

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2021

Článok I

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky: Ústav molekulárnej biológie SAV

Sídlo účtovnej jednotky: Dúbravská cesta 21, 845 51 Bratislava

IČO: 00166634

Dátum zriadenia: 1.1.1976

Spôsob zriadenia: Zriaďovacia listina

Názov zriaďovateľa: Slovenská akadémia vied - Predsedníctvo

Sídlo zriaďovateľa: Štefánikova 49, 814 38 Bratislava

Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku kapitoly Slovenská akadémia vied

Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky: riadna

Účtovná závierka je zostavená ako riadna účtovná závierka za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2021 podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve.

2. Predmet činnosti účtovnej jednotky: Veda a výskum v oblasti molekulárnej biológie a mikrobiológie

3. Informácie o vedúcich predstaviteľov

Ing. Eva Kutejová, DrSc. – riaditeľka, Ing. Daniela Krajčíková, CSc. – zástupca riaditeľa

4. Organizačná štruktúra účtovnej jednotky :

Orgánmi organizácie sú: a) riaditeľ, b) vedecká rada,

Vedúcimi zamestnancami organizácie sú: a) riaditeľ, b) štatutárny zástupca riaditeľa, c) vedúci oddelení, d) vedúci pracovných skupín.

Organizácia sa člení na: (1) vedecké oddelenia a) Oddelenie biochémie a štruktúry proteínov b) Oddelenie genomiky a biotechnológií c) Oddelenie mikrobiálnej ekológie d) Oddelenie mikrobiálnej genetiky (2) hospodársko-technické oddelenie (3) sekretariát riaditeľa (4) EMBnet Slovensko (5) redakcia časopisu Biologia C

5. Počet zamestnancov

Názov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	60,9	60
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	62	61
Počet vedúcich zamestnancov	3	3

Článok II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
2. Účtovná jednotka uplatňuje princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre rozpočtové a príspevkové organizácie.

Zákom č. 360/2020 Z. z., ktorým sa mení zákon a dopĺňa zákon č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy sa s účinnosťou od 1. januára 2021 vypustilo ustanovenie § 26 zákona o rozpočtových pravidlách, ktorý upravoval tvorbu rezervného fondu. Podľa metodického usmernenia MF SR zostatok účtu 421 – Zákonný rezervný fond sa preúčtoval v prospech účtu 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.

Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách euro.

Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a vedľajšie náklady súvisiace s jeho obstaraním (clo, preprava, montáž, poistné a pod.).
2. 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 reálnou cenou. Dlhodobý majetok obstaraný iným spôsobom (napr. bezodplatne nadobudnutý majetok, novozistený majetok pri inventarizácii) sa oceňuje reálnou cenou. Reálnou hodnotou sa rozumie cena, ktorá sa stanoví kvalifikovaným odhadom, ktorý vychádza spravidla zo súčasnej hodnoty budúcich peňažných príjmov z majetku a budúcich peňažných výdavkov na majetok; diskontná sadzba sa určí ako vnútorná miera návratnosti požadovaná investormi pre daný druh majetku ku dňu jeho ocenenia, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
3. Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, preprava, poistné a pod.).
4. Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.
5. Finančné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
6. Príjmy budúcich období a náklady budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
7. Závazky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
8. Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na základe opatrnosti a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku v sume dostatočnej na jeho splnenie.
9. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
10. Opravné položky k pohládkam sa tvoria na základe zásady opatrnosti, vyjadrujú prechodné zníženie ich hodnoty.
11. Účtovná jednotka nie je platiteľom dane z pridanej hodnoty. V prípadoch, keď dodávatelia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov. Účtovná jednotka je registrovaná podľa § 7 zákona o DPH na platenie DPH z EU.
12. Prepočet údajov v cudzích menách

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu resp. v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za menu euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena

nakúpená, alebo referenčný kurz v deň uzavretia obchodu. Na ocenenie prírastku cudzej meny v mene euro nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo sa na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Spôsob zostavenia odpisového plánu dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Odpisy dlhodobého majetku boli stanovené v súlade so zákonom o účtovníctve. Pri stanovení doby odpisovania sa vychádzalo z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok zaradený do používania. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

Predpokladaná doba používania dlhodobého majetku

Dlhodobý majetok	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba v %
Dlhodobý nehmotný majetok	4	25
Dlhodobý hmotný majetok		
- Budovy, inžinierske stavby	50	2
- Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 8	12,50 až 25
- dopravné prostriedky	4	25

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

Drobný hmotný majetok do 1 700 EUR, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým majetkom, účtuje sa do nákladov na účet 501 – Spotreba materiálu. Tento sa vedie v operatívnej evidencii. - drobný hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je vyššia ako 500,- EUR a nižšia ako 1 700 EUR je vo výške 601 566,62 EUR,

Článok III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a hmotného majetku je uvedený v tabuľke č. 1.

