

POZNÁMKY

k 31.12.2016

(v eurách zaokrúhlene na dve desatinné miesta)

Účtovná závierka:

☒

riadna

☐

mimoriadna

Za obdobie

od Mesiac Rok
0 1 2 0 1 6

do Mesiac Rok
1 2 2 0 1 6

IČO

0 0 4 9 0 7 5 0

Názov účtovnej jednotky

Ú s t a v m a t e r i á l o v a
m e c h a n i k y s t r o j o v S A V

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica a číslo

D ú b r a v s k á c e s t a 9 / 6 3 1 9

PSČ

8 4 5 1 9

Názov obce

B r a t i s l a v a

Telefónne číslo

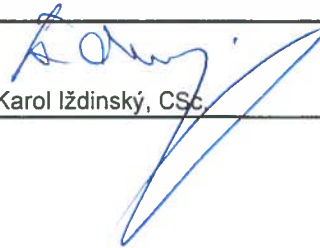
0 2 3 2 4 0 1 0 0 0

Faxové číslo

0 2

E-mailová adresa

u m m s s e k r @ s a v b a . s k

Zostavená dňa:	2 3 0 3 2 0 1 7
Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky	 Ing. Karol Iždinský, CSc.

Čl. I
Všeobecné údaje

(1) Identifikačné údaje účtovnej jednotky

- a) Ústav materiálov a mechaniky strojov SAV, Dúbravská cesta 9/6319, 845 13 Bratislava
Dátum zriadenia: 01.10.1980 / s príspevkovou formou hospodárenia: od 01.01.1993
IČO: 00490750
DIČ: 2020798835
IČ DPH: SK2020798835
Podnikateľská činnosť: od 01.09.2007
Platiteľ DPH: od 01.03.2007
Zriaďovateľ: Slovenská akadémia vied, Štefánikova 79, 814 38 Bratislava
Oprávnené pre výkon činnosti v zmysle: Zriaďovacia listina č.554/12/2015 zo dňa 13.08.2015, upravená Dodatkom č. 1 zo dňa 18.01.2016, ktorým sa zmenilo sídlo organizácie z pôvodnej adresy na Račianskej ul. 75
- b) právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky (riadna alebo mimoriadna).
Účtovná závierka za zostavuje: riadna
- c) informácia, či je účtovná jednotka súčasťou konsolidovaného celku
áno

(2) Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť: základný a aplikovaný výskum v oblasti materiálového inžinierstva a strojárstva.

Podnikateľská činnosť je realizovaná na základe Živnostenského listu s platnosťou od 01.09.2007 na vykonávanie ohlasovacej živnosti:

1. Výroba a predaj prístrojov na skúšanie nových materiálov
2. Výroba a predaj technologických zariadení na výrobu nových materiálov
3. Výroba vzoriek a súčiastok z nových materiálov v rozsahu malosériovej výroby a ich predaj

Ďalšie pracoviská:

INOVAL - Inovačné centrum SAV pre technológie spracovania hliníka a výrobkov z neho
Priemyselná 525, Ladomerská Vieska, 965 01 Žiar nad Hronom

Výskumno-vývojové centrum na overovanie progresívnych metód NDT a monitoringu kovových materiálov na predikciu životnosti
Sibirska 1, 917 01 Trnava

(3) Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky.

Ing. Karol Iždinský, PhD	- riaditeľ ústavu a vedúci 2. divízie: "Mikroštruktúra povrchov a rozhraní"
Ing. Mária Lazarová	- zástupca riaditeľa a vedúca odboru ekonomiky a podporných aktivít
Dr. Ing. František Šimančík	- vedúci 1. divízie: "Nové materiály a technológie" a detašovaného pracoviska "INOVAL", Žiar n. Hr.; manažér vedy a výskumu
Ing. Juraj Lapin, DrSc.	- predseda vedeckej rady, vedúci 3. divízie: "Vlastnosti materiálov a konštrukcií"; podpredseda pre I. odd. vied SAV
Ing. Ján Košút, PhD	- vedecký tajomník

Priemerný počet zamestnancov : 59,21
Počet zamestnancov k 31.12.2016: 64
z toho vedúci zamestnanci: 4

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Účtovná závierka bola zostavená na základe princípu nepretržitého pokračovania činnosti spoločnosti.

(2) Zmeny účtovných metód a účtovných zásad s uvedením dôvodov týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia.

NIE

(3) Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

- a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný - ocenený obstarávacou cenou,
- b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou - ocenený vlastnými nákladmi,
- c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný - ocenený obstarávacou cenou,
- d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou - ocenený vlastnými nákladