

Poznámky k mimoriadnej účtovnej závierke

Poznámky k 30.06.2018

I. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

1. Identifikačné údaje:

**Centrum experimentálnej medicíny
Slovenskej akadémie vied**
Dúbravská cesta č.9
841 04 BRATISLAVA 4
IČO: 00598453
DIČ: SK2020895096

Forma hospodárenia : príspevková organizácia

Zriadená na dobu neurčitú –uznesenie Predsedníctva SAV č. 151 zo dňa 9.11.2017-ako príspevková organizácia – pracovisko Slovenskej akadémie vied od 1.1.2018.

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.
Od 1.1.2017 organizácia zmenila formu hospodárenia z rozpočtovej na príspevkovú.

Centrum experimentálnej medicíny Slovenskej akadémie vied vzniklo dňa 1.1.2018 zlúčením pôvodne samostatných právnych subjektov, organizácií SAV, Ústavu experimentálnej farmakológie a toxikológie SAV, Ústavu normálnej a patologickej fyziológie SAV a Ústavu pre výskum srdca SAV. Nástupníckou organizáciou sa stal Ústav experimentálnej farmakológie a toxikológie SAV, ktorý si zachoval právnu subjektivitu a svoje pôvodné identifikačné číslo .

Centrum experimentálnej medicíny SAV je tvorené tromi organizačnými zložkami. Ústavom experimentálnej farmakológie a toxikológie SAV, Ústavom normálnej a patologickej fyziológie SAV a Ústavom pre výskum srdca SAV. Vzhľadom k ich doterajšiemu dlhoročnému pôsobeniu v Slovenskej akadémii vied a v rámci odbornej vedeckej komunity na Slovensku a v zahraničí sú oprávnené i naďalej v styku s verejnosťou používať v písaní pod hlavičkou Centra zároveň aj svoj pôvodný názov a logo.

Štátna pokladnica previedla zostatky bežných účtov Ústavu normálnej a patologickej fyziológie SAV (ÚNPF SAV) na účty organizácie k 31.12.2017. Počiatočné stavy ÚNPF SAV k 01.01.2018 boli zaúčtované interným dokladom v účtovníctve organizácie obratovo
Štátna pokladnica previedla zostatky bežných účtov Ústavu pre výskum srdca ÚVS SAV na účty organizácie k 31.12.2017. Počiatočné stavy ÚVS SAV k 01.01.2018 boli zaúčtované interným dokladom v účtovníctve organizácie obratovo.

Účtovná závierka organizácie k 30.júnu 2018 je zostavená ako mimoriadna 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 30.júna 2018.

2. Informácie o činnosti organizácie:

Centrum experimentálnej medicíny SAV sa zaoberá základným a aplikovaným výskumom v oblasti lekárskeho a farmaceutického vied (farmakológia, farmaceutická chémia, normálna a patologická fyziológia, experimentálna psychológia a toxikológia), v chemických vedách (biochémia a bioorganická chémia), v oblasti biologických vied (fyziológia živočíchov, etológia, molekulárna biológia, neurovedy a ostatné príbuzné odbory) a v oblasti behaviorálnych vied (experimentálna a klinická psychológia).

Centrum je zamerané na integrovaný výskum príčin, mechanizmov vzniku a možností prevencie, diagnostiky a liečby spoločensky závažných ochorení s dôrazom na ochorenia kardiovaskulárneho a nervového systému, metabolické poruchy, psychické poruchy a problematiku duševného zdravia, ako aj ochorenia, ktoré majú pôvod v prenatálnom a skorom postnatálnom období vývinu. Výskum sa realizuje na in silico , in vitro, ex vivo a in vivo úrovni s cieľom prenosu získaných poznatkov do klinickej praxe. Významnou súčasťou je hodnotenie účinkov bioaktívnych prírodných látok, ich derivátov a pôvodných syntetických látok s farmakoterapeutickým potenciálom na animálnych modeloch ľudských ochorení a ľudských vzorkách, ako aj štúdium vedľajších nežiaducich a toxických účinkov chemických látok a žiarenia.

