

## Poznámky k individuálnej účtovnej závierke

Poznámky k 31.12.2019

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	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> 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	48,33
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 reálnou 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 reálnou 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 300,- 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

O pohybe poskytnutých preddavkov na dlhodobý majetok sa v roku 2019 neúčtovalo.

Zriadenie záložného práva na dlhodobý majetok ústav nemá.

## Zásoby

Do zásob účtujeme pohonné hmoty. K 31.12.2019 sme mali na účte 112 zostatok 89,94 eur, čo je prepočítaná hodnota pohonných hmôt ostávajúcich v nádrži služobného auta k 31.12.2019.

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 bankových účtoch v Štátnej pokladnici je spolu hodnota 86 819,70 eur v nasledovnom členení:

Analytický účet	Hodnota	Dátum	Položky
221 001	0,00	31.12.2019	Hlavný účet NIU SAV
221 100	71 709,78	31.12.2019	Bankové účty - účet cudzích prostriedkov
221 300	11 597,97	31.12.2019	Bankové účty - prenájom priestorov
221 302	0,00	31.12.2019	Bankové účty - APVV 302
221 504	0,00	31.12.2019	JPND Addition
221 505	0,00	31.12.2019	JPND
221 507	0,00	31.12.2019	REFrAME
221 508	1 745,54	31.12.2019	Podnikateľský účet
221 509	0,00	31.12.2019	Bankové účty - TAUPET
221 510	859,60	31.12.2019	Bankové účty - STIMULY
221 511	0,00	31.12.2019	Bankové účty - ICGEB
221 515	0,39	31.12.2019	Bankové účty - APVV 515
221 531	0,00	31.12.2019	Bankové účty - APVV 531
221 613	10,24	31.12.2019	Bankové účty - APVV 613
221 642	170,83	31.12.2019	Bankové účty - APVV 642
221 668	0,00	31.12.2019	Bankové účty - APVV 668
221 800	725,35	31.12.2019	Bankové účty - sociálny fond
<b>SPOLU</b>	<b>86 819,70</b>		

## Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Všetky odberateľské faktúry boli v roku 2019 uhradené, stav na účte 311 je 0,00 eur.

Ostatné pohľadávky na účte 325 k 31.12.2019 neevidujeme. Pohľadávky voči zamestnancom na účte 335 k 31.12.2019 neevidujeme.

## 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 účtoch krátkodobých a dlhodobých rezerv 323, 451 a 459 k 31.12.2019 neevidujeme žiadne rezervy a zostatková hodnota je 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 2019.

## 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 nevyfakturovaných dodávok 326 je konečný stav k 31.12.2019 v čiastke 2 253,74 eur.

Zaučtované boli náklady za tovar a služby, ktoré boli dodané v roku 2019 a ktoré budú vyfakturované vo vopred známej výške až v roku 2020.

#### Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia

Na účtoch zúčtovania s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia 336 nevidujeme žiadne záväzky ani pohľadávky a zostatková hodnota je 0,00 eur.

#### Daň z príjmov

Na účte 341 sú zaúčtované preddavky na daň z príjmov právnických osôb (pohľadávka) hradených v roku 2019 v celkovej hodnote 7 515,92 eur a daň z príjmov za rok 2019 (záväzok) v hodnote 5 511,71 eur. Preplatok na dani z príjmov vo výške 2 004,21 eur bude zohľadnený pri úhrade preddavkov na daň z príjmov právnických osôb v roku 2020.

#### Ostatné priame dane

Na účte 342 nevidujeme k 31.12.2019 žiaden zostatok.

#### Náklady budúcich období

Na účte 381 je konečný stav 2 652,00 eur, ktorý predstavuje náklady vecne a časovo súvisiace s rokom 2020, ale fakturované a uhradené už v roku 2019. Ide o časové rozlíšenie nákladov za havarijné a zákonné poistenie motorového vozidla a licenciu SW Mascot (vrátene odvedenej DPH).