Dlhodobý nehmotný majetok

Názov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Softvér	9 576	13 167
Dlhodobý nehmotný majetok celkom	9 576	13 167

Netto hodnota DNhM bola vo výške 9 576,- EUR, čo predstavuje pokles oproti minulému roku o 3 591,- EUR.

Dlhodobý hmotný majetok

Názov	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pozemky	63 632,74		63 632,74
Umelecké diela a zbierky	4 798,22		4 798,22
Predmety z drahých kovov	9 596,36		9 596,36
Stavby	337 424,07		371 614,35
Samostatné hnuiteľné veci	487 103,14		586 205,88
Dopravné prostriedky	0		0
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku			
Dlhodobý hmotný majetok celkom	902 554,53		1 035 847,55

Netto hodnota DHM bola vo výške 902 554,53 EUR, čo predstavuje pokles oproti minulému roku 133293,02 EUR. Prírastky DHM v 2021 boli vo výške 7 298,31 na nákup počítača a dvoch klimatizačných jednotiek.

V roku 2021 bolo vykonaná inventarizácia majetku, v rámci ktorej sa vyradil neupotrebitelný majetok vo výške 19 473,60 €

Poistenie

Druh poistenia	Výška poistnej sumy
Povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou vozidla	226,04
Poistenie pre prípad poškodenia, zničenia alebo krádeže motorového vozidla	308,38

Obežný majetok

Zásoby

Názov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Materiál	2 004,45	2 903,03
Zásoby celkom	2 004,45	2 903,03

Krátkodobé pohľadávky

Názov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné pohľadávky	80,57	64,30
Pohľadávky celkom	80,57	64,30

Pohľadávky podľa doby splatnosti

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
- v lehote splatnosti	80,57	64,30

Pohľadávky v lehote splatnosti boli v mesiaci január uhradené.

Finančné účty

Názov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Bankové účty	132 269,62	892 205,93
Peniaze na ceste	132 986,29	
Finančné účty celkom	265 255,91	892 05,93

Peniaze na ceste vo výške 132 986,29 EUR sú ukončené bankové účty v Štátnej pokladnici 31.12.2021, ktoré boli pripísané na nové účty 1.1.2022.

Časové rozlíšenie aktív

Názov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období	24 399,62	24 388,26
Časové rozlíšenie celkom	24 399,62	24 388,26

Náklady budúcich období sú poistné platené vopred vo výške 393,89 €, služby Embnet 5,73 € a služby a aktualizácie prístroja o 2 roky po záruke vo výške 24 000,- €.

Článok IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

Vlastné imanie

Názov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zákonný rezervný fond		22 915,12
Výsledok hospodárenia za bežné obdobie	11 559,35	26 695,33
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých období	49 610,45	
Vlastné imanie celkom	61169,80	49 610,45

Neboli vykonané opravy chýb minulých rokov.

Závazky

Účtovná jednotka netvorila rezervy.

Závazky podľa doby zostatkovej doby splatnosti

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
- do jedného roka	128 475,66	109 859,92
- od jedného do piatich rokov	6 436,89	5 793,55
- dlhšou ako päť rokov		

Dlhodobé záväzky

Názov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné dlhodobé záväzky		
Záväzky zo sociálneho fondu	6 436,89	5 793,55
Dlhodobé záväzky celkom	6 436,89	5 793,55

Krátkodobé záväzky

Názov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dodávatelia	494,94	3 029,72
Daň z príjmov	336,78	626,28
Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo VS	127 643,94	106 203,92
Krátkodobé záväzky celkom	128 475,66	109 859,92

Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo VS sú poskytnuté finančné prostriedky na riešenie zahraničných projektov.

Časové rozlíšenie pasív

Názov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období	1 000,00	
Časové rozlíšenie pasív celkom	1 000,00	

V roku 2021 bol prijatý dar vo výške 1000,- EUR na výskumnú činnosť. Použitie bude v roku 2022.

Článok V

Informácie o výnosoch a nákladoch

Výnosy

Názov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	10 111,20	5 678,85
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	14 023,35	7 244,15
Ostatné finančné výnosy		
Výnosy z bežných transferov zo ŠR	2 015 550,60	1 868 487,73
Výnosy z kapitálových transferov	141 786,17	76 298,20
Výnosy z bežných transferov od subjektov mimo verejnej správy	14 594,16	5 819,80
Výnosy celkom	2 196 065,48	1 965 819,88

Príjem z ostatných výnosov z prevádzkovej činnosti je z prenájmu priestorov a preplatky zo sociálnej poisťovne z minulých rokov.

