odpisy 10 + opravene odpisy budov
* Stredisko 33000000	Činnosť	Zákazka	PKV	Uct1	Uct2	
201710	31.10.2017	688100	EUR	0,00	1 900,10	odpisy 10 + opravene odpisy budov
* Stredisko 33000000	Činnosť	Zákazka	PKV	Uct1	Uct2	
201710	31.10.2017	384217	EUR	1 059,94	0,00	odpisy 10 + opravene odpisy budov
* Stredisko 33000000	Činnosť	Zákazka	PKV	Uct1	Uct2	
201710	31.10.2017	688100	EUR	0,00	1 059,94	odpisy 10 + opravene odpisy budov
* Stredisko 33000000	Činnosť	Zákazka	PKV	Uct1	Uct2	
201710	31.10.2017	353100	EUR	2 990,66	0,00	odpisy 10 + opravene odpisy budov
* Stredisko 33000000	Činnosť	Zákazka	PKV	Uct1	Uct2	
201710	31.10.2017	682100	EUR	0,00	2 990,66	odpisy 10 + opravene odpisy budov
* Stredisko 33000000	Činnosť	Zákazka	PKV	Uct1	Uct2	
201710	31.10.2017	428100	EUR	17 064,11	0,00	odpisy 10 + opravene odpisy budov
* Stredisko 33000000	Činnosť	Zákazka	PKV	Uct1	Uct2	
201710	31.10.2017	081100	EUR	0,00	17 064,11	odpisy 10 + opravene odpisy budov
* Stredisko 33000000	Činnosť	Zákazka	PKV	Uct1	Uct2	
201710	31.10.2017	353100	EUR	17 064,11	0,00	odpisy 10 + opravene odpisy budov
* Stredisko 33000000	Činnosť	Zákazka	PKV	Uct1	Uct2	
201710	31.10.2017	428100	EUR	0,00	17 064,11	odpisy 10 + opravene odpisy budov
Spolu za doklad:				56 136,36	56 136,36	

Vyhotoval			Schválil		
Meno	Dňa	Podpis	Meno	Dňa	Podpis
Monika Červená	20.11.2017 10:11:02				

Tlač kmeňa s prepočítanými MO za obdobie 10.2017

Invent. číslo	Názov	Zarad	Stredisko	KP	OS	MO	Nadob. cena	Opravy	Mesač. odpis	Ročný odpis	Zost. cena	SKM	Opr. rozdiel	Ro. rozdiel
1	52113 Budova-výmena okien-zverine	4.2010	330000000	1	5		36 600,00	9 075,43	99,73	958,57	27 524,57		3 585,43	387,30
2	52115 Budova-zateplenie fasády (tzv	3.2011	330000000	1	5		149 756,02	32 556,00	406,95	3 912,22	117 200,02		12 835,67	1 572,80
3	52152 Odkanalizovanie chov. stanice	10.2012	330000052	1	5		44 954,27	7 596,33	124,53	1 195,77	37 357,94		3 098,41	495,30
											182 082,53		19 519,51	2 455,40
om: 3							231 310,29	49 227,76	631,21	6 066,56				

Ľadná rekapitulácia majetku

100 Stavby

ametre tlačovej zostavy:

Účtovné účely Započítat mesačný odpis MO spolu

385,67

3 856,70

201 602,04

19 519,51

2 455,40

Účelová časť

021100 Stavby

Parametre tlačovej zostavy:

Účtovné účely Započítat mesačný odpis

MO spolu

CH

5

W' h 90th

108

428

1706