

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke

Poznámky k 31.12.2019

Čl. I Všeobecné údaje

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

Názov účtovnej jednotky	Ústav molekulárnej biológie SAV
Sídlo účtovnej jednotky	Dúbravská cesta 21, 845 51 Bratislava
Dátum založenia/zriadenia	1.1.1976
Spôsob založenia/zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Slovenská akadémia vied - Predsedníctvo
Sídlo zriaďovateľa	Štefánikova 49, 814 38 Bratislava
IČO	00166634
DIČ	2020894689
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Veda a výskum v oblasti molekulárnej biológie a mikrobiológie
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	riadna

2. Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	Ing. Eva Kutejová, DrSc.
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	Ing. Daniela Krajčíková, CSc.
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	58
Počet riadiacich zamestnancov	3
Organizačné členenie účtovnej jednotky	

Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti .
- Zmeny účtovných metód a účtovných zásad
Účtovná jednotka nezmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu .
- Spôsob ocenenia jednotlivých položiek
 - Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok
Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje reálnou cenou.
Reálna cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.
Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:
X dopravné
Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

x úroky
x realizované kurzové rozdiely,
ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.
Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou nemáme.

Dlhodobý majetok získaný darovaním alebo delimitáciou sa oceňuje reálnou cenou.

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 reálnou cenou.

b) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.
Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním.
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou nemáme.

Zásoby získané darovaním nemáme.

c) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

d) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

e) Náklady budúcich období ústav v roku 2019 má vo výške 447,70 €.

f) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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.

g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na základe zásady opatrnosti t.j. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.
Ústav nemá vytvorenú žiadnu rezervu.

h) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

i) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

j) **Majetok obstaraný formou finančného a operatívneho leasingu nemáme.**

k) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na Euro menu kurzom vyhláseným ECB platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. V účtovnej závierke sú vykázané s prepočtom podľa kurzu platného ku dňu, ku ktorému sa zostavuje. Kurzové straty sa účtujú do nákladov a kurzové zisky do výnosov.

Účtovná jednotka nie je platiteľom dane z pridanej hodnoty iba registrovaná pre DPH. V prípadoch, keď dodávateľia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov.

4. Podstata odpisovania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

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 odo dňa jeho zaradenia do používania. Účtovné odpisy sa nezaokrúhľujú. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	4	1/4
2	6	1/6
3	8	1/8
4	12	1/12
5	20	1/20
6	50	1/50

Drobný nehmotný majetok do 2 400,- EUR, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok do 1 700,- EUR, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako materiál. Od hodnoty 500,- Eur do 1700,- Eur sa vedie evidencia drobného hmotného majetku.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

I. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

1. Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku /v EUR/ je v prílohe.

V priebehu roku 2019 nenastala žiadna zmena v DNM.

2. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku /v EUR/

a) OBSTARÁVACIA CENA

V roku 2019 ústav zakúpil autokláv v hodnote 8862,- Eur.

V roku 2019 nebol vyradený dlhodobý hmotný majetok.

Drobný hmotný majetok nebol vyradený v roku 2019.

3. Prehľad o pohybe obstarania dlhodobého majetku /v EUR/ je v prílohe.

O opravných položkách sa neúčtovalo.

4. Prehľad o pohybe poskytnutých preddavkov na dlhodobý majetok /v EUR/ sa v roku 2019 neúčtovalo.

5. Spôsob a výška poistenia majetku

Majetok nakúpený zo ŠF EU je poistený pre prípad odcudzenia, živelnnej pohromy, požiaru a vody z vodovodných zariadení až do výšky nadobúdacej ceny, zníženej o amortizáciu a spoluúčasť.

Ďalej je poistené služobné motorové vozidlo pre prípad havárie a zákonné poistenie.

6. Zriadenie záložného práva na dlhodobý majetok ústav nemá.

7. Opis a hodnota majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky /v EUR/ nadobúdacia hodnota

8.

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v EUR
Pozemky	63 632,74
Budovy, stavby	1 027 137,02

Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	1 937 435,83
Dopravné prostriedky	13 680,00
Umelecké diela a zbierky	4 798,22
Predmety z drahých kovov	9 596,36

9. Opis a hodnota majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo :
ústav nemá takýto majetok

II. Dlhodobý finančný majetok ústav nemá

III. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach ústav nemá.