Vykonáva vedecko výskumnú činnosť v oblasti základného a aplikovaného toxikologického výskumu a chovu laboratórnych zvierat na detašovanom pracovisku na Dobrej Vode (okres Trnava) .

Poskytuje poradenské a expertízne služby, ktoré súvisia s jeho hlavnou činnosťou, pre orgány štátnej správy ako j súkromnú sféru.

Ako externá vzdelávacia inštitúcia uskutočňuje v spolupráci s univerzitami a vysokými školami, podľa všeobecne platných právnych predpisov, doktorandské štúdium v akreditovaných študijných programoch .

Zabezpečuje publikovanie výsledkov vedecko-výskumnej činnosti prostredníctvom periodickej a neperiodickej tlače, ktorej vydávanie sa riadi uzneseniami Predsedníctva SAV.

Rozvíja spoluprácu s pracoviskami z príbuzných vedných odborov, vysokými školami a výskumnými pracoviskami doma aj v zahraničí.

Organizuje a podieľa sa na organizovaní odborných a vedeckých podujatí, konferencií a kongresov.

3. Informácie o organizačnej štruktúre a vedúcich predstaviteľov Organizácie

RNDr. Michal Dubovický, DrSc - riaditeľ (štatutárny zástupca) do 30.5.2018

Doc. RNDr. Oľga Pecháňová, DrSc – riaditeľ (štatutárny zástupca od 1.6.2018)

RNDr. Mojmír Mach PhD - zástupca riaditeľa

Dr. Májeková Magdaléna CSc. - predseda vedeckej rady

Riaditelia organizačných zložiek od 1.06.2018

RNDr. Michal Dubovický, DrSc organizačná zložka ÚEFaT

RNDr. Iveta Bernátová, DrSc. organizačná zložka ÚNPF

RNDr. Miroslav Barančík, DrSc. organizačná zložka ÚVS

Organizácia sa člení na tieto základné oddelenia :

- oddelenie bunkovej farmakológie – RNDr. Mojmír Mach, PhD.
- oddelenie farmakológie excitabilných tkanív- RNDr. Zdena Gásparová, CSc.
- oddelenie farmakológie zápalu – Pharm. Dr. Katarína Bauerová, DrSc.
- oddelenie biochemickej farmakológie – RNDr. Magdaléna Májeková, CSc.
- oddelenie toxikológie a chovu lab. Zvierat – Ing. Ivan Pádej
- oddelenie molekulárnej farmakológie – RNDr. Ivo Juránek, DrSc.
- oddelenie srdcovej fyziológie a patofyziológie – MUDr. Tatiana Ravingerová, DrSc.
- oddelenie morfológie a histológie – Prof. MUDr. Ján Slezák, DrSc.
- oddelenie biochémie- RNDr. Miroslav Barančík, DrSc.
- oddelenie experimentálnej hypertenzie – RNDr. Iveta Bernátová, DrSc.
- oddelenie neuro-kardiovaskulárnych interakcií – Doc. RNDr. Oľga Pecháňová, DrSc.
- oddelenie behaviorálnej neurovedy – MUDr. Igor Riečanský, PhD.
- oddelenie cievnej patofyziológie – RNDr. Soňa Čáčanyová, PhD.

Organizácia mala v prvom polroku 2018 priemerne 123 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 obstarávacía cena je nižšia ako 2400,- € sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je nižšia ako 1700,-€ sa odpisuje jednorázovo 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.

3.Dlhodobý finančný majetok

Cenné papiere a podiely

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky takýto majetok organizácia 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.

Organizácia účtuje o stave zvierat - Chovná stanica Dobrá Voda. Jedná sa o malé zvieratá – potkany, myši, morčatá patriace do zásob . Rastové a hmotnostné prírastky na účte 124/614

K 30.6.2018 je stav na účte 124 = 36100,00 eur

Zostatok pohonných hmôt na účte 112 100 = 207,55 eur.

