

POZNÁMKY

k mimoriadnej účtovnej závierke k 30.06.2018
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

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: Výskumná stanica, Gabčíkovo

Priemerný počet zamestnancov: 47 z toho 6 vo vedúcej funkcii

Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka: 50 z toho 6 vo vedúcej funkcii

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Podľa § 16 ods. 4) písm. e) zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov účtovná jednotka vykonala mimoriadnu účtovnú závierku, uzavrela účtovné knihy ku dňu zmeny právnej formy na právnu formu s inou rámcovou účtovou osnovou. Mimoriadna účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti.

Ústav zoológie SAV, ako príspevková organizácia Slovenskej akadémie vied sa v súlade s § 21a zákona č. 133/2002 Z.z. o Slovenskej akadémii vied v znení neskorších predpisov transformovala k 01.07.2018 na verejnú výskumnú inštitúciu podľa zákona č. 243/2017 Z.z. o verejnej výskumnej inštitúcii a o zmene a doplnení niektorých zákonov.

V nadväznosti na uvedenú skutočnosť v súlade s § 29 a 30 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve vykonala účtovná jednotka k 30.06.2018 inventarizáciu majetku, záväzkov a rozdielu medzi majetkom a záväzkami, zaúčtovala všetky vzniknuté rozdiely.

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 5.12.2007 č. MF/25755/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky, termíny a miesto predkladania účtovnej závierky pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie a štátne fondy, obce a vyššie územné celky 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 vykázane boli všetky účtovné operácie, ktoré súviseli s účtovným obdobím od 01.01.2018 do 30.06.2018, za ktoré sa mimoriadna účtovná závierka spracovala.

Či. 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 nehnuteľnosti:

- 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 období od 1.1.2018 do 30.06.2018 účtovaná jednotka neobstarala žiadny dlhodobý hmotný majetok.

V období od 1.1.2018 do 30.06.2018 účtovná jednotka vyradila dlhodobý hmotný majetok v celkovej výške 24 590,80 Eur, z toho:

- a) Dopravné prostriedky, prívies na čln vo výške 661,42 Eur bol vyradený v rámci inventúry, konanej k 31.05.2018 z dôvodu zastaranosti a nefunkčnosti
- b) laboratórne stroje, prístroje vo výške 23 929,38 Eur boli vyradené v rámci inventúry, konanej k 31.05.2018 z dôvodu zastaranosti a nefunkčnosti

- 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 30.06.2018 je 518,25 Eur. K 30.06.2018 je na účte 335 zostatok vo výške 473,25 Eur - ide o pohľadávky voči zamestnancom, preddavky na tuzemské a zahraničné SC, PHM. Na účte 311 je zostatok vo výške 45,00 Eur – ide o tuzemské odberateľské faktúry. Prehľad pohľadávok v členení podľa doby splatnosti je uvedený v tabuľke č. 4.

3. **Finančné účty – účet 261 Peniaze na ceste** na ktorom sa účtuje prevod peňazí medzi bankovými účtami navzájom. Na účte 261 – Peniaze na ceste je zostatok k 30.06.2018 vo výške 290 499,39 Eur. Ide o zostatok finančných prostriedkov k 29.06.2018, ktoré boli prevedené z účtov v Štátnej pokladnici na novovytvorené účty v. v. i. k 1.07.2018.
Na účte 213 Ceniny, na ktorých sa účtuje stav a pohyb cenín pred ich vydaním do užívania, eviduje organizácia k 30.06.2018 stravné lístky v počte 73 ks v nominálnej hodnote 3,60 Eur, čo predstavuje sumu 262,80 Eur.
Účty 221 – Bankové účty, na ktorých sa účtuje stav a pohyb peňažných prostriedkov účtovnej jednotky v bankách a na účtoch v Štátnej pokladnici je zostatok k 30.06.2018 vo výške 0, Eur.
Na účte 211 – Pokladnica, kde sa účtuje stav a pohyb peňazí v hotovosti je zostatok k 30.06.2018 vo výške 0,- Eur.
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 9 188,36 Eur. Ide o zákonné a havarijné poistenie motorových vozidiel, ročných diaľničných známok, členských poplatkov SPS, konferenčných poplatkov, stravné lístky, služby chránenej dielne, dane z nehnuteľnosti, hovory a ostatné.
Účet 385 – príjmy budúcich období, na ktorom sa účtujú časovo rozlíšené výnosy, vykazuje k 30.06.2018 zostatok 0,-Eur.

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A) VLASTNÉ IMANIE

Účtovná jednotka vykázala k 30.06.2018 záporný hospodársky výsledok vo výške – 2 947,01 Eur. Hospodársky výsledok je ovplyvnený pohľadávkami, záväzkami a časovým rozlíšením nákladov a výnosov a čerpaním zdrojov z minulých rokov.
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 nevyúčtované energie za 2.štvrtrok 2018 v sume 3 650,- 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 30.06.2018 dlhodobý záväzok – Záväzky zo sociálneho fondu vo výške 2 948,15 Eur. Krátkodobé záväzky sú vo výške 19 083,93 Eur, z toho na účte 326 – nevyfakturované dodávky vo výške 431,68 Eur, na účte 333 – ostatné záväzky voči zamestnancom vo výške 90,- Eur a na účte 372 sú záväzky vo výške 18 562,25 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 30.06.2018 neevidovala. Konečný zostatok na účte 384 – Výnosy budúcich období je vo výške 70 058,76 Eur. Ide o zostatkovú cenu majetku nakúpeného z mimorozpočtových prostriedkov a nedočerpané granty zahraničných projektov, príspevky na konferenciu V. Labudove dni, ktorá sa bude konať dňa 12.-14.09.2018 v Smoleniciach.

