

Čl. I

Všeobecné údaje

(1) **Identifikačné údaje účtovnej jednotky:**

Názov Organizácie: **Ústav polymérov SAV (ÚPo)**

Sídlo Organizácie: **Dúbravská cesta 9, 845 41 Bratislava**

IČO Organizácie: **00586927**

DIČ Organizácie: **2020830702**

Zriadená: **17.12.1962**

Názov Zriaďovateľa: **Predseda SAV**

Adresa Zriaďovateľa: **Štefánikova 49, 814 38 Bratislava**

Organizácia *Ústav polymérov SAV* (ďalej len „Organizácia“) bola založená/zriadená *17.12.1962 uznesením Predsedníctva SAV č. 371 zo dňa 1.9.2010* za účelom výskumu uvedenom v Zriaďovacej listine a je vedená pod číslom 472G/12/2010.

(2) Organizácia má nasledovnú štruktúru:

- **Riaditeľ:** Ing. Igor LACÍK, DrSc.
- **Zástupca riaditeľa I:** Mgr. Jaroslav MOSNÁČEK, PhD.
- **Zástupca riaditeľa II:** Ing. Zuzana HLOUŠKOVÁ
- **Organizačný tajomník:** Ing. Katarína CSOMOROVÁ
- **Organizačný tajomník:** Mgr. Silvia PODHRADSKÁ, PhD.
- **Sekretárka:** Sidónia KALINOVÁ
- **Predseda VR:** RNDr. Peter CIFRA, DrSc.
-

(3) Hlavné činnosti Organizácie sú nasledovné:

- výskum polymérov a biopolymérov
- rozvoj vedy o makromolekulách
- vývoj výrobkov, prístrojov, špeciálnych látok
- uskutočňuje doktorandské štúdium
- poriada domáce a zahraničné konferencie

(4) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov v roku 2015 - 58,80 € a z toho počet vedúcich zamestnancov účtovnej jednotky za účtovné obdobie – 6.

Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v roku 2014 priemerný počet zamestnancov 63,60, a z toho počet vedúcich zamestnancov 6.

(5) Organizácia nie je zriaďovateľom rozpočtových organizácií a príspevkových organizácií ani iných právnických osobách.

(6) Údaje podľa odseku 4 a čl. III a IV sa uvádzajú v textovej podobe a tabuľkovej podobe.

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(1) Účtovná závierka Organizácie bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Organizácia aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

(2) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód sa v priebehu roka 2015 nenastali.

(3) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov v členení na

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne (darovaním a delimitáciou) sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 € a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Zmenila sa doba odpisovania stavieb na 50 rokov v zmysle usmernenia zriaďovateľa.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700€ a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

b) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny, ktorú poskytol dodávateľ k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby.

Organizácia účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania.

c) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou.

d) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch.

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

f) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

g) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období (okrem transferov)

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

h) Transfery v roku 2015

Bežné transfery ŠR v roku - 1 165 404 € účtujú sa na účtoch 352100 / 681100

Kapitálové transfery ŠR – 29 900 € účtujú sa na účtoch 352300 / 682100

10. Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu (EUR) kurzom vyhláseným Európskou centrálnou bankou platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

11. Výnosy (okrem výnosov z transferov)

Tržby za vlastné výkony a tovar 265 380,98 € na účtoch 602, 604, 648

(4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Používa sa metóda rovnomerného odpisu a účtovné odpisy. Majetok je zaradený do odpisovej triedy podľa druhu uvádzaného v číselníku.

(5) Účtovná jednotka neuplatňuje opravné položky a rezervy.

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

(1) Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie, a to

Členenie majetku :

IM od 1 700 € (zaradený do odpisových skupín)

DIM od 100 – 1 700€ drobný investičný majetok sledujeme len v evidencii modulu Softip DIM – účtuje sa na účtoch 501190. Evidencia sa vedie v účtovníctve na podsúvahových účtoch 751100, 751200.

Stavy a pohyby sú uvedené v tabuľkách

Stavy na majetkových účtoch súhlasia s inventarizáciou majetku k 31.12.2015.

