

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke

Poznámky k 31.12.2014
Všeobecné údaje

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

Názov účtovnej jednotky	Neuroimunologický ústav SAV
Sídlo účtovnej jednotky	Dúbravská cesta 9, 845 10 Bratislava
Dátum založenia/zriadenia	01.01.1996
Spôsob založenia/zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Slovenská akadémia vied - Predsedníctvo
Sídlo zriaďovateľa	Štefánikova 49, 814 38 Bratislava
IČO	31748333
DIČ	2020921320
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Vedecko-výskumná činnosť v oboroch lekárskych, veterinárskych a biologických vied
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
Iné všeobecné údaje napr. obec uvedie počet obyvateľov; ZŠ uvedie počet žiakov, DD uvedie počet klientov atď.	

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

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	Prof.MVDr. Michal Novák, DrSc.
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	RNDr. Rostislav Škrabana, PhD.
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	38
Počet riadiacich zamestnancov	2
Organizačné členenie účtovnej jednotky	

3. Informácie o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

	Počet
Rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou	0
Príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou	0
Iné právnické osoby založené účtovnou jednotkou	0

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti
x áno ☐ nie
- Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☐ áno ☒ nie

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Zmena vplývala na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie v EUR

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou.
Obstarávacia cena zahŕňa cenu tovaru.

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 reprodukčnou obstarávacou 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 sa reprodukčnou obstarávacou cenou.

Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou.

Zásoby

Nenakupovali sme zásoby.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou nemáme.

Zásoby získané darovaním nemáme.

Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Závazky

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka sú vo výške 20 288,90 eur za elektrickú energiu spotrebovanú v roku 2014.

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.

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.

Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

Majetok obstaraný formou finančného a operatívneho leasingu nemáme.

Cudzia mena

Závazky vyjadrené v cudzej mene nemáme.

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 rovnomerná. 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	12	1/12
4	20	1/20

Drobný nehmotný majetok, ktorýmá samostatné technicko-ekonomické určenie a dobu upotrebenia dlhšie ako rok a cena je nižšia ako 2 400,- EUR, podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom a účtuje sa pri obstaraní do nákladov.

Drobný hmotný majetok od 170,- do 1 700,- EUR, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako materiál, ale vedie sa evidencia drobného hmotného majetku.

Neobežný majetok

V roku 2014 neboli kapitálové prostriedky z rozpočtu SAV, z mimorozpočtových prostriedkov boli kapitálové výdavky vo výške 6 821,68 Eur.

V roku 2014 nebol vyradený žiaden hmotný ani nehmotný majetok.

O opravných položkách sa neúčtovalo.

O pohybe poskytnutých preddavkov na dlhodobý majetok sa v roku 2014 neúčtovalo.

Spôsob a výška poistenia majetku

Majetok nakúpený zo ŠF EU je poistený pre prípad odcudzenia, živelnej 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.

Zriadenie záložného práva na dlhodobý majetok ústav nemá.

Opis a hodnota majetku

1.

Majetok účtovnej jednotky	Zostatková cena v EUR
Pozemky	30 472,02

Budovy, stavby	906 322,19
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	510 097,15
Dopravné prostriedky	20 019,23
Software	0

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

Dlhodobý finančný majetok ústav nemá

Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach ústav nemá.

Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Hodnota v EUR k 31.12.2013	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota v EUR k 31.12.2014
Ceniny	87	46,85	837,94	844,21	40,58
Pokladnica	86	0	11 027,85	11 027,85	0
Banka	88	191 198,66	895 142,98	1 057 225,30	29 116,34
Spolu		191 245,51	907 008,77	1 069 097,36	29 156,92

Účet 221 800

Na bankovom účte sociálneho fondu je zostatok 1 476,15 Eur, čo je účet 472 – záväzok zo sociálneho fondu.

Vlastné imanie

Názov položky	Hodnota v EUR k 31.12.2013	Zvýšenie +	Zníženie -	Presun + / -	Hodnota v EUR k 31.12.2014
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Zákonný rezervný fond					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-36 047,47	22 780,40			-13 267,07
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-5 698,29	-23 478,82	5 698,29		-23 478,82
Spolu	-41 745,76	-698,42	5 698,29	0	-36 745,89

Záväzky zo sociálneho fondu /v EUR/

Sociálny fond	Rok 2014	
Stav k 1.januáru	509,17	
Tvorba sociálneho fondu	13 457,63	
Čerpanie sociálneho fondu	14 424,61	
Stav k 31.decembru	1 476,15	

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

Informácie o výnosoch a nákladoch

Výnosy - popis a výška významných položiek /v EUR/

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v EUR
Tržby za vlastné výkony a tovar	Z podnikateľskej činnosti neboli príjmy	0
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	19 490

Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia		
	652- Rezerva na dovolenky a odvody	
Finančné výnosy	663 - kurzové zisky	0
Mimoriadne výnosy		
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v RO	681-výnosy z bežných transferov zo ŠR	836 271,82
	682- výnosy z kapitálových transf. zo ŠR	181 711,54
	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	377 159,39
	688 – výnosy z kap. Transferov od ost. subjektov mimo VS	18 234,92
Spolu		1 413 377,67

Náklady - popis a výška významných položiek /v EUR/

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v EUR
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	227 102,22
	502 – Spotreba energie	82 337,20
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	20 187,00
	512 – Cestovné	28 797,67
	513 – Náklady na reprezentáciu	473,09
	518 – Ostatné služby	75 557,31
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	515 106,75
	524- Zákonné sociálne poistenie	171 323,26
	527- Zákonné sociálne náklady	18 045,71
	528- Ostatné sociálne náklady	0
Dane a poplatky	532- Daň z nehnuteľností	0
	538- Ostatné dane a poplatky	1 136,44
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	545- Ostané pokuty, penále	1 493,96
	548- Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	16 962,29
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	551- Odpisy dlhodobého HM a NM	199 946,46
	553-Tvorba zákonných rezerv z prev. činnosti	
	563 – kurzové straty	
Finančné náklady	568- Ostatné finančné náklady	78 387,13

Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 – Náklady z dôvodu príjmov	19 490,00
Dane z príjmov		
Spolu		1 456 346,49

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	

Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektami verejnej správy

1. Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa (Pohľadávka účet 351) v EUR

Popis zostatku účtu 351 /pohľadávka/	Stav pohľadávky k 31.12.2013	V bežnom účtovnom období prijaté odvody príjmov minulých účtovných období	Odvody príjmov bežného účtovného obdobia zúčtované do výnosov +	Uhradené odvody príjmov bežného účtovného obdobia -	Stav pohľadávky k 31.12.2014 z dôvodu neprijatých odvodov príjmov
Spolu		-			

2. Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa (Závazok účet 351) v EUR

Popis zostatku účtu 351 /záväzok/	Stav záväzku k 31.12.2013	V bežnom účtovnom období uhradené odvody príjmov minulých účtovných období	Odvody príjmov bežného účtovného obdobia zúčtované do nákladov +	Uhradené odvody príjmov bežného účtovného obdobia -	Stav záväzku k 31.12.2014 z dôvodu neodvedených odvodov príjmov

		-			
	0		651 648,46	651 648,46	0
Spolu	0		651 648,46	651 648,46	0

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

Názov zostatku v členení podľa štruktúry súvahy /riadky súvahy 134 až 139/	Stav záväzku k 31.12.2013	Druh transferu /bežný, kapitálový/	Príjem bežného/ kapitálovéh o transferu +	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného období -	Zúčtovanie do výnosov budúcich období /účet 384/ -	Stav záväzku k 31.12.2014z dôvodu prijatých transferov
Zúčt. transferov ŠR -353	1 342 613,93	kapitálové		181 711,54		1 160 902,39
Zúčt. tran ŠR -359 APVV	41 520,77	bežné	206 684,86	248 177,39		28,24
Zúčt.transferov MR-384	466 590,16		262 469,74	395 439,75		333 620,15
Spolu	1 850 724,86		469 154,60	825 328,68		1 494 550,78

Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali.

V Bratislave dňa 25.03.2015

Mgr. Zuzana Revická

Zodpovedná osoba za vypracovanie

Prof.MVDr. Michal Novák, DrSc.

riaditeľ NIÚ SAV