Analytický účet	Hodnota	Dátum	Položky
381 100	473,98	27.5.2019	FD 220 Allianz – hav. poistenie 1.1.-4.8.2020
381 100	123,92	27.5.2019	FD 221 Allianz – PZP 1.1.-4.8.2020
381 100	1 711,75	28.6.2019	FD 278 Matrix Science – SW Mascot licencia
381 100	342,35	15.7.2019	FD 302 DPH k FD 278 SW Mascot licencia
<b>SPOLU</b>	<b>2 652,00</b>		

#### Spôsob a výška poistenia majetku

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

Majetok účtovnej jednotky	Zostatková cena v EUR
Pozemky	30 472,02
Budovy, stavby	754 200,05
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	12 586,08
Dopravné prostriedky	0,00
Software	0,00
<b>SPOLU</b>	<b>797 258,15</b>

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 31.12.2018	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota v EUR k 31.12.2019
Ceniny	87	132,00	41 679,38	41 811,38	0,00
Pokladnica	86	0,00	12 170,11	12 170,11	0,00
Banka	88	163 387,49	3 355 148,53	3 431 716,32	86 819,70
<b>Spolu</b>		<b>163 519,49</b>	<b>3 408 998,02</b>	<b>3 485 697,81</b>	<b>86 819,70</b>

Vlastné imanie

Názov položky	Hodnota v EUR k 31.12.2018	Zvýšenie +	Zníženie -	Presun + / -	Hodnota v EUR k 31.12.2019
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zákonný rezervný fond	17 912,28	0,00	0,00	27 075,37	44 987,65
Ostatné fondy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	27 075,37	-29 151,73	0,00	-27 075,37	- 29 151,73
<b>Spolu</b>	<b>44 987,65</b>	<b>-29 151,73</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15 835,92</b>

Sociálny fond

Na účte 472 – záväzok zo sociálneho fondu bol k 31.12.2019 je zostatok 725,35 eur.

Záväzky zo sociálneho fondu /v EUR/

<b>Stav k 1. januáru 2019</b>	<b>96,70</b>
Tvorba sociálneho fondu	8 037,76
Čerpanie sociálneho fondu	7 409,11
<b>Stav k 31. decembru 2019</b>	<b>725,35</b>

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	602 - príprava protilátok	5 000,00
	602 - príprava hybridómov	6 000,00
	602 - analýzy vzoriek	28 500,00
	602 - ostatné služby	52 450,00
Ostatné výnosy	648 - príjem za prenájom	38 360,68
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v ROPO	681 - výnosy z bežných transferov zo ŠR	1 537 440,54
	682- výnosy z kapitálových transferov zo ŠR	15 754,42
	687 - výnosy z bežných transferov od ost. subjektov mimo VS	301 283,37
	688 - výnosy z kapitálových transferov od ost. subjektov mimo VS	7 081,80
<b>Spolu</b>		<b>1 991 870,81</b>

Náklady - popis a výška významných položiek /v EUR/

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v EUR
Spotrebované nákupy	501 - spotreba materiálu	429 475,67
	502 - spotreba energie	35 245,12
Služby	511 - opravy a udržiavanie	79 252,32
	512 - cestovné	52 053,17
	513 - náklady na reprezentáciu	56,42
	518 - ostatné služby	116 986,24
Osobné náklady	521 - mzdové náklady	847 815,34
	524 - zákonné sociálne poistenie	292 560,80
	527- zákonné sociálne náklady	45 304,34
	528 - ostatné sociálne náklady	0,00
Dane a poplatky	538 - ostatné dane a poplatky	3 528,06
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	545 - ostatné pokuty, penále	214,91
	548 – ost. náklady na prevádz. činnosť	86 574,97
Odpisy dlhodobého HM a NM	551 - odpisy dlhodobého HM a NM	22 836,22
Finančné náklady	568 - ostatné finančné náklady	3 607,25
Dane z príjmov	591 - daň z príjmov	5 511,71
<b>Spolu</b>		<b>2 021 022,54</b>

Osobitné náklady /v EUR/ ústav nemá.