5. Pohľadávky

Organizácia k 30.6.2018 vykazuje len krátkodobé pohľadávky vo výške 5004,44 EUR. Jedná sa o pohľadávku voči odberateľom zvierat, Vystavené faktúry v 6. mesiaci sú splatné v mesiaci júl .

6. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch ako Sociálny fond ,hlavný príspevkový účet a bežné účty 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.

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

Zostatok na účte 381100 = 4760,26 eur.

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.

K 30 .6.2018 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 30 . 6 . 2018 vykazuje organizácia záväzok voči dodávateľom v celkovej výške 3256,17 EUR. Jedná sa o záväzky súvisiace s účtovným obdobím jún 2018, prijaté v júli 2018.

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 tvoria počiatočné stavy UNPF a ÚVS, ktoré sú zaúčtované obratovo, interným dokladom.

Poistený majetok zo Štrukturálnych fondov – o.z. UNPF : projekt 4803 Budovanie CE na výskum a vývoj konštrukčných kompozitných materiálov – 2. etapa, Akronym CEKOMAT II – výzva OPVaV – 2009/4.1/02-SORO, ITMS 26240120020

1. BTS SMART

Poistený majetok o.z. ÚVS: Zobrazujúci systém Multispectral Imaging systém FX Pro – projekt Centrum excelentnosti pre glykomiku.Prístrojové vybavenie – projekt Bobudovanie infraštruktúry pre moderný výskum civilizačných ochorení. (ÚVS hlavný riešiteľ, spoluriešitelia: UMFG SAV, STU Bratislava)

Dlhodobý nehmotný majetok POHYB OBSTARÁVACÍCH CIEN

Názov majetku	Účet	PS k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	KZ k 30.06.2018
Nehmot.výsled. výsk.	012				
Softvér	013	3588,00	0	0	3588,00
Oceniteľné práva	014				
Drobný DNM	018	1908,72	0	0	1908,72
Ostatný DNM	019				
Spolu		5496,72	0	0	5496,72

POHYB OPRÁVOK

Názov majetku	Účet	PS k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	KZ k 30.06.2018
Oprávky k nehm.výsl. výsk.	072				
Oprávky k softvéru	073	-3588	0	0	-3588,00
Oprávky k ocenit. Pr.	074				
Oprávky k dr. DNM	078	-1908,72	0	0	-1908,72
Oprávky k ost. DNM	079				
Spolu		-5496,72	0	0	-5496,72

POHYB ZOSTATKOVÝCH CIEN

Názov majetku	Účet	PS k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	KZ k 30.06.2018
Nehmot.výsl.výsk. – oprávky	012 - 072				
Softvér – oprávky	013 – 073	0	0	0	0
Ocenit. práva – oprávky	014 – 074				
Drobný DNM – oprávky	018 – 078	0	0	0	0
Ostatný DNM – oprávky	019 - 079				
Spolu		0	0	0	0

Dlhodobý hmotný majetok
POHYB OBSTARÁVACÍCH CIEN

Názov majetku	Účet	PS k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	KZ k 30.06.2018
Stavby	021	748012,48	1103476,86		1851489,34
Stroje, prístroje a zar.	022	1332758,11	4681350,85	609,71	6013499,25
Dopravné prostriedky	023	42663,65	27426,18		70089,83
Pestov. celky trv. porastov	025				
Základné stádo a ťažné zvieratá	026				
Drobný DHM	028				
Ostatný DHM	029				
Pozemky	031	136624,51	56612,24		193236,75
Umelecké diela a zbierky	032		2430,60		2430,60
Predmety z drahých kovov	033		889,97		889,97
Spolu		2260058,75	5872186,70	609,71	8131635,74

Prírastky na účte 021 – zvýšenie o:

=384087,09 eur – počiatočný stav ÚNPF účtovaný obratovo interným dokladom

=719389,74 eur – počiatočný stav ÚVS účtovaný obratovo interným dokladom

= 0,03 EUR – halierové vyrovnanie so stavom v majetku - zaúčtované interným dokladom

Prírastky na účte 022 – zvýšenie o:

=868119,07 eur – počiatočný stav ÚNPF účtovaný obratovo interným dokladom

=3813231,78 eur – počiatočný stav ÚVS účtovaný obratovo interným dokladom

Úbytky na účte 022- zníženie o :

= 609,71 - zaúčtovanie stavu majetku UNPF – vyrovnanie účtovníctva a majetku .

