

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke

Poznámky k 31.12.2016

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, Dodatok k zriaďovacej listine (prechod z RO na PO k 1.1.2016)
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 lekárskech, 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	38,74
Počet riadiacich zamestnancov	1
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

1. Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti ☒ áno ☐ nie

2. 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 a cenu inštalácie.

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

Do zásob účtujeme pohonné hmoty. K 31.12.2016 sme mali na účte 112 zostatok 10,71 eur, čo je hodnota pohonných hmôt ostávajúcich v nádrži k 31.12.2016.

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.

Záväzky

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka sú vo výške 0 eur .

Rezervy

Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na základe zásady opatrnosti t.z. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Na účte 323 sme behom roku 2016 odúčtovali skutočné náklady za vodné a stočné za obdobie roku 2015 a ostal na účte rozdiel oproti predpokladaným nákladom 3,13 eur.

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. Na účte 383 je konečný stav 1181,35 eur. Zaúčtované boli náklady za tovar – suchý ľad dodaný v roku 2016 a náklady na služby vykonané v roku 2016 (servis výťahov, odber použitej podstielky, miestne poplatky, prenájom oceľových fliaš a pod.), ktoré budú vyfaktúrované vo vopred známej výške až v roku 2017.

Náklady budúcich období

Na účte 381 je konečný stav 722,11 eur. Zaúčtovali sa náklady, ktoré vecne a časovo súvisia s rokom 2017, ale boli vyfaktúrované a uhradené už v roku 2016. Ide o rozúčtovanie faktúr (s prihladením na časové rozlíšenie) za poistenie prístrojov, poistenie motorového vozidla a predplatné literatúry.

Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

Majetok obstaraný formou finančného a operatívneho leasingu nemáme.

Cudzia mena

Záväzky 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.

Drobný nehmotný majetok, ktorý má 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 a dobu používania má viac ako jeden rok sa účtuje ako materiál, ale vedie sa o ňom evidencia drobného hmotného majetku.

Neobežný majetok

V roku 2016 neboli kapitálové prostriedky z rozpočtu SAV a ani z iných zdrojov financovania sa nenakupoval investičný majetok.

V roku 2016 nebol vyradený žiaden investičný majetok.

O pohybe poskytnutých preddavkov na dlhodobý majetok sa v roku 2016 neúčtovalo.

Spôsob a výška poistenia majetku

Majetok nakúpený zo ŠF EU je poistený pre prípad odcudzenia, živelné 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	876 819,91

Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	164 401,09
Dopravné prostriedky	4 519,07
Software	0
SPOLU	1 076 212,09

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 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota v EUR k 31.12.2016
Ceniny	87	0,00	28 550,95	28 550,95	0
Pokladnica	86	0	7 430,47	7 430,47	0
Banka	88	0	1 391 794,74	1 319 075,70	72 719,04
Spolu		0	667 952,68	697 109,60	0

Nakoľko naša organizácia menila k 1.1.2016 svoju právnu formu z RO na PO, na účtoch 221 boli počiatočné stavy nulové, všetko bolo preúčtované na účet 261, pretože v Štátnej pokladnici boli všetky pôvodné účty RO zrušené a finančné prostriedky boli na nové účty PO prevedené až 1.1.2016.

Na účte 472 – záväzok zo sociálneho fondu bol k 31.12.2016 zostatok 682,20 eur.

Vlastné imanie

Názov položky	Hodnota v EUR k 31.12.2015	Zvýšenie +	Zníženie -	Presun + / -	Hodnota v EUR k 31.12.2016
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Zákonný rezervný fond					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	36 745,89		37 833,38		-1 087,49
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-37 833,38	37 833,38	11 294,86		-11 294,86
Spolu	-1 087,49	37 833,38	49 128,24	0	-12 382,35

Závazky zo sociálneho fondu /v EUR/

Sociálny fond	Rok 2016	
Stav k 1.januáru	1 318,65	
Tvorba sociálneho fondu	5 447,95	
Čerpanie sociálneho fondu	6 084,40	
Stav k 31.decembru	682,20	

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	Príprava protilátok (NPPC)	7 500
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	29 120,17

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	1 069 083,36
	682- výnosy z kapitálových transf. zo ŠR	182 363,46
	683-výnosy z bežných transf. od ost. subj. VS	

	684- výnosy z kap. transferov od ost. subj. VS	
	685 – výnosy z bež. transf. od Eur.Spol.	14 588,00
	687-výnosy z bež. Transf. od ost. subjektov mimo VS	204 710,30
	688 – výnosy z kap. Transferov od ost. subjektov mimo VS	16 065,24
Spolu		1 523 430,53

Náklady - popis a výška významných položiek /v EUR/

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v EUR
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	265 520,72
	502 – Spotreba energie	25 883,40
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	20 132,48
	512 – Cestovné	37 496,12
	513 – Náklady na reprezentáciu	347,00
	518 – Ostatné služby	82 167,78
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	570 492,17
	524- Zákonné sociálne poistenie	190 451,84
	527- Zákonné sociálne náklady	23 985,98
	528- Ostatné sociálne náklady	0
Dane a poplatky	532- Daň z nehnuteľností	0
	538- Ostatné dane a poplatky	1 920,12
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	545- Ostané pokuty, penále	2 068,37
	548- Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	2 542,52
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	551- Odpisy dlhodobého HM a NM	198 428,70
	553-Tvorba zákonných rezerv z prev. činnosti	
	563 – kurzové straty	
Finančné náklady	568- Ostatné finančné náklady	84 292,04

Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 - Náklady z dôvodu príjmov	
Dane z príjmov	591- Dan z príjmov	6 406,43
Spolu		1 512 135,67

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 31.12.2015	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 31.12.2016 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 31.12.2015	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 31.12.2016 z dôvodu neodvedených odvodov príjmov

		-			
	0				0
Spolu	0				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 31.12.2015	Druh transferu /bežný, kapitálový/	Príjem bežného/ kapitálového transferu +	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia -	Zúčtovanie do výnosov budúcich období /účet 384/ -	Stav záväzku k 31.12.2016 z dôvodu prijatých transferov
Zúčt. transferov ŠR -353	982 849,83	bežné	1 077 325,29	1 258 837,82		801 337,30
Zúčt. tran ŠR -359 APVV	0,31	bežné		0,31		0,00
Zúčt. s EU spoločenstvami -371	0,00	bežné	14 588	14 588		0,00
Zúčt. transferov mimo VS - 384	296 440,11	bežné	250 000		220 775,54	325 664,57
Spolu	1 279 290,25		1 341 913,29	1 273 426,13	220 775,54	1 127 001,87

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

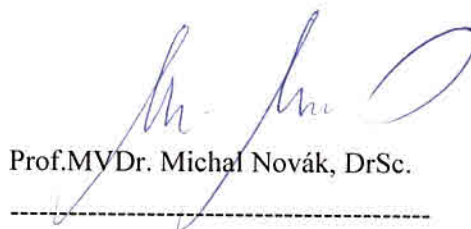
V Bratislave dňa 22.02.2017

Mgr. Zuzana Revická



Zodpovedná osoba za vypracovanie

Prof.MVDr. Michal Novák, DrSc.



riaditeľ NIÚ SAV