

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke

Poznámky k 30.06.2018
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 x 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	48,10
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.

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 1. polroku 2018 nebol vyradený žiaden investičný ani drobný majetok.

O pohybe poskytnutých preddavkov na dlhodobý majetok sa v 1. polroku 2018 neúčtovalo.

Zriadenie záložného práva na dlhodobý majetok ústav nemá.

Zásoby

Do zásob účtujeme pohonné hmoty. K 30.06.2018 sme mali na účte 112 zostatok 101,09 eur, čo je hodnota pohonných hmôt ostávajúcich v nádrži k 30.06.2018.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou nemáme.

Zásoby získané darovaním nemáme.

Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Všetky odberateľské faktúry boli v 1. polroku 2018 uhradené, na účte 311 je nula.

Na účte 315 je konečný stav 332,48 čo je suma preplatku – FD 123 TNT bola dvakrát uhradená.

Na účte 335100 sú zaúčtované zálohy zamestnancom na služobné cesty, ktoré budú konané v 2. polroku 2018 vo výške 560,52 eur.

Na účte 342100 je konečný stav 94,89 čo predstavuje preplatok daňovému úradu na dani zo závislej činnosti.

Peňažné prostriedky a ceniny

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

Závazky

Na účte 341 je zaúčtovaná daň z príjmov v hodnote 3710,90 eur za obdobie 1.-6.2018, ktorá bude splatená v nasledujúcom období.

Na účte 345 je zaúčtovaná suma 1638 eur čo je povinný poplatok za nezamestnávanie ZŤP.

Zákonný rezervný fond

Počiatočný stav k 1.1.2018 na rezervnom fonde bol 12 382,35 po preúčtovaní hospodárskeho výsledku – zisku za rok 2017 v sume 5 529,93 eur je konečný stav rezervného fondu 17 912,28 eur.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Pri účtovaní nákladov a výnosov sa 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 1737,53eur.

Zaúčtované boli náklady za tovar a služby, ktoré boli dodané v 1. polroku 2018 a ktoré budú vyfaktúrované vo vopred známej výške až v 2. polroku 2018.

326100		127,97	FD 001 Inspekta
326100		36,00	FD 002 TEAMPREVENT Santé
326100		153,65	FD 003 KONE
326100		160,00	FD 004 VOJTECH HATALA
326100		616,00	FD 005 MICHAL HOLLÝ
326100		45,90	FD 006 MESSER Tatragas
326100		57,60	FD 007 ASANÁCIA
326100		72,00	FD 008 ADID
326100		86,10	FD 009 Elektrotechnický ústav SAV
326100		307,02	FD 014 SIAD
326100		67,39	FD 015 OLO
326100		7,90	FD 019 Univ. nemocnica BA

Náklady budúcich období

Na účte 381 je konečný stav 2 434,27 eur. Zaúčtovali sa náklady, ktoré vecne a časovo súvisia s nasledujúcimi účtovnými obdobiami, ale boli vyfaktúrované a uhradené už v 1. polroku 2018. 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 EU 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

Závázky vyjadrené v cudzej mene nemáme.

Opis a hodnota majetku

1.

Analytický účet	Nadobúdacia cena	Analytický účet	Odpisy	Zostatková cena	
013100	14 220,50	073100	14 220,50	0,00	softvér
021100	917 709,75	081100	148 905,60	768 804,15	stavby
022100	2 854 006,48	082100	2848 154,72	5 851,76	samostatné hnutelné veci
023100	30 998,51	083100	30 998,51	0,00	dopravné prostriedky
031100	30 472,02			30 472,02	pozemky
spolu	3 847 407,26		3 042 279,33	805 127,93	

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/

Účet 261 - finančné prostriedky boli prevedené na nové účty v Štátnej pokladni

prevedené z účtu	Hodnota	zostatky na účtoch v banke	
221001	0,00	Hlavný účet NIU SAV	23 501,98 suma bola vrátená zriaďovateľovi
221100	82 001,31	účet cudzích prostriedkov	
221300	56 015,39	účet nájmu	
		finanč.prostr. na účte nájmu	0,03 časť JPND
		finanč.prostr. na účte nájmu	16800 časť ERANET zdroj 353
		finanč.prostr. na účte nájmu	39213,72 vlastné prostriedky
		finanč.prostr. na účte nájmu	1,64 časť zo zdroja 131G
221400	0,00	VÚB	
221505	0,00	JPND	
221507	80 407,84	REFRAME	
221508	950,26	podnikateľský účet	
221531	50 477,10	APVV 0531	
221547	0,00	APVV 547	
221613	24 293,89	APVV 613	
221800	3 279,65	sociálny fond	
221872	0,00	APVV 872	
prevedené na účet 261	297 425,44		

Na účte 472 – záväzok zo sociálneho fondu bol k 30.06.2018 je zostatok 3 279,65 eur.

Analytický účet	Hodnota	Doklad
472100		Sociálny fond
Stav k 1.januáru	654,09	počiatočný stav na účte
Čerpanie sociálneho fondu	-711,45	príspevok na stravné lístky zo SF
Tvorba sociálneho fondu	3 337,01	príspevok zamestnávateľa na SF
Stav k 30.06. 2018	3 279,65	konečný stav na účte soc. Fondu

Vlastné imanie

Názov položky	Hodnota v EUR k 31.12.2017	Zvýšenie +	Zníženie -	Presun + / -	Hodnota v EUR k 30.06.2018
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Zákonný rezervný fond	12 382,35	5 529,93			17 912,28
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	5 529,93	18 688,18	5529,93		18 688,18
Spolu	17 912,28	24 218,11	5529,93	0	36 600,46

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)	
	Spolupráca s Nórskom	39 204,00
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	18 225,42
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	0
Mimoriadne výnosy		
Výnosy z transferov	681-výnosy z bežných transferov zo ŠR	500 422,74
	682- výnosy z kapitálových transf. zo ŠR	42 476,77
	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	125679,47
	688 – výnosy z kap. Transferov od ost. subjektov mimo VS	3645,78
Spolu		729 654,18

Náklady - popis a výška významných položiek /v EUR/

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v EUR
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	77 648,68
	502 – Spotreba energie	1067,56
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	1998,86
	512 – Cestovné	12742,92
	513 – Náklady na reprezentáciu	13,97
	518 – Ostatné služby	46813,13
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	346 091,72
	524- Záonné sociálne poistenie	118083,50
	527- Záonné sociálne náklady	11 122,49
	528- Ostatné sociálne náklady	0
Dane a poplatky	532- Daň z nehnuteľností	0
	538- Ostatné dane a poplatky	1043,18
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	545- Ostané pokuty, penále	1 730,42
	548- Ostatné náklady na prevádzkovú	22,20

	činnosť	
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	551- Odpisy dlhodobého HM a NM	46 122,55
	553-Tvorba zákonných rezerv z prev. činnosti	
	563 – kurzové straty	
Finančné náklady	568- Ostatné finančné náklady	42 753,92
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 - Náklady z dôvodu príjmov	
Dane z príjmov	591- Dan z príjmov	3 710,90
Spolu		710 966,00

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 30.06.2018

Mgr. Zuzana Revická

Zodpovedná osoba za vypracovanie

Prof.MVDr. Michal Novák, DrSc.

riaditeľ NIÚ SAV