Prírastky na účte 023 – zvýšenie o:

=1003,82 eur – počiatočný stav ÚNPF účtovaný obratovo interným dokladom

= 26422,36 eur - počiatočný stav ÚVS účtovaný obratovo interným dokladom

Prírastky na účte 031 – zvýšenie o :

=56612,23 eur - počiatočný stav ÚVS účtovaný obratovo interným dokladom

=0,01 eur - halierové vyrovnanie so stavom v majetku - zaúčtované interným dokladom

Prírastky na účte 032 – zvýšenie o :

=1434,35 eur- počiatočný stav ÚNPF účtovaný obratovo interným dokladom

=996,25 eur - počiatočný stav ÚVS účtovaný obratovo interným dokladom

Prírastky na účte 033 – zvýšenie o :

=889,97 eur - počiatočný stav ÚVS účtovaný obratovo interným dokladom

POHYB OPRÁVOK

Názov majetku	Účet	PS k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	KZ k 30.06.2018
Oprávky k stavbám	081	-541536,53	-518281,62		-1059818,15
Oprávky k strojom príst. a zar.	082	-1187215,53	-2512382,83	26333,23	-3673265,13
Oprávky k dopravným prostr.	083	-42663,65	-27426,18		-70089,83
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		-1771415,71	-3058090,63	26333,23	-4803173,11

Prírastky na účte 081

= -198411,33 eur - počiatočný stav ÚNPF účtovaný obratovo interným dokladom

= -283100,59 eur - počiatočný stav ÚVS účtovaný obratovo interným dokladom

= -25723,52 eur – preúčtovanie medzi 082 – interný doklad

= - 11046,18 eur - odpisy

Prírastky na účte 082

= - 539797,71 eur - počiatočný stav ÚNPF účtovaný obratovo interným dokladom
 = -1624151,55 eur - počiatočný stav ÚVS účtovaný obratovo interným dokladom
 = -34843,57 eur odpisy

Úbytky na účte 082

= 25723,52 eur – preúčtovanie medzi 081 – interný doklad
 = 609,67 eur - zaúčtovanie stavu majetku UNPF – vyrovnanie účtovníctva a majetku = účet 022
 = 0,04 eur – halierové vyrovnanie = účet 031,021

Prírastky na účte 083

=1003,82 eur - počiatočný stav ÚNPF účtovaný obratovo interným dokladom
 =26422,36 eur - počiatočný stav ÚVS účtovaný obratovo interným dokladom

POHYB ZOSTATKOVÝCH CIEN

Názov majetku	Účet	PS k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	KZ k 30.06.2018
Stavby – oprávky	021 – 081	206475,95	585195,24		791671,19
Stroje, príst. a zar. – oprávky	022 – 082	145542,58	2168968,02	-25723,52	2340234,12
Dopravné prostr. – oprávky	023 – 083	0,	0	0	0
Pestov. celky trv. por – oprávky	025 – 085	0	0	0	0
Základné stádo a zvier. – oprávky	026 – 086	0	0	0	0
Drobný DHM – oprávky	028 – 088	0	0	0	0
Ostatný DHM – oprávky	029 – 089	0	0	0	0
Pozemky	031	136624,51	56612,24	0	193236,75
Umelecké diela a zbierky	032	0	2430,6	0	2430,60
Predmety z drahých kovov	033	0	889,97	0	889,97
Spolu		488643,04	2814096,07	-25723,52	3328462,63

Obstaranie dlhodobého majetku

Účet	PS k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	KZ k 30.06.2018
041 – Obstaranie DNM				
042 – Obstaranie DHM				
043 – Obstaranie DFM				
Spolu				

K 30.06.2018 Organizácia vykonala mimoriadnu inventarizáciu vyhlásenú riaditeľkou organizácie z dôvodu vzniku Centra experimentálnej medicíny SAV a z dôvodu transformácie Organizácie na verejnú výskumnú inštitúciu (v.v.i.) k 01.07.2018.

