

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke

Poznámky k 31.12.2018
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	X 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	48,80
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 x 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

○ pohybe poskytnutých preddavkov na dlhodobý majetok sa v roku 2018 neúčtovalo.

Zriadenie záložného práva na dlhodobý majetok ústav nemá.

Zásoby

Do zásob účtujeme pohonné hmoty. K 31.12.2018 sme mali na účte 112 zostatok 95,03 eur, čo je hodnota pohonných hmôt ostávajúcich v nádrži služobného auta k 31.12.2018.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou nemáme.

Zásoby získané darovaním nemáme.

Peňažné prostriedky a ceniny

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

Na účte 213 je suma 132,00, čo predstavuje hodnotu darčkových poukázok, ktoré si neprevzala (z dôvodu dlhobodej práceneschopnosti) pracovníčka Obetková a budú jej odovzdané v roku 2019.

Na bankových účtoch v Štátnej pokladnici je spolu hodnota 163 387,49 eur v nasledovnom členení:

Analytický účet	Hodnota	Dátum	Položky
221001	3 325,00	31.12.2018	Hlavný účet NiU SAV
221002	0,00	31.12.2018	Ostatné
221018	0,00	31.12.2018	Bankové účty - SK-FR-2015-0018
221035	0,00	31.12.2018	Bankové účty - AxonRepair
221100	65 723,20	31.12.2018	Bankové účty - účet cudzích prostriedkov
221300	43 626,49	31.12.2018	Bankové účty - prenájom priestorov
221400	0,00	31.12.2018	Bankové účty - VÚB
221505	0,00	31.12.2018	JPND
221507	625,33	31.12.2018	REFrame
221508	6 669,86	31.12.2018	Podnikateľský účet
221509	43 020,00	31.12.2018	Bankové účty - TAUPET
221510	289,50	31.12.2018	Bankové účty - STIMULY
221531	0,00	31.12.2018	Bankové účty - APVV 0531
221547	0,00	31.12.2018	Bankové účty - APVV 547
221613	10,26	31.12.2018	Bankové účty - APVV 613
221642	0,00	31.12.2018	Bankové účty - APVV 642
221668	1,15	31.12.2018	Bankové účty - APVV 668

221800	96,70	31.12.2018	Bankové účty - sociálny fond
221872	0,00	31.12.2018	Bankové účty - APVV 872
SPOLU	163 387,49		

Pohľadávky

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

Ostatné pohľadávky – účet 325 – neevidujeme.

Pohľadávky voči zamestnancom – účet 335 – evidujeme nedoplatok zamestnancom za služobnú cestu v celkovej sume 4,60 eur (trom pracovníčkam po 1,40 eur).

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. Na účte 323 je zostatková hodnota k 31.12.2018 0,00 eur..

Záväzky

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka sú vo výške 0,00 eur . Všetky dodávateľské faktúry boli uhradené v roku 2018.

Ostatné záväzky – účet 333 – časť dodávateľskej faktúry FD 410 UP Slovensko - darčkové poukážky pre Obetkovú Dominiku (dlhodobá PN)

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 952,87 eur.

Zaúčtované boli náklady za tovar a služby, ktoré boli dodané v roku 2018 a ktoré budú vyfakturované vo vopred známej výške až v roku 2019.

Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia

Na účte 336 je zostatková suma 50,55 eur, čo predstavuje preplatky poisťovniam za mesiac 11.2018, ktoré boli spôsobené pôvodne nesprávne zadaným počtom dní OČR pre pracovníčku Ježovičovou.

Daň z príjmov

Na účte 341 je zaúčtovaná daň z príjmov za rok 2018 v hodnote 7515,93 eur, ktorá bude uhradená v roku 2019.

Ostatné priame dane

Na účte 342 je hodnota 112,09 eur, je to preplatok na dani zo závislej činnosti, v roku 2019 sa požiadala o vrátenie preplatku.

Náklady budúcich období

Na účte 381 je konečný stav 2900,61 eur. Zaúčtovali sa náklady, ktoré vecne a časovo súvisia s rokom 2019, ale boli vyfakturované a uhradené už v roku 2018. Ide o rozúčtovanie faktúr (s prihliadnutím na časové rozlíšenie) za poistenie prístrojov a poistenie motorového vozidla.

Analytický účet	Hodnota	Dátum	Položky
381100	2 225,25	22.1.2018	FD 017 UNION
381100	209,02	21.5.2018	FD 117 ALLIANZ - SLOVENSKA POISTOVNA

381100	466,34	12.7.2018	FD 184/13 ALLIANZ-SLOVENSKA POISTOVNA
SPOLU	2 900,61		

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.

Majetok účtovnej jednotky	Zostatková cena v EUR
Pozemky	30 472,02
Budovy, stavby	759 220,17
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	4 995,14
Dopravné prostriedky	0
Software	0
SPOLU	794 687,33

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 31.12.2018
Ceniny	87	81,94	31 155,42	31 105,36	132,00
Pokladnica	86	0	7 678,50	7 678,50	0

Banka	88	120 913,19	3 703 677,53	3 661 203,23	163 387,49
Spolu		120 995,13	3 742 511,45	3 699 987,09	163 519,49

Na účte 472 – záväzok zo sociálneho fondu bol k 31.12.2018 je zostatok 96,70 eur.