(2) Pri zásobám účtovná jednotka uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, stav na konci bežného účtovného obdobia– uvedené v tabuľke.

(3) Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy a v členení na pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť.

31 - Pohľadávky

Účet	Počiatkový stav	Konečný stav	Názov účtu
311100	6274,00	350,00	Odberatelia
311130	0,00	0,00	Odberatelia-verejna sprava
311140	0,00	0,00	Odberatelia-vysoké školy
311170	50371,73	50773,90	Odberatelia-zahraniční

51123,90

Zostatok na analytickom účte 311.100 sa skladá z týchto dokladov:

Fa501510070	350,00	MSM Martin, s.r.o.	- merania
-------------	--------	--------------------	-----------

Zostatok na analytickom účte 311.170 sa skladá z týchto dokladov:

Fa501310110	1400,00	B. Braun Avitum AG	- merania
Fa501510001	325,00	Qatar	- merania
Fa501510054	671,50	Clariant Produkte GmbH	- merania
Fa501510057	2681,84	Beta-Cell NV	- merania
Fa501510061	1200,00	Turkiye Sise	- merania
Fa501510068	43627,38	University of Illinois at Chicago	- zmluva
Fa501510069	868,18	Universiteit Gent	- refundácia meeting Turkey
	50773,90		

Účet	Počiatkový stav	Konečný stav	Názov účtu
314100	35,76	35,76	Poskytnuté preddavky

35,76

Zostatok na analytickom účte 314.100 predstavuje preplatok z roku 2014 v sume 35,76 Eur

pri obchodných transakciách s firmou Mikrochem Trade.

32 - Záväzky

Účet	Počiatkový stav	Konečný stav	Názov účtu
321100	-2023,42	-300,78	Dodávatelia - tuzemsko
321170	0,00	0,00	Dodávatelia-zahraničie

-300,78

Zostatok na analytickom účte 321.100 sa skladá z týchto dokladov:

Fa501500884	2,16	SIAD Slovakia spol. s r.o.	- prenájom tlakovej fľaše
Fa501500885	298,62	Hlavné mesto SR Bratislava	- odvoz komunálneho odpadu za mesiac 12/2015
	300,78		

Účet	Počiatkový stav	Konečný stav	Názov účtu
326100	-2059,02	-1237,60	Nevyfakturované dodávky
		-1237,60	

Zostatok na analytickom účte 326.100 sa skladá z týchto dokladov:

Fa501600001	46,19	Benestra, s.r.o.	- telefónne účty za mesiac 12/02015
Fa501600004	45,65	Slovak Telekom, a.s.	- služby mobilnej siete (mobil riaditeľ)
Fa501600005	32,40	OLO, a.s.	- odvoz triedeného odpadu IV.Q/2015
Fa501600011	33,00	VÚB, a.s.	- poplatky na základe zmluvy EFT POS
Fa501600017	882,90	EXE, a.s.	- IT outsourcing za mesiac 12/2015
Fa501600018	126,61	Diners Club CS, s.r.o.	- platby kartou za mesiac 12/5015 (PHM)
Fa501600018	26,97	Diners Club CS, s.r.o.	- platby kartou za mesiac 12/2015 (motorový olej a služ. auta)
Fa501600018	43,88	Diners Club CS, s.r.o.	- platby kartou za mesiac 12/2015 (vodoinštalčný materiál)
	1237,60		

33 - Zúčtovanie so zamestnancami a orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia

Účet	Počiatkový stav	Konečný stav	Názov účtu
331100	0,00	0,00	Zamestnanci
333100	0,00	-641,10	Ostatné záväzky voči zamestnancom
333200	0,00	0,00	Štipendia - VV
333300	-198,00	-66,00	SF návratná pôžička
335120	1238,13	0,00	Zálohy - zahraničné SC
335170	13,74	0,00	Kandráč PHM
335171	0,00	74,45	PHM (BL-939-JU)
335180	0,00	0,00	Stála záloha - Kandráč
3353025	0,00	0,00	Chodák
3353050	0,00	0,00	Malíková
3353097	913,60	0,00	Lacík
3353271	0,00	0,00	Hipká
3353673	0,00	0,00	Prachár
335472	198,00	66,00	Pôžičky SF
336110	0,00	0,00	ZP Dôvera, Union
336120	0,00	0,00	Sociálna poisťovňa
336130	0,00	0,00	Všeobecná zdravotná poisťovňa

