

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke

Poznámky k 31.12.2017
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 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	47,60
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

x 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.

V roku 2017 prebehla v celej SAV oprava odpisov za minulé roky

Neuroimunologický ústav SAV záúčtoval opravu vo výške:

79 485,84.... 081

620,68... 082

80 106,52.....Spolu

Z toho:

17 423,54... oprava odpisov majetku nadobudnutého z mimorozpočtových zdrojov

62 682,98... oprava odpisov majetku nadobudnutého zo ŠR

80106,52.....Spolu

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 2017 bol vyradený investičný majetok v nadobúdacej hodnote 7 304,15 eur. Zostatková cena tohoto majetku je nula.

Drobný majetok bol vyradený v hodnote 20 307,09 eur.

O pohybe poskytnutých preddavkov na dlhodobý majetok sa v roku 2017 neúčtovalo.

Zriadenie záložného práva na dlhodobý majetok ústav nemá.

Zásoby

Do zásob účtujeme pohonné hmoty. K 31.12.2017 sme mali na účte 112 zostatok 52,04 eur, čo je hodnota pohonných hmôt ostávajúcich v nádrži k 31.12.2017.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou nemáme.

Zásoby získané darovaním nemáme.

Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Všetky odberateľské faktúry boli v roku 2017 uhradené, na účte 311 je nula.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. V hotovostnej pokladni nezostali žiadne finančné prostriedky.

Záväzky

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka sú vo výške 392,48 eur . Ide o dodateľskú faktúru, ktorá bude uhradená v roku 2018.

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. V roku 2017 sa na tomto účte neúčtovalo.

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 326 je konečný stav 6 032,15 eur.

Zaúčtované boli náklady za tovar a služby, ktoré boli dodané v roku 2017 a ktoré budú vyfaktúrované vo vopred známej výške až v roku 2018.

Náklady budúcich období

Na účte 381 je konečný stav 865,07 eur. Zaúčtovali sa náklady, ktoré vecne a časovo súvisia s rokom 2018, ale boli vyfaktúrované a uhradené už v roku 2017. Ide o rozúčtovanie faktúr (s prihliadnutím na časové rozlíšenie) za poistenie prístrojov a poistenie motorového vozidla.

Spôsob a výška poistenia majetku

Majetok nakúpený zo ŠF EÚ je poistený pre prípad odcudzenia, živeľnej 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.

Majetok obstaraný formou finančného a operatívneho leasingu nemáme.

Cudzia mena

Záväzky vyjadrené v cudzej mene nemáme.

Opis a hodnota majetku

1.

Majetok účtovnej jednotky	Zostatková cena v EUR
Pozemky	30 472,02
Budovy, stavby	778 388,13
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	42 390,33
Dopravné prostriedky	0
Software	0
SPOLU	851 250,48

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 31.12.2016	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota v EUR k 31.12.2017
Ceniny	87	0,00	28 938,87	28 856,93	81,94
Pokladnica	86	0	7 025,00	7 025,00	0
Banka	88	72 719,04	2 894 340,19	2 846 146,04	120 913,19
Spolu		72 719,04	2 930 304,06	2 882 027,97	120 995,13

Na účte 472 – záväzok zo sociálneho fondu bol k 31.12.2017 je zostatok 654,09 eur.

Vlastné imanie

Názov položky	Hodnota v EUR k 31.12.2016	Zvýšenie +	Zníženie -	Presun + / -	Hodnota v EUR k 31.12.2017
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Zákonný rezervný fond	0	12 382,35			12 382,35
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	1 087,49		1 087,49		0

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	11 294,86	5 529,93	11 294,35		5 529,93
Spolu	12 382,35	17 912,28	12 381,84	0	17 912,28

Závazky zo sociálneho fondu /v EUR/

Sociálny fond	Rok 2016	
Stav k 1.januáru	682,20	
Tvorba sociálneho fondu	6 304,86	
Čerpanie sociálneho fondu	6 332,97	
Stav k 31.decembru	654,09	

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
	Spolupráca s Nórskom	4 400
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	31 910,80

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
	668 – ostatné finančné výnosy	1 356,50
Mimoriadne výnosy		

Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v RO	681-výnosy z bežných transferov zo ŠR	1 182 767,00
	682- výnosy z kapitálových transf. zo ŠR	194 959,35
	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.	
	687-výnosy z bež. Transf. od ost. subjektov mimo VS	223 604,36
	688 – výnosy z kap. Transferov od ost. subjektov mimo VS	30 002,26
Spolu		1 676 500,27

Náklady - popis a výška významných položiek /v EUR/

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v EUR
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	296 786,06
	502 – Spotreba energie	30 377,35
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	17 167,29
	512 – Cestovné	28 101,53
	513 – Náklady na reprezentáciu	1 929,28
	518 – Ostatné služby	73 100,96
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	663 369,96
	524- Záonné sociálne poistenie	221 047,16
	527- Záonné sociálne náklady	20 648,61
	528- Ostatné sociálne náklady	0
Dane a poplatky	532- Daň z nehnuteľností	0
	538- Ostatné dane a poplatky	1 823,12
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	545- Ostané pokuty, penále	1 571,48
	548- Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	355,76

Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	551- Odpisy dlhodobého HM a NM	224 961,61
	553-Tvorba zákonných rezerv z prev. činnosti	
	563 – kurzové straty	
Finančné náklady	568- Ostatné finančné náklady	83 028,90
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 - Náklady z dôvodu príjmov	
Dane z príjmov	591- Dan z príjmov	6 701,27
Spolu		1 670 970,34

Osobitné náklady /v EUR/ ústav nemá.

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

V Bratislave dňa 22.02.2018

Mgr. Zuzana Revická

Zodpovedná osoba za vypracovanie

Prof.MVDr. Michal Novák, DrSc.

riaditeľ NIÚ SAV