B Obežný majetok

I. Zásoby

1. Opravné položky k zásobám v EUR /riadky 035 až 039 súvahy/: ústav nemá
2. Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať /v EUR/ : ústav takéto nemá
3. Spôsob a výška poistenia zásob /v EUR/ :
ústav nemá poistené zásoby

II. Pohľadávky

1. Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy /v EUR/
Ústav má krátkodobé pohľadávky nespotrebované pohonné hmoty vo výške 70,84 Eur.
2. Pohľadávky - opravné položky /v EUR/: ústav nemá opravné položky k pohládkam
3. Pohľadávky podľa doby splatnosti v EUR /riadky 048 a 060 súvahy/: účtovná jednotka nemá.
4. Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia : ústav nemá

III. Finančný majetok

1. Významné zložky krátkodobého finančného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy /v EUR/

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Hodnota v EUR k 31.12.2018	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota v EUR k 31.12.2019
Ceniny	87	0	44 679,30	44 679,30	0
Pokladnica	86	0	17 727,24	17 727,24	0
Banka	88	73 705,45	2 034 525,56	1 990 978,07	117 252,94
Peniaze na ceste			286 832,-	286 832,-	0
Spolu		73 705,45	2 383 764,10	2 340 216,61	117 252,94

Účet 221 800

Na bankovom účte sociálneho fondu je zostatok 5 001,68 Eur, čo sa zhoduje s účtom 472 – záväzok zo sociálneho fondu.

Na bankových účtoch - zahraničné granty je zostatok vo výške 90 936,70 Eur . Na účte 221 100 sú vlastné prostriedky vo výške 18 486,51 Eur a nevyčerpané prostriedky zdroj 111 sú vo výške 2 828,05 Eur, ktoré budú vyčerpané do 31.3.2020.

IV. Poskytnuté návratné finančné výpomoci /riadky 098 a 104 súvahy/:

1. Poskytnuté návratné finančné výpomoci podľa jednotlivých druhov /v EUR/ ústav nemá

V. Časové rozlíšenie

1. Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období sú vo výške 447,70 € a to hlavné poistky za prístroje nakúpené zo ŠF EU. Príjmy budúcich období ústav nemá.

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

I. Vlastné imanie podľa jednotlivých položiek súvahy /v EUR/

Názov položky	Hodnota v EUR k 31.12.2018	Zvýšenie +	Zníženie -	Presun + / -	Hodnota v EUR k 31.12.2019
Zákonný rezervný fond	8 801,25			13 664,94	22 466,19
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-15 054,42			15 054,42	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	28 719,36	448,93		-28 719,36	448,93
Spolu	22 466,19	448,93		0	22 915,12

B Záväzky

I. Vytvorené rezervy podľa ústav nemá.

II. Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti v EUR /riadky 140 a 151 súvahy/:

V prílohe

2. Popis významných položiek záväzkov podľa jednotlivých položiek súvahy

a) Záväzky zo sociálneho fondu /v EUR/

Sociálny fond	Rok 2018	Rok 2019
Stav k 1.januáru	2 525,41	3 221,65
Tvorba sociálneho fondu	9 670,00	10 717,11
Čerpanie sociálneho fondu	8 973,76	8 937,08
Stav k 31.decembru	3 221,65	5 001,68

b) Ostatné krátkodobé záväzky /v EUR/

Názov položky	Výška k 31.12.2018	Výška k 31.12.2019	Opis
372 - transfery	58 299,71	90 936,70	Prostriedky na riešenie úloh zahraničných grantov
321	741,52	824,99	Faktúry za 12/2019 došlé v 1/2020
341	544,65	568,04	MF SR daň z príjmu
Spolu	59 585,88	92 329,73	

c) Záväzky z nájmu - majetok prenajatý formou finančného prenájmu /v EUR/ ústav nemá.

- III. Bankové úvery a ostatné prijaté finančné výpomoci ústav nemá.
 1. Dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery /v EUR/ ústav nemá.

IV. Časové rozlíšenie

1. Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy /v EUR/

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2018	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2019
Výdavky budúcich období spolu z toho:					
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	4 791,23		2 500,08	2 291,15
Spolu		4 791,23		2 500,08	2 291,15

Uvedené hodnoty sú iba prírastky a úbytky kapitálového majetku.

2. Informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384 /v EUR/

Kapitálový transfer	Stav záväzku k 31.12.2018	Príjem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Presun na Účet 353	Stav záväzku k 31.12.2019
	4 791,23		2 500,08		2 295,15
Spolu	4 791,23		2 500,08		2 295,15

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek /v EUR/

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v EUR
Tržby za vlastné výkony a tovar		6 857,-
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
Aktivácia		
Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 – Daňové výnosy samosprávy	
	633 – Výnosy z poplatkov	
Ostatné výnosy	Príjem za prenájom - rozpočtovaný	6 246,-
	Vrátené odvody zo SP za rok 2018	1 178,05

Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	653- rezerva na súdny spor	
	652- Rezerva na dovolenky a odvody	
Finančné výnosy	663 - kurzové zisky	0
Mimoriadne výnosy		
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v PO	681-výnosy z bežných transferov zo ŠR	1 764 424,23
	682- výnosy z kapitálových transf. zo ŠR	34 506,94
	683-výnosy z bežných transf. od ost. subj. VS	
	684- výnosy z kap. transferov od ost. subj. VS	
	686 – výnosy z kap. Tansf. Od Eur. Sp.	
	687-výnosy z bež. Transf. od ost. subjektov mimo VS	38 448,57
	688 – výnosy z kap. Transferov od ost. subjektov mimo VS	2 500,08
Spolu		1 839 879,82

2. Náklady - popis a výška významných položiek /v EUR/

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v EUR
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	221 859,04
	502 – Spotreba energie	33 631,01
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	27 806,66
	512 – Cestovné	24 929,06
	513 – Náklady na reprezentáciu	506,11
	518 – Ostatné služby	79 522,82
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	952 831,29
	524- Zákonné sociálne poistenie	322 151,68

	527- Zákonné sociálne náklady	27 839,53
	528- Ostatné sociálne náklady	-
Dane a poplatky	532- Daň z nehnuteľností	59,23
	538- Ostatné dane a poplatky	2 731,36
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	545- Ostané pokuty, penále	0
	548- Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	119 030,25
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	551- Odpisy dlhodobého HM a NM	37 689,10
	553-Tvorba zákonných rezerv z prev. činnosti	
	563 – kurzové straty	
Finančné náklady	568- Ostatné finančné náklady	2 556,76
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 – Náklady z dôvodu príjmov	
Dane z príjmov		
Spolu		1 853143,90

3. Osobitné náklady /v EUR/ ústav nemá.

Názov položky	Suma nákladov v EUR
Overenie účtovnej závierky	
Iné poisťovacie služby	
Daňové poradenstvo	
Iné súvisiace služby poskytnuté účtovnej jednotke týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	

Suma kurzových strát a kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vzniknutá v súvislosti so zavedením meny eura	

Čl. VI

Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektami verejnej správy

1. Zúčtovanie prijatých transferov v členení podľa jednotlivých položiek súvahy /v EUR/

Názov zostatku v členení podľa	Stav záväzku	Druh transferu	Príjem bežného/	Zúčtovanie do výnosov	Zúčtovanie do výnosov	Stav záväzku
--------------------------------	--------------	----------------	-----------------	-----------------------	-----------------------	--------------

štruktúry súvahy /riadky súvahy 134 až 139/	k 31.12.2018	/bežný, kapitálový/	kapitálovéh o transferu +	bežného účtovného obdobia -	budúcich období /účet 384/ -	k 31.12.2019 z dôvodu prijatých transferov
Zúčt. transferov ŠR -353	477 620,23	kapitálové	8862,-	34 506,94		451 975,29
Zúčt. tran ŠR -353 103 Nevyčerpané zdroj 111		bežné	2 828,05			2 828,05
Zúčt. tran ŠR -359 103 APVV spoluriešiteľ'a	341,75	bežné		341,75		0
Spolu	477 961,98		11 690,05	34 848,69		454 803,34

Čl. VII

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Podsúvahové účty nemáme.

Čl. VIII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Iné aktíva a iné pasíva ústav nemá.

Čl. XI

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

1. Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu v prílohe

Pôvodný rozpočet príspevkovej organizácie bol schválený

k 1.1.2019 .

Bol zmenený: v priebehu roka viac krát. Konečný rozpočet bol k dátumu 31.12.2019

Zmena rozpočtu a jeho čerpanie vrátane mimorozpočtových prostriedkov je v prílohe.

-

Čl. XII

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa
zostavenia účtovnej závierky

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

V Bratislave dňa 21.1.2020

Ing. Anna Varcholová

Ing. Eva Kutejová, DrSc.

Zodpovedná osoba za vypracovanie

riaditeľka ÚMB SAV