Náklady

Názov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spotreba materiálu	278 697,87	219 113,65
Spotreba energie	33 299,18	29 280,34
Opravy a udržiavanie	12 069,85	9 164,76
Cestovné	5 987,36	1 393,27
Náklady na reprezentáciu	22,65	27,03
Ostatné služby	49 534,78	46 790,04
Mzdové náklady	1 110 349,91	1 038 094,18
Zákonné sociálne poistenie	375 862,94	351 734,52
Zákonné sociálne náklady	37 778,39	29 652,13
Daň z nehnuteľnosti	73,27	73,27
Ostatné dane a poplatky	2 681,36	3 225,54
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	132 694,50	129 166,64
Odpisy dlhodobého majetku	144 182,33	79 842,79
Ostatné finančné náklady	934,96	940,11
Náklady celkom	2 184 169,35	1 938 498,27

Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Názov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	10 111,20	5 678,85
Tržby za tovar		
Predaný tovar		
Tržby celkom	10 111,20	5 678,85
Spotreba materiálu	278 697,87	219 113,65
Spotreba energie	33 299,18	29 280,34
Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok		
Opravy a udržiavanie	12 069,85	9 164,76
Cestovné	5 987,36	1 393,27
Náklady na reprezentáciu	22,65	27,03
Ostatné služby	49 534,78	46 790,04
Mzdové náklady	1 110 349,91	1 038 094,18
Zákonné sociálne poistenie	375 862,94	351 734,52
Ostatné sociálne poistenie		
Zákonné sociálne náklady	37 778,39	29 652,13
Ostatné sociálne náklady		
Daň z motorových vozidiel		
Daň z nehnuteľností	73,27	73,27
Ostatné dane a poplatky	2 681,36	3 225,54
Odpisy dlhodobého majetku	144 182,33	79 842,79
Výrobné náklady celkom	2 050 539,89	1 808 391,52

Článok VI

Informácie o transferoch

Názov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zúčtovanie transferov zo štátneho rozpočtu	970 383,06	1 796 111,40
Zúčtovanie transferov medzi subjektami verejnej správy	36 405,67	7 200,75

Na účte 353 vo výške 895 754,03 EUR je zostatková cena dlhodobého majetku nakúpeného z prostriedkov zo štátneho rozpočtu a zo štrukturálnych fondov. Suma vo výške 74 629,03 EUR predstavuje nevyčerpané bežné zo štátneho rozpočtu ku koncu roka.

Na účte 359 sú prostriedky, ktoré účtovná jednotka dostala od hlavného riešiteľa – verejnej vysokej školy vo výške 36 405,67 EUR.

Článok VII

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Účtovná jednotka neučtuje na podsúvahových účtoch.

Článok VIII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Ústav neučtoval o iných aktívach a iných pasívach.

Článok IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Príjmy bežného rozpočtu

Zdroj	Názov príjmu	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia
111	Nedaňové príjmy	1 480 477,00	1 039 758,93	1 039 758,93
14	Granty a transfery		355 666,00	355 666,00
1AA2	Granty a transfery		2 261,34	2 261,34
35	Granty a transfery		36 034,18	36 034,18
3AA1	Granty a transfery		41 422,05	41 422,05
3AA2	Granty a transfery		51 862,58	51 862,58
46	Príjmy z vlastníctva a ostatné príjmy		20 213,21	20 213,21

Príjmy kapitálového rozpočtu

Zdroj	Názov príjmu	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia
111	Nedaňové príjmy		2 242,59	2 242,59

Výdavky bežného rozpočtu

Zdroj	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia
111	Nedaňové výdavky		1 039 758,93	1 010 417,71
14	Granty a transfery		355 666,00	351 132,54
35	Granty a transfery		14 594,16	14 594,16
3AA1	Granty a transfery		16 597,90	16 597,90
3AA2	Granty a transfery		2 929,01	2 929,01
3AM1	Granty a transfery		651 355,58	651 355,58
3AM2	Granty a transfery		105 792,94	105 792,94
46	Výdavky z vlastníctva a ostatné výdavky		7 211,03	7 211,03

Výdavky kapitálového rozpočtu

Zdroj	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia
111	Nedaňové výdavky		2 242,59	2 242,59

Článok X

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

Podľa § 21aa zákona č. 133/2002 Z. z. o Slovenskej akadémii vied v znení neskorších predpisov od 1.1.2022 účtovná jednotka zmenila právnu formu hospodárenia na verejnú výskumnú inštitúciu. Zakladateľom je Slovenská akadémia vied.

V Bratislave 7.3.2022

Ing. Eva Kutejová, DrSc.

Riaditeľka ÚMB SAV