Zostatok na analytickom účte 333.100 sa skladá z týchto dokladov:

doklad 501530062	641,10	Prof.Ignác Capek, DrSc.	vyúčtovanie ZSC125/15 (Nemecko)
------------------	--------	-------------------------	---------------------------------

Zostatok na analytickom účte 333.300 v sume 66,- Eur predstavuje zostatok pôžičky zamestnanca (Dr.J. Kroneka) zo SF.

Zostatok na analytickom účte 335.472 v sume 66,- predstavuje zostatok pôžičky zo SF, ktorý uhradí zamestnanec formou zrážky zo mzdy.

Zostatok na analytickom účte 335.171 predstavuje zostatok PHM v služobnom aute.

34 - Zúčtovanie daní a poplatkov

Účet	Počiatkový stav	Konečný stav	Názov účtu
342100	0,00	0,00	Ostatné priame dane
345100	0,00	0,00	Ostatné dane a poplatky

35 - Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy

Účet	Počiatkový stav	Konečný stav	Názov účtu
352100	0,00	0,00	Zúčt. z financovania zo ŠR-SAV
352200	0,00	0,00	Zúčt. z financovania zo ŠR-APVV
352300	0,00	0,00	KV-zúčtovanie z financovania zo ŠR-SAV
352400	0,00	0,00	Zúčt. transf. zo ŠR-ŠF
352500	0,00	0,00	7.RP EU-Marie Curie Action
353081	0,00	0,00	Odpisy ŠR - budovy
353100	-552188,58	552170,54	Zúčtovanie transferov ŠR
353111	0,00	0,00	Odpisy ŠR - HIM
35314	0,00	-7574,94	APVV vratky
3531425	-587,26	0,00	APVV Sk-PT-0012-12
3531433	-1887,62	0,00	APVV SK-FR-2013-0033
3531509	-18307,29	-14022,98	HUSK KV
3531602	0,00	-8281,73	KV M2Neural
3531603	0,00	-5520,80	KV JRP-Tubitak
3531604	0,00	-13968,39	KV JRP Taiwan
359200	0,00	0,00	APVV spoluriešitelia
359300	-17965,97	-58671,21	Štrukturálne fondy

Zostatok na analytickom účte 353.100 predstavuje hodnotu investičného majetku nakúpeného zo zdrojov štátneho rozpočtu a zníženú odpisy za príslušný kalendárny rok.

Zostatok na analytickom účte 353.14 predstavuje sumu nevyčerpaných finančných prostriedkov poskytnutých agentúrou APV organizácia povinná vrátiť:

projekt APVV SK-CZ-2013-0206	146,43
projekt APVV SK-CZ-2013-0324	2910,66
projekt APVV-0451-11	2933,87
projekt APVV SK-FR-2013-033	773,54
projekt APVV SK-SRB-2013-0044	810,44
	7574,94

Zostatok na analytickom účte 353.1509 predstavuje hodnotu investičného majetku, nakúpeného na projekt HUSK zo zdrojov štátneho rozpočtu, zníženú o odpisy za príslušný kalendárny rok.

Zostatok na analytickom účte 353.1602 predstavuje hodnotu investičného majetku nakúpeného zo zdrojov štátneho rozpočtu na projekt M2Neural a zníženú o odpisy za príslušný kalendárny rok.

Zostatok na analytickom účte 353.1603 predstavuje hodnotu investičného majetku nakúpeného zo zdrojov

štátneho rozpočtu na projekt JRP-Tubitak a zníženú o odpisy za príslušný kalendárny rok.
 Zostatok na analytickom účte 353.1604 predstavuje hodnotu investičného majetku nakúpeného zo zdrojov
 štátneho rozpočtu na projekt JRP-Taiwan a zníženú o odpisy za príslušný kalendárny rok.