Informácie o príjmoch a výdavkoch rozpočtu

Príjmy rozpočtu

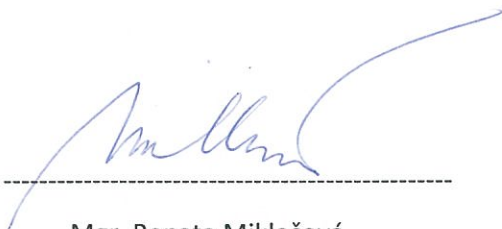
Kateg. ekon. klasif.	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Zdroj	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2019	Skutočnosť 2018
a	b		1	2	3	4
210	Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku	46	31 911,00	38 128,80	38 128,80	35 785,12
290	Iné nedaňové príjmy	46	0,00	470,95	470,95	2 000,32
310	Tuzemské bežné granty a transfery	111	694 527,00	984 175,69	984 175,69	811 481,40
		14	0,00	539 397,94	539 397,94	464 004,33
		46	0,00	336 232,00	336 232,00	275 690,00
320	Tuzemské kapitálové granty a transfery	111	0,00	8 318,76	8 318,76	0,00
330	Zahraničné granty	35	0,00	0,00	0,00	16 800,00
<b>Spolu</b>			<b>650 272,00</b>	<b>1 901 614,82</b>	<b>1 901 614,82</b>	<b>1 521 112,31</b>

Výdavky rozpočtu

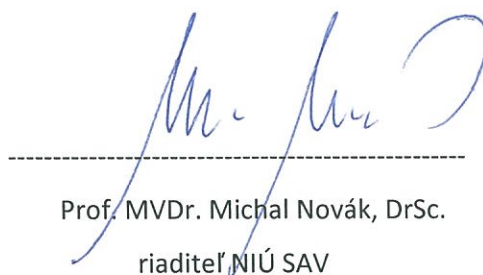
Kateg. ekon. klasif.	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Zdroj a program	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2019	Skutočnosť 2018
a	b		1	2	3	4
610	Mzdy, platy, služ. príjmy a ostatné osobné vyrovnania	111 0870201	333 019,00	500 058,99	500 058,99	401 500,00
		14 0870201	0,00	122 334,00	122 334,00	108 927,00
		46 0870201	0,00	175 573,35	175 573,35	215 279,54
620	Poistné a príspevok do poisťovní	111 0870201	115 558,00	172 492,23	172 492,23	136 535,68
		14 0870201	0,00	42 511,59	42 511,59	37 420,08
		46 0870201	0,00	59 563,62	59 563,62	75 562,08
630	Tovary a služby	111 0870201	174 284,00	216 333,84	216 333,84	186 072,58
		111 0EK1103	0,00	11 417,44	11 417,44	3 750,00
		131I	0,00	0,00	844,32	0,00
		14 0870201	0,00	386 645,63	386 645,63	236 927,07
		35 0870201	0,00	0,00	0,00	16 800,00
		46 0870201	31 911,00	148 078,34	148 078,34	37 195,06
640	Bežné transfery	111 0870201	71 666,00	83 873,19	83 873,19	80 298,14
		131I	0,00	0,00	2 480,68	0,00
		14 0870201	0,00	31 382,00	31 382,00	33 058,00
		46 0870201	0,00	0,00	0,00	74,91
700	Kapitálové výdavky	111 0870201	0,00	8 318,76	8 318,76	0,00
		46 0870201	0,00	17 088,28	17 088,28	0,00
<b>Spolu</b>			<b>694 527,00</b>	<b>1 977 672,39</b>	<b>1 978 516,71</b>	<b>1 609 434,28</b>

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nenastali žiadne udalosti, ktoré by si vyžadovali úpravy alebo dodatočné zverejnenia v účtovnej závierke a v poznámkach účtovnej závierky.

V Bratislave dňa 3.3.2020



Mgr. Renata Miklošová  
osoba zodpovedná za vypracovanie



Prof. MVDr. Michal Novák, DrSc.  
riaditeľ NIÚ SAV