Pohľadávky

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

Pohľadávky z nedaňových príjmov - účet 311 odberatelia

Stav k 1.1.2018 0

Stav k 30.06.2018 5004,44 eur

3. Finančné účty č. 221

V Štátnej pokladnici máme k 30.06.2018 vykázané zostatky na účtoch :

261100 peniaze na ceste = 413355,01 EUR

Na účtoch 221* nie sú vykázané zostatky, z dôvodu prechodu na vvi a preúčtovania týchto zostatkov na účet 261100.

Prevod suma : z účtu :

31346,5	8180/7000564334	30.6.2018
461,34	8180/7000564342	30.6.2018
11610,32	8180/7000564318	30.6.2018
1887,77	8180/7000587480	30.6.2018
17885	8180/7000587472	30.6.2018
8137,08	8180/7000587464	30.6.2018
11338,07	8180/7000585872	30.6.2018
29223,02	8180/7000564430	30.6.2018
21691,5	8180/7000564422	30.6.2018
24941,71	8180/7000564414	30.6.2018
32368,27	8180/7000587456	30.6.2018
33148,1	8180/7000587448	30.6.2018
35496,7	8180/7000587421	30.6.2018
2689,08	8180/7000585856	30.6.2018
600	8180/7000585848	30.6.2018
33226,73	8180/7000585821	30.6.2018
37550,61	8180/7000564369	30.6.2018
29378,26	8180/7000564377	30.6.2018
12552,48	8180/7000564385	30.6.2018
9300,48	8180/7000564393	30.6.2018
28521,99	8180/7000585813	30.6.2018
413355,01	= spolu	

spolu na účte 261 :

413355,01 €

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 = 102 646,63 eur.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej štruktúre (v €)

Ostatné krátkodobé rezervy – účet 323

Hodnota k 1.1.2018 2 000 - €

Rozpustenie 2 000,- €

Hodnota k 30.06.2018 0,00 €

Jedná sa o rozpustenie rezervy na nevyfakturované dodávky.

3. Záväzky.

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

Záväzky zo sociálneho fondu – účet 472

Stav k 1.1.2018 6043,08 €

Stav k 30.06.2018

11 610,328 €

Závazky voči dodávateľom – účet 321

Stav k 30.06.2018 - 3256,17 € - jedná sa o faktúry za služby účtovného obdobia jún 2018, ktoré prišli do 15.7.2018

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 (54 254,64 EUR) sa skladá z účtov :

384 100 zostatok 32 169,68 € je stav bývalého účtu 902 fond obežných prostriedkov prenesený na účet 384 100 . Tento zostatok bol odúčtovaný oproti účtu 428100.

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

384100 stav 23 363,57 EUR prenesený počiatočný stav ÚNPF, zaúčtovaný obratovo
384 216 stav 23 801,96 EUR mimorozp. zdroj.– hodnotenie prírlátok Dr.Horáková
384 217 stav 7 692 ,71 EUR mimorozp.zdroj Glykomika

V. VÝNOSY

1.Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby z predaja služieb - účet 602 celkom 38 457,11 €

Ostatné prevádzkové výnosy účet 648 celkom 8 410,60 €

Prenájom skladu-plechová hala D.Voda, prenájom pozemku – UNPF, prenájom priestorov - UVS + vratky .

Suma za príjmy z vlastníctva majetku bola spolu 6470,50 EUR a Centrum experimentálnej medicíny podalo mimoriadne daňové priznanie k tejto sume.

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

V roku 2018 nebolo na účte 351 účtované, vzhľadom na príspevkovú formu hospodárenia organizácie.

Navýšenie mimorozpočtových zdrojov v roku 2018 :

Prostriedky APVV = 599273,90 EUR

Tuzemské granty = 50 000,00 EUR.