Vlastné imanie

Názov položky	Hodnota v EUR k 31.12.2017	Zvýšenie +	Zníženie -	Presun +/-	Hodnota v EUR k 31.12.2018
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	0,00				0,00
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	5 529,93	27 075,37	5 529,93		27 075,37
Spolu	17 912,28	32 605,30	5 529,93	0	44 987,65

Záväzky zo sociálneho fondu /v EUR/

Sociálny fond	Rok 2018	
Stav k 1.januáru	654,09	
Tvorba sociálneho fondu	6 996,57	
Čerpanie sociálneho fondu	7 553,96	
Stav k 31.decembru	96,70	

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	39 204
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	37 289,82

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 a rozpočtových príjmov v RO	681-výnosy z bežných transferov zo ŠR	1 228 290,71
	682- výnosy z kapitálových transf. zo ŠR	49 577,53
	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	280 461,17
	688 – výnosy z kap. Transferov od ost. subjektov mimo VS	6 985,62
Spolu		1 649 308,85

Náklady - popis a výška významných položiek /v EUR/

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v EUR
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	331 456,16
	502 – Spotreba energie	23 801,91
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	2 956,55
	512 – Cestovné	33 300,70
	513 – Náklady na reprezentáciu	13,97
	518 – Ostatné služby	69 743,44
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	733 840,32
	524- Zákonné sociálne poistenie	250 226,89
	527- Zákonné sociálne náklady	24 601,42
	528- Ostatné sociálne náklady	0
Dane a poplatky	532- Daň z nehnuteľností	0
	538- Ostatné dane a poplatky	1 245,37
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	545- Ostatné pokuty, penále	2 452,42
	548- Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	0

Odpisy, rezervy a opravné položky	551- Odpisy dlhodobého HM a NM	56 563,15
z prevádzkovej a finančnej činnosti	553-Tvorba zákonných rezerv z prev. činnosti	
a zúčtovanie časového rozlíšenia	563 – kurzové straty	
Finančné náklady	568- Ostatné finančné náklady	84 515,25
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 - Náklady z dôvodu príjmov	
Dane z príjmov	591- Dan z príjmov	7 515,93
Spolu		1 622 233,48

Osobitné náklady /v EUR/ ústav nemá.

Informácie o príjmoch a výdavkoch rozpočtu

Údaje v automaticky vygenerovaných tabuľkách č. 12 a 13 v module CKS nesedia z dôvodu zmeny spôsobu vykazovania príjmov a výdavkov na samostatných účtoch v priebehu roka 2018. Príjmy a výdavky rozpočtu za celé obdobie 2018:

Príjmy rozpočtu

Kateg. ekon. klasif.	Zdroj	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2018	Skutočnosť 2017
a		b	1	2	3	4
210	46	Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku	30 000,00	35 785,15	35 785,12	31 910,80
290	46	Iné nedaňové príjmy	0,00	0,00	2 000,32	0,00
310	111	Tuzemské bežné granty a transfery	643 634,00	811 481,40	811 481,40	754 257,92
	14		0,00	0,00	464 004,33	455 687,20
	46		0,00	0,00	275 690,00	0,00
	71		0,00	0,00	0,00	256 974,33
330	35	Zahraničné granty	0,00	0,00	16 800,00	0,00

220	46	Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	0,00	0,00	0,00	22 282,06
	42		0,00	0,00	46 704,00	0,00
Spolu			673 634,00	847 266,55	1 652 465,17	1 521 112,31

✓ výdavky rozpočtu

Kateg- Ekon. klasif.	Zdroj a program	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2018	Skutočnosť 2017
a		b	1	2	3	4
610	111 0870201	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	314 407,00	401 500,00	401 500,00	375 892,00
	14 0870201		0,00	0,00	108 927,00	123 920,21
	42 0870201		0,00	0,00	8 500,00	0,00
	46 0870201		0,00	0,00	215 279,54	2 000,00
	71 0870201		0,00	0,00	0,00	161 440,46
620	111 0870201	Poistné a príspevok do poisťovní	109 099,00	137 380,00	136 535,68	129 989,92
	14 0870201		0,00	0,00	37 420,08	42 981,13
	42 0870201		0,00	0,00	2 970,73	0,00
	46 0870201		0,00	0,00	75 562,08	698,99
	71 0870201		0,00	0,00	0,00	53 871,09
630	111 0870201	Tovary a služby	153 482,00	186 072,58	186 072,58	174 936,00
	111 0EK1103		7 500,00	3 750,00	3 750,00	1 959,00
	131G 0870201		0,00	0,00	0,00	842,00
	14 0870201		0,00	0,00	236 927,07	259 776,87
	35 0870201		0,00	0,00	16 800,00	0,00
	42 0870201		0,00	0,00	28 563,41	0,00
	46 0870201		0,00	0,00	37 195,06	40 337,58
	71 0870201		0,00	0,00	0,00	1 915,57
640	111 0870201	Bežné transfery	59 146,00	82 778,82	80 298,14	71 479,36
	14 0870201		0,00	0,00	33 058,00	23 450,00
	46 0870201		0,00	0,00	74,91	0,00
	71 0870201		0,00	0,00	0,00	7 504,08

Spolu			643 634,00	811 481,40	1 609 434,28	1 472 998,26
-------	--	--	------------	------------	--------------	--------------

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

✓ Bratislave dňa 13.02.2019

Mgr. Zuzana Revická

Mgr. Zuzana Revická

Zodpovedná osoba za vypracovanie

Prof. MVDr. Michal Novák, DrSc.

Prof. MVDr. Michal Novák, DrSc.

riaditeľ NIÚ SAV