Zostatok na analytickom účte 359.300 predstavuje platby - refundácie nákladov na ukončený projekt VEGUM
 financovaný zo zdrojov EU.

37 - Iné pohľadávky a záväzky

Účet	Počiatkový stav	Konečný stav	Názov účtu
371001	0,00	0,00	SASPRO 0057/01/02 (40%)
371002	0,00	0,00	SASPRO 1237/02/02 (40%)
371100	0,00	-26712,64	Zúčtovanie s Európskymi spoločenstvami
372100	76473,99	-53264,18	Transf. a ost. zúčtov. so subj mimo vere
3721504	0,00	-25842,64	3CE368 P1 - Plastice
372300	-145558,39	145558,39	RP EU - overhead
374130	0,00	0,00	PlusComp
374140	0,00	0,00	Caffe Espresso
374150	0,00	0,00	Impax Trading
378100	131,00	131,00	Iné pohľadávky
379100	0,00	0,00	Iné záväzky
379130	0,00	0,00	Iné záväzky-dohody

Zostatok na analytickom účte 371.100 predstavuje platby - refundácie nákladov
 na projekt Centrum aplikovaného výskumu nových materiálov a transferu technológií,
 financovaný zo zdrojov EU.

Zostatok na analytickom účte 372.100 predstavuje platby - refundácie nákladov

na projekt HUSK, financovaný zo zdrojov EU.

Zostatok na analytickom účte 372.1504 predstavuje poslednú platbu - refundáciu nákladov

na ukončený projekt Plastice, financovaný zo zdrojov EU.

Zostatok na analytickom účte 372.300 predstavuje platby - refundácie nákladov na ukončených
 projektoch financovaných zo zdrojov EU.

Zostatok na analytickom účte 378.100 predstavuje nárok voči poisťovni " Európska cestovná poisťovňa"
 - stornovanie letenky zamestnanca (Dr. A.Šiškovéj) zo zdravotných dôvodov v r.2014.

38 - Časové rozlíšenie nákladov a výnosov

Účet	Počiatkový stav	Konečný stav	Názov účtu
381100	4226,39	3619,04	Náklady budúcich období

381200	31,92	0,00	Partneri SC
383100	0,00	-1026,72	Výdavky budúcich období
384110	-169420,12	-92460,02	KV - ŠF+EU
3841509	-103741,29	-72923,62	KV - ŠF HUSK
385100	543,41	0,00	Príjmy budúcich období

Zostatok na analytickom účte 381.100 sa skladá z týchto dokladov:

Fa501500019	64,48	poistenie pripadajúce na r.2016
Fa501500090	248,82	poistenie pripadajúce na r.2016
Fa501500114	55,07	poistenie pripadajúce na r.2016
Fa501500187	274,05	poistenie pripadajúce na r.2016
Fa501500335	1081,64	poistenie pripadajúce na r.2016
Fa501500394	45,26	poistenie pripadajúce na r.2016
Fa501500395	118,97	poistenie pripadajúce na r.2016
Fa501500532	1214,55	poistenie pripadajúce na r.2016
Fa501500559	187,11	poistenie pripadajúce na r.2016
Fa501500569	272,04	poistenie pripadajúce na r.2016
Fa501500685	25,13	poistenie pripadajúce na r.2016
Fa501500749	19,92	časopis Quark r.2016
Fa501500768	12,00	časopis ITlib r.2016
	3619,04	

Zostatok na analytickom účte 383.100 sa skladá z týchto dokladov:

		vyúčtovanie energií 11-12/2015
Fa501600026	1026,72	doplatok

Zostatok na analytickom účte 384.110 predstavuje hodnotu

investičného majetku,
nakúpeného zo štrukturálnych fondov EU, zníženú o odpisy za príslušný kalendárny rok.

Zostatok na analytickom účte 384.1509 predstavuje hodnotu

investičného majetku,
nakúpeného zo štrukturálnych fondov EU na projekt HUSK, zníženú o odpisy za príslušný kalendárny rok.

e) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu; uvádza sa začiatkový stav, tvorba a čerpanie sociálneho fondu počas účtovného obdobia a zostatok na konci účtovného obdobia –uvedené v tabuľke