

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, DrSc.
- **Zástupca riaditeľa II:** Ing. Zuzana HLOUŠKOVÁ
- **Organizačný tajomník:** Ing. Katarína CSOMOROVÁ
- **Organizačný tajomník:** Mgr. Silvia PODHRADSKÁ, PhD.
- **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 2016 - 63,32 € a z toho počet vedúcich zamestnancov účtovnej jednotky za účtovné obdobie – 6.

Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v roku 2015 priemerný počet zamestnancov 53,80, 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 2016 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.

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.

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 zahrňuje 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 2016

Bežné transfery ŠR v roku - 1 353 690 € účtujú sa na účtoch 352100 / 681100

Kapitálové transfery ŠR – 42 080 € a presun KV medzi organizáciami 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 316 687,71 € na účtoch 602, 604, 648

(1) 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.

(2) Účtovná jednotka neuplatňuje opravné položky. V roku 2016 vytvorila rezervy na odstránenie chemických odpadov a obalov o výške 22 000 € zúčtované na účte 459100/553100. Realizácia likvidácie odpadov sa uskutoční v roku 2017.

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 31.12.2016.

(2) Pri zásobách 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	350,00	700,00	Odberatelia
311130	0,00	0,00	Odberatelia-verejna sprava
311140	0,00	0,00	Odberatelia-vysoké školy
311170	50 773,90	544,50	Odberatelia-zahraníční

1 244,50

Zostatok na analytickom účte 311.100 sa skladá z týchto dokladov:

Fa 501610070 700,00 Tradea Senec - merania

Zostatok na analytickom účte 311.170 sa skladá z týchto dokladov:

Fa 501610065 544,50 MOBICHEM, Izrael - merania

Účet	Počiatkový stav	Konečný stav	Názov účtu
314100	35,76	127,42	Poskytnuté preddavky

127,42

Zostatok na analytickom účte 314.100 predstavuje mylnú platbu k Fa501600907 (108,08 GBP) pri obchodných transakciách s firmou Springer Nature.

Účet	Počiatkový stav	Konečný stav	Názov účtu
315100	0,00	377,64	Ostatné pohľadávky

Zostatok na analytickom účte 315.100 predstavuje sumu, ktorú nám neoprávnene stiahla z účtu ŠP-VÚB firma American Chemical Society (398,-USD).

32 Záväzky

Účet	Počiatkový stav	Konečný stav	Názov účtu
321100	300,78	5053,29	Dodávatelia - tuzemsko
321170	0,00	0,00	Dodávatelia-zahraníchie

5053,29

Zostatok na analytickom účte 321.100 sa skladá z týchto dokladov:

Fa501600835	25,13	KOOPERATIVA poisťovňa, a.s.	poistenie prívesného vozíka
Fa501600914	-56,88	SIAD Slovakia, s.r.o.	dobropis (nájom tlakových fliaš)
Fa501601038	21,52	Vodax, a.s.	- demineralizovaná voda
Fa501601039	187,20	SIAD Slovakia	- prenájom tlakových fliaš
Fa501601040	173,40	Chromservis SK s.r.o.	- laboratórne potreby
Fa501601041	319,95	Cerim SK, s.r.o.	- technik PO BOZP IV.Q/16
Fa501601042	216,31	Ústav materiálov a mechaniky strojov SAV	- refaktúracia energií za Pavilón materiálových vied
Fa501601043	78,80	Baryt, s.r.o.	- servis výťahov
Fa501601044	14,40	Inspekta Slovakia, a.s.	- poplatky za colné služby
Fa501601045	12,75	Messer Tatragas spol. s r.o.	- suchý ľad technický

Fa501601046	1770,41	Janus SK, s.r.o.	- servis multifunkčného zariadenia Kyocera
Fa501601047	916,68	Lambda Life a.s.	- servis pumpy Waters 515
fa501601048	298,62	Hlavné mesto SR Bratislava	- odvoz komunálneho odpadu 12/2016
Fa501601049	100,00	Cástor Sánchez	- jazykové služby
Fa501601050	124,80	Chromservis SK s.r.o.	- laboratórne potreby
Fa501601051	850,20	Exe, a.s.	- IT outsourcing 12/2016
	5053,29		

Účet	Počiatkový stav	Konečný stav	Názov účtu
326100	1237,60	147,07	Nevyfakturované dodávky

147,07

Zostatok na analytickom účte 326.100 sa skladá z týchto dokladov:

