

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke

Poznámky k 31.12.2020
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/	doc. MVDr. Norbert Žilka, DrSc.
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	prof. RNDr. Eva Kontseková, DrSc.
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	46,40
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 2020 neúčtovalo.

Zriadenie záložného práva na dlhodobý majetok ústav nemá.

Zásoby

Do zásob účtujeme pohonné hmoty. K 31.12.2020 sme mali na účte 112 zostatok 76,55 eur, čo je prepočítaná hodnota pohonných hmôt ostávajúcich v nádrži služobného auta k 31.12.2020.

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 330 423,97 eur v nasledovnom členení:

Analytický účet	Hodnota	Dátum	Položky
221 044	54 009,14	31.12.2020	Bankové účty – PP-COVID-20-0044
221 100	244 428,57	31.12.2020	Bankové účty - účet cudzích prostriedkov
221 300	11 188,62	31.12.2020	Bankové účty - prenájom priestorov
221 504	720,45	31.12.2020	JPND Addition
221 508	18 731,08	31.12.2020	Podnikateľský účet
221 509	400,00	31.12.2020	Bankové účty - TAUPET
221 642	93,51	31.12.2020	Bankové účty - APVV 642
221 668	0,15	31.12.2020	Bankové účty - APVV 668
221 800	852,45	31.12.2020	Bankové účty - sociálny fond
SPOLU	330 423,97		

Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Všetky odberateľské faktúry boli v roku 2020 uhradené, stav na účte 311 je 0,00 eur.

Ostatné pohľadávky na účte 325 k 31.12.2020 neevidujeme. Pohľadávky voči zamestnancom na účte 335 k 31.12.2020 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 31.12.2020 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 2020.

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 31.12.2020 v čiastke 780,54 eur.

Zaučtované boli náklady za tovar a služby, ktoré boli dodané v roku 2020 a ktoré budú vyfakturované vo vopred známej výške až v roku 2021.

Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia

Na účtoch zúčtovania s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia 336 neevidujeme 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 2020 v celkovej hodnote 5 511,72 eur a daň z príjmov za rok 2020 (záväzok) v hodnote 7 090,82 eur. Nedoplatok na dani z príjmov vo výške 1 579,12 eur bude uhradený v splatnom termíne na daň z príjmov právnických osôb za rok 2020.

Ostatné priame dane

Na účte 342 neevidujeme k 31.12.2020 žiaden zostatok.

Náklady budúcich období

Na účte 381 je konečný stav 154,98 eur, ktorý predstavuje náklady vecne a časovo súvisiace s rokom 2021, ale fakturované a uhradené už v roku 2020. Ide o časové rozlíšenie nákladov za povinné zmluvné poistenie motorového vozidla.

Spôsob a výška poistenia majetku

Služobné motorové vozidlo je poistené povinným zákonným poistením.

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	733 836,53
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	62 744,08
Dopravné prostriedky	0,00
Software	0,00
SPOLU	827 052,63

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 31.12.2019	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota v EUR k 31.12.2020
Ceniny	87	0,00	35 564,64	35 564,64	0,00
Pokladnica	86	0,00	6 200,00	6 200,00	0,00
Banka	88	86 819,70	3 449 378,22	3 205 773,95	330 423,97
Spolu		86 819,70	3 491 142,86	3 247 538,59	330 423,97

Vlastné imanie

Názov položky	Hodnota v EUR k 31.12.2019	Zvýšenie +	Zníženie -	Presun + / -	Hodnota v EUR k 31.12.2020
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	44 987,65	0,00	0,00	-29 151,73	15 835,92
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	-29 151,73	11 955,67	0,00	29 151,73	11 955,67
Spolu	15 835,92	11 955,67	0,00	0,00	27 791,59

Sociálny fond

Na účte 472 – záväzok zo sociálneho fondu bol k 31.12.2020 je zostatok 852,45 eur.

