Poznámky k individuálnej účtovnej závierke

Poznámky k 31.12.2019 - textová časť

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky a informácie o činnosti účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Národná transplantačná organizácia
Sídlo účtovnej jednotky	Limbová 14, 833 03 Bratislava
Dátum zriadenia organizácie	01.01.2013
Spôsob zriadenia: Zriaďovacia listina	Rozhodnutie Ministerstva zdravotníctva č. Z54126-2012-OZZAP, zo dňa 27.11.2012
Názov zriaďovateľa	Ministerstvo zdravotníctva SR
Sídlo zriaďovateľa	Limbová 2, 837 52 Bratislava
IČO	42267617
DIČ	2023686489
Forma hospodárenia	Štátna príspevková organizácia
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Zdravotná starostlivosť
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Národná transplantačná organizácia zabezpečuje nasledovné:
- činnosť v oblasti Národného transplantačného registra a záznamy o poskytovateľoch vykonávajúcich odbery a transplantácie
- činnosť v oblasti koordinácie odberových a transplantačných aktivít
- činnosť pri správe informačného systému pre odbery a transplantácie orgánov a tkanív
- činnosť v oblasti bezpečnosti orgánov a tkanív
- činnosť v oblasti HLA referenčnej činnosti

Národná transplantačná organizácia zabezpečuje úlohy súvisiace s transplantáciu orgánov tkanív a buniek na národnej a medzinárodnej úrovni v nasledujúcich oblastiach::
- Podpora darcovského programu.
- Zapojenie SR do európskeho programu hlásenia nežiaducich reakcií a nežiaducich udalostí v oblasti transplantácie orgánov a tkanív
- Rozšírenie činnosti o vedeckovýskumnú činnosť a zapojenie NTO do národných a medzinárodných projektov.

3. Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/, funkcia	MUDr. Daniel Kuba, PhD.,– riaditeľ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	14
Počet zamestnancov k 31.12.2019	14
Z toho: počet vedúcich zamestnancov	3

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad
Účtovná jednotka nezmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou.
Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. (doprava, montáž,....)

b) Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou.
Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (doprava, montáž,.....)

c) Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve.

d) Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou.

e) Zásoby
Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.
Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním (doprava, montáž, poistné.....)

f) Zásoby získané bezodplatne (darovaním alebo delimitáciou) sa oceňujú cenou, v ktorej sa doteraz viedli v účtovníctve.

g) Pohľadávky
Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravnej položky

h) Krátkodobý finančný majetok
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

i) Časové rozlíšenie na strane aktív
Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

j) Záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov
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.
Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

k) Časové rozlíšenie na strane pasív
Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína: prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na 2 desatinné miesta. Metóda odpisovania sa používa rovnomerná. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch
1	4
2	6
3	8
4	12
5	20
6	40

Drobný nehmotný majetok od 00,01EUR do 2400,00EUR, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 501–Spotreba materiálu.
Drobný hmotný majetok od 00,01EUR do 1 700,00EUR, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje na účet 501 – Spotreba materiálu

5. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.
Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou, alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A. Neobežný majetok

1.Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad pohybe dlhodobého majetku je uvedený v tabuľke č.1

2. Dlhodobý finančný majetok

a) účtovná jednotka neeviduje dlhodobý finančný majetok

B. Obežný majetok

1. Zásoby

a) účtovná jednotka účtuje zásoby pri obstaraní do nákladov na účet 501.

2. Pohľadávky

a) pohľadávky podľa doby splatnosti sú uvedené v tabuľke č.4

b) krátkodobé pohľadávky

Krátkodobé pohľadávky	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia
A	b	1	2	3	4
VšZP	061	22 198,71	271 288,87	257 169,16	36 318,42
ZP Dôvera	061	4 450,00	76 650,00	68 940,00	12 160,00
ZP Union	061	1 542,84	20 641,39	20 308,65	1 875,58
Spolu		**28 191,55**	**368 580,26**	**346 417,81**	**50 354,00**