Fa501700002	44,99	Benestra s.r.o.	- telefóny 12/2016
Fa501700003	37,88	Slovak Telekom,a.s.	- služby mobilnej siete 12/2016
Fa501700017	33,00	VÚB, a.s.	- poplatky EFT POS
Fa501700017	31,20	OLO, a.s.	- odvoz triedeného odpadu
	147,07		

33 - Zúčtovanie so zamestnancami a orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia

Účet	Počiatkový stav	Konečný stav	Názov účtu
331100	0,00	0,00	Zamestnanci
333100	641,10	0,00	Ostatné záväzky voči zamestnancom
333200	0,00	0,00	Štipendia - VV
333300	66,00	105,00	SF návratná pôžička
335120	0,00	0,00	Zálohy - zahraničné SC
335171	74,45	25,55	PHM (BL-939-JU)
335180	0,00	0,00	Stála záloha - Kandráč
335065	0,00	0,70	Treľová
335472	66,00	105,00	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 333.300 v sume 105,- Eur predstavuje zostatok pôžičky zamestnanca (E.Hipká) zo SF.

Zostatok na analytickom účte 335.472 v sume 105,- 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
343200	0,00	0,00	DPH - daňová povinnosť

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
353100	552170,54	514146,43	Zúčtovanie transferov ŠR
35313	0,00	61812,23	KV cesta (zdroj 13S1)
353111	0,00	0,00	Odpisy ŠR - HIM
35314	7574,94	0,00	APVV vratky
3531509	14022,98	8584,57	HUSK KV
3531602	8281,73	16611,73	KV M2Neural
3531603	5520,80	22120,80	KV JRP-Tubitak
3531604	13968,39	23968,39	KV JRP Taiwan
359200	0,00	0,00	APVV spoluriešitelia
359300	58671,21	58671,21	Štrukturálne fondy

Zostatok na analytickom účte 353.100 a 353.13 predstavuje hodnotu investičného majetku nakúpeného zo zdrojov štátneho rozpočtu a zníženú o odpisy za príslušný kalendárny rok.

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	1115,16	SASPRO 0057/01/02 (40%)
371002	0,00	276,93	SASPRO 1237/02/02 (40%)
371003	0,00	1187,91	SASPRO 1628/03/02 (40%)
371100	26712,64	26712,64	Zúčtovanie s Európskymi spoločenstvami
372100	53264,18	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	6420,90	Caffe Espresso
374150	0,00	0,00	Impax Trading
378100	131,00	0,00	Iné pohľadávky
379100	0,00	0,00	Iné záväzky
379130	0,00	0,00	Iné záväzky-dohody
379200	0,00	0,00	Iné záväzky-štipendiá

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 374.140 prenájom priestorov za 4.Q/2016 Caffe Espresso

38 - Časové rozlíšenie nákladov a výnosov

Účet	Počiatočný stav	Konečný stav	Názov účtu
381100	3619,04	4751,15	Náklady budúcich období
381200	0,00	31,92	Partneri SC
383100	1026,72	87,84	Výdavky budúcich období
384110	92460,02	46682,13	KV - ŠF+EU
3841509	72923,62	42105,95	KV - ŠF HUSK

Zostatok na analytickom účte 381.100 sa skladá z týchto dokladov:

Fa501600010	64,48	KOOPERATIVA poisťovňa, a.s.
Fa501600069	248,82	KOOPERATIVA poisťovňa, a.s.
Fa501600121	54,38	KOOPERATIVA poisťovňa, a.s.
Fa501600198	274,05	KOOPERATIVA poisťovňa, a.s.
Fa501600253	44,81	KOOPERATIVA poisťovňa, a.s.
Fa501600346	1081,64	KOOPERATIVA poisťovňa, a.s.
Fa501600388	118,97	KOOPERATIVA poisťovňa, a.s.
Fa501600613	2379,72	KOOPERATIVA poisťovňa, a.s.
Fa501600683	187,11	KOOPERATIVA poisťovňa, a.s.
Fa501600684	272,04	KOOPERATIVA poisťovňa, a.s.
Fa501600835	25,13	KOOPERATIVA poisťovňa, a.s.
	4751,15	

poistenie pripadajúce na r.2016

Zostatok na analytickom účte 381.200 sa skladá z týchto dokladov:

Fa501600758	12,00	Centrum VTI	časopis ITlib r.2017
Fa501600983	19,92	Centrum VTI	časopis Quark r.2017
	31,92		

Zostatok na analytickom účte 383.100 sa skladá z týchto dokladov:

Fa501700031	87,84	el. energia za 12/2016
-------------	-------	------------------------

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.