Záväzky zo sociálneho fondu /v EUR/

Stav k 1. januáru 2020	725,35
Tvorba sociálneho fondu	7 149,54
Čerpanie sociálneho fondu	7 022,44
Stav k 31. decembru 2020	852,45

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 – analýza vzoriek	77 830,00
	602 - ostatné služby	15 000,00
Ostatné výnosy	648 - príjem za prenájom	38 433,98
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v ROPO	681 - výnosy z bežných transferov zo ŠR	1 686 292,36
	682- výnosy z kapitálových transferov zo ŠR	18 036,89
	687 - výnosy z bežných transferov od ost. subjektov mimo VS	71 204,01
	688 - výnosy z kapitálových transferov od ost. subjektov mimo VS	7 600,83
Spolu		1 914 398,07

Náklady - popis a výška významných položiek /v EUR/

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v EUR
Spotrebované nákupy	501 - spotreba materiálu	338 522,36
	502 - spotreba energie	26 530,31
Služby	511 - opravy a udržiavanie	10 417,49
	512 - cestovné	4 876,28
	513 - náklady na reprezentáciu	24,60
	518 - ostatné služby	185 308,62
Osobné náklady	521 - mzdové náklady	850 111,10
	524 - zákonné sociálne poistenie	297 071,81
	527- zákonné sociálne náklady	50 285,86
	528 - ostatné sociálne náklady	0,00
Dane a poplatky	538 - ostatné dane a poplatky	1 047,92
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	545 - ostatné pokuty, penále	8,00
	548 – ost. náklady na prevádz. činnosť	104 705,00
Odpisy dlhodobého HM a NM	551 - odpisy dlhodobého HM a NM	25 637,72
Kurzové rozdiely	563 – kurzové straty	40,66
Finančné náklady	568 - ostatné finančné náklady	763,85
Dane z príjmov	591 - daň z príjmov	7 090,82
Spolu		1 902 442,40

Osobitné náklady /v EUR/ ústav nemá.

Informácie o príjmoch a výdavkoch rozpočtu

Príjmy rozpočtu

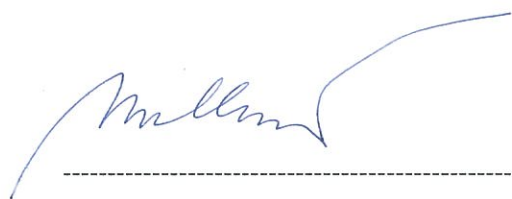
Kateg. ekon. klasif.	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Zdroj	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2020	Skutočnosť 2019
a	b		1	2	3	4
210	Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku	46	31 150,00	38 128,80	38 128,80	38 128,80
290	Iné nedaňové príjmy	46	0,00	305,17	305,17	470,98
310	Tuzemské bežné granty a transfery	111	878 053,00	1 057 629,96	1 057 629,96	984 175,69
		14	0,00	880 071,00	880 071,00	539 397,94
		46	0,00	268 200,00	268 200,00	336 232,00
320	Tuzemské kapitálové granty a transfery	111	0,00	7 680,00	7 680,00	8 318,76
Spolu			909 203,00	2 252 014,93	2 252 014,93	1 901 614,82

Výdavky rozpočtu

Kateg. ekon. klasif.	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Zdroj a program	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2020	Skutočnosť 2019
a	b		1	2	3	4
610	Mzdy, platy, služ. príjmy a ostatné osobné vyrovnania	111 087020L	419 043,00	591 825,66	591 825,66	500 058,99
		14 087020L	0,00	188 274,00	188 274,00	122 334,00
		46 087020L	0,00	37 857,50	37 857,50	175 573,35
620	Poistné a príspevok do poisťovní	111 087020L	146 456,00	199 179,84	199 179,84	172 492,23
		14 087020L	0,00	64 988,40	64 988,40	42 511,59
		46 087020L	0,00	21 338,82	21 338,82	59 563,62
630	Tovary a služby	111 087020L	214 550,00	162 811,68	162 811,68	216 333,84
		111 0EK1103	0,00	11 300,00	11 300,00	11 417,44
		14 087020L	0,00	375 587,81	375 587,81	386 645,63
		46 087020L	31 150,00	66 710,61	66 710,61	148 078,34
640	Bežné transfery	111 087020L	98 004,00	92 512,78	92 512,78	83 873,19
		14 087020L	0,00	157 704,00	157 704,00	31 382,00
		46 087020L	0,00	0,00	0,00	0,00
700	Kapitálové výdavky	111 087020L	0,00	7 680,00	7 680,00	8 318,76
		14 087020L	0,00	38 475,00	38 475,00	0,00
		46 087020L	0,00	9 277,20	9 277,20	17 088,28
Spolu			909 203,00	2 025 523,30	2 025 523,30	1 978 516,71

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 22.2.2021



Mgr. Renata Miklošová
osoba zodpovedná za vypracovanie



doc. MVDr. Norbert Žilka, DrSc.
riaditeľ NIÚ SAV