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

účet	Výnosy	Hlavná činnosť	Predchádzajúce ÚO
		k 30.6.2018	k 31.12.2017
602	Tržby z predaja služieb	10 744,00	17 818,57
604	Tržby za tovar, výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0,00	0,00
648	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	14 395,13	25 463,00
652	Zúčt. zákonných rezerv z prev. činnosti	0,00	0,00
653	Zúčt. osatných rezerv z prev. činnosti	144,55	53,30
663	Kurzové zisky	0,00	0,00
681	Výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu	495 953,52	923 777,81
682	Výnosy z kapitálových transferov zo ŠR	49 114,64	126 521,23
684	Výnosy z kapitálových transferov od ost. subj. VS	0,00	561,53
687	Výnosy z bežných transferov od ost. subj. mimo VS	4 011,06	35 562,28
688	Výnosy z kapitál. transferov od ost. subj. mimo VS	1 230,54	6 948,59
		575 593,44	1 136 706,31

2. Náklady

účet	Náklady	Hlavná činnosť	Predchádzajúce ÚO
		k 30.6.2018	k 31.12.2017
501	Spotreba materiálu	43 438,05	71 927,25
502	Spotreba energie	5 020,74	10 072,38
511	Opravy a udržiavanie	4 955,96	3 644,17
512	Cestovné	8 929,65	16 812,78
513	Náklady na reprezentáciu	277,63	760,98
518	Ostatné služby	23 542,40	54 460,08
521	Mzdové náklady	294 096,29	565 014,50
524	Zákonné sociálne poistenie	101 946,34	195 381,54
525	Ostatné sociálne poistenie	1 230,00	4 550,00
527	Zákonné sociálne náklady	16 197,97	29 873,58
528	Ostatné sociálne náklady	0,00	0,00
532	Daň z nehnuteľností	32,92	65,85
538	Ostatné dane a poplatky	967,17	1 282,75
544	Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	12,00
545	Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškaní	4,00	210,83
546	Odpis pohľadávky	0,00	0,00
548	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	15 462,00	32 559,00
549	Manká a škody	0,00	0,00
551	Odpisy dlhodobého HM a NM	58 044,64	169 840,17
553	Tvorba ost. rezerv z prev. činnosti	0,00	0,00
563	Kurzové straty	2,85	15,84
568	Ostatné finančné náklady	4 391,84	8 902,86
		578 540,45	1 165 386,56

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.

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 30.06.2018
111	Transfery zo štátneho rozpočtu	784 283,00	407 491,50	407 491,50
	Príjmy spolu	784 283,00	407 491,50	407 491,50

b) mimorozpočtové

zdroj	názov	schválený rozpočet	upravený rozpočet	skutočnosť k 30.06.2018
14	Transfery v rámci verejnej správy – APVV	0,00	217 886,00	216 037,00
35	Transfer od zahraničných subjektov- EDENext	0,00	5 000,00	5 000,00
37	Tovary a služby	0,00	200,00	200,00
46	Bežné transfery	74 500,00	74 500,00	29 055,15
	Príjmy spolu	74 500,00	297 586,00	250 292,15

2. Výdavky:

a) Rozpočtové

zdroj	položka	názov	schválený rozpočet	upravený rozpočet	čerpanie k 30.06.2018
111	610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ost. osobné vyrovnanie	494 518,00	255 150,82	255 150,82
111	620	Poistné a príspevok do poisťovní	171 598,00	88 649,50	88 649,50
111	630	Tovary a služby	80 835,00	42 976,27	42 976,27
OEK111	630	Tovary a služby	400,00	400,00	400,00
111	640	Bežné transfery	36 932,00	20 314,91	20 314,91
		Zdroj 111 celkom	784 283,00	407 491,50	407 491,50

b) Mimorozpočtové

zdroj	položka	názov	schválený rozpočet	upravený rozpočet	čerpanie k 30.06.2018
14	610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ost. osobné vyrovnanie	0,00	42 120,00	26 767,47
14	620	Poistné a príspevok do poisťovní	0,00	14 748,00	9 368,02
14	630	Tovary a služby	0,00	141 328,00	52 325,53
14	640	Bežné transfery	0,00	19 690,00	19 690,00
		Zdroj 14 celkom	0,00	217 886,00	108 151,02

zdroj	položka	názov	schválený rozpočet	upravený rozpočet	čerpanie k 30.06.2018
35	610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ost. osobné vyrovnanie	0,00	0,00	0,00
35	620	Poistné a príspevok do poisťovní	0,00	0,00	0,00
35	630	Tovary a služby	0,00	5 000,00	1 653,58
		Zdroj 35 celkom	0,00	5 000,00	1 653,58

zdroj	položka	názov	schválený rozpočet	upravený rozpočet	čerpanie k 30.06.2018
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	200,00	183,90
		Zdroj 37 celkom	0,00	200,00	183,90

zdroj	položka	názov	schválený rozpočet	upravený rozpočet	čerpanie k 30.06.2018
46	610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ost. osobné vyrovnanie	30 000,00	30 000,00	8 998,00
46	620	Poistné a príspevok do poisťovní	13 085,00	13 085,00	4 608,82
46	630	Tovary a služby	31 415,00	31 365,00	6 883,00
46	640	Bežné transfery	0,00	50,00	50,00
		Zdroj 46 celkom	74 500,00	74 500,00	20 539,82

Čl. X

**Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do
dňa zostavenia účtovnej zvierky**

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