3. Finančný majetok

a) stav na bankových účtoch k 31.12.2019: 576 657,43€

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci

a) účtovná jednotka neposkytuje finančnú výpomoc

5. Časové rozlíšenie

Časové rozlíšenie aktívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
a	b	1	2	3	4	5
náklady budúcich období	111	468,89	5 724,81	5 467,91	725,79	
Spolu		**468,89**	**5 724,81**	**5 467,91**	**725,79**	

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A. Vlastné imanie: je uvedené v tabuľke č. 5

B. Záväzky

1. Ostatné dlhodobé rezervy – účtovná jednotka neeviduje
2. Ostatné krátkodobé rezervy – účtovná jednotka neeviduje
3. Záväzky podľa doby splatnosti (riadok 140 a 151 súvahy) uvedené v tabuľke č.8
   Záväzky v lehote splatnosti v celkovej hodnote 98 954,90 Eur

4. Časové rozlíšenie – výnosy budúcich období:

Časové rozlíšenie pasívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
a	b	1	2	3	4	5
Projekt FOEDUS	182	3 997,83	0,00	0,00	3 997,83	
Projekt ACCORD	182	1 091,23	0,00	125,05	966,18	
Projekt ARTHIQS	182	3 858,76	0,00	0,00	3 858,76	
Genetický analyzátor-DAR	182	0,00	99 600,00	2 766,67	96 833,33	
Spolu		**8 947,82**	**99 600,00**	**2 891,72**	**105 656,10**	

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Výnosy	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v EUR
Tržby z predaja služieb	602- Tržby z predaja služieb	368 080,26
Výnosy z bežných transferov	681- Výnosy z bežných transferov	447 168,77
Výnosy z BT od subjektov mimo VS	687- Výnosy z BT od subjektov mimo VS	125,05
Výnosy z KT od subjektov mimo VS	688- Výnosy z KT od subjektov mimo VS	2 766,67
Spolu		**818 140,75**

2. Náklady

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v EUR
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	162 842,07
	502 – Spotreba energie	12 778,38
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	8 904,52
	512 – Cestovné	1 516,25
	513 – Náklady na reprezentáciu	131,95
	518 – Ostatné služby	166 574,96
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	323 266,20
	524 – Zákonné soc. poistenie	109 019,10
	527 – Zákonné soc. náklady	8 228,99
Dane	538 – Ostatné dane a poplatky	222,96
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 – Odpisy dlhodobého majetku	16 177,12
Finančné náklady	562 – Úroky	0
	568 – Ostatné finančné náklady	1 146,65
Náklady z odvodu príjmov	588 –Náklady z odvodu príjmov	0,00
Spolu		**810 809,15**

Čl. VII

Informácie o rozpočte a plnenia rozpočtu

1. Informácie o príjmoch rozpočtu

Položka EK	**Názov položky**	**Schválený rozpočet**	**Rozpočet po zmenách**	**Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia**	**Skutočnosť k 31.12.bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia**
223	Administratívne a iné poplatky	140 000,00	345 917,81	345 917,81	397 622,71
312	Transfery zo štátneho rozpočtu	390 000,00	529 650,00	529 650,00	390 000,00
Spolu		**530 000,00**	**875 567,81**	**875 567,81**	**788 622,71**

2. Informácie o výdavkoch rozpočtu

Položka EK	**Názov položky**	**Schválený rozpočet**	**Rozpočet po zmenách**	**Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia**	**Skutočnosť k 31.12.bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia**
610	Mzdy,platy,a ostatné osobné vyrovnania	236 000,00	283 817,34	283 817,34	260 438,90
620	Poistné, príspevok do poisťovní	87 500,00	105 298,40	105 298,40	92 872,62
630	Tovary a služby	156 500,00	357 795,56	341 084,12	367 011,77
640	Bežné transfery	0,00	1 068,44	1 068,44	913,93
710	Prevádzkové stroje, prístroje	50 000,00	181 997,47	81 997,47	10 330,00
Spolu		**530 000,00**	**929 977,21**	**813 265,77**	**882 830,27**

Čl. VIII

1. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky
- nenastali žiadne mimoriadne skutočnosti