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

Zaúčtovanie prijatých transférov (riadky súvahy 134 až 139)

Stav záväzku k 1.1.2018 účet 353	439 391,96 €
Príjem bežného a kapit. transféru účet 353	307 634,99 -
Počiatkové stavy ÚNPF zaúčtované obratovo	440 936,99
Počiatkové stavy ÚNPF zaúčtované obratovo	47257,05 ministerstvo zdravotníctva
UNPF prostriedky APVV min roky	19551,99
UNPF umelecké diela	1434,35
Počiatkové stav ÚVS zaúčtované obratovo	2683867,83
Zúčtovanie do výnosov bežného účt. obdobia účet 353	-358232,22 €
Konečný stav účtu 353 k 30.06.2018	3581842,94 €

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

účet 551	=	357 037,05 €	
účet 682	=	338675,27 €	
účet 688	=	18361,78 €	
účet 682 + 688	=	357037,05 €	účtu 551

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

Na riadku č.125 je celková hodnota 102646,63 € ktorá sa skladá :

Riadok 001	=	3787889,89 € (majetok spolu)mínus súčet riadkov 117,120,124,126,179,180
Riadok 117	=	-
Riadok 120	=	-
Riadok 124	=	-16917,16 € nevysporiadaný výsledok hospodárenia z minul. rokov /je kumulovaný údaj z minulých rokov, ktorý vznikol pri uzatváraní účtov na konci roka
Riadok 126	=	3647905,78 € (záväzky účet 353,321,472,372)
Riadok 179	=	-
Riadok 180	=	54254,64 € (výnosy budúcich období účet 384)

Súčet riadkov 117,120,124,126,179,182 = 3685243,26 €

Teda riadok 001 = 3787889,89 €
Mínus súčet riadok = 3685243,26 €
= 102646,63 €

Informácia

k väzbe trieda 0 = 3328462,63 €
sa rovná :

účet 353 = 3274207,95 € + 307634,99 neminuté prostriedky APVV
účet 384 100 = 22759,97
účet 384 216 = 23801,96 €
účet 384 217 = 7692,71 €
spolu = 3328462,59 € + 307634,99 neminuté prostriedky APVV

rozdiel 0,04 € - opravený po dni kedy sa zostavuje účtovná závierka interným dokladom.

XI. INFORMÁCIE O ROZPOČTE a HODNOTENIE PLNENIA ROZPOČTU

1. Príjmy bežného rozpočtu

Zdroj 46
Iné nedaňové príjmy
schválený rozpočet 73496,00 €
upravený rozpočet 81079,12 €

Zdroj 111
Príspevok zo štátneho rozpočtu
Schválený rozpočet 1014638,00 eur
Upravený rozpočet 1171856,07 eur

2. Výdavky bežného rozpočtu

Program 0870201
Zdroj 111
upravený rozpočet 1161398,00 €
skutočnosť k 30.06.2017 1161398,00 €

Program 0870201
Zdroj 0EK1103
Upravený rozpočet 10458,07 eur
Skutočnosť k 30.6.2018 10458,07 eur

Skutočnosť spolu k 30.6.2018 1171856,07 eur vid'. Výkaz FIN 1-12

3. Výdavky kapitálového rozpočtu

Zdroj 111 rozpočtové
upravený rozpočet 0
skutočnosť k 30.06.2018 0

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

Zmena skutočnosti nastala : dňa 1.júla 2018,
kedy došlo k zmene právnej formy hospodárenia z príspevkovej organizácie , na verejno-
výskumnú inštitúciu.

XIII. Kontroly

V roku 2018 bol vykonaný vládny audit v termíne od 17.04.2018 do 15.06.2018.
V termíne od 04.04.2018 do 12.04.2018 bola vykonaná kontrola z Úradu práce sociálnych vecí
a rodiny.

V Bratislave dňa : 27.7.2018

Vyhotovila :
Červená Monika
Tel. 32295703



Doc. RNDr. Olga Pecháňová, DrSc.
Riaditeľka

Centrum experimentálnej medicíny
Slovenská akadémia vied
Dúbravská cesta 9
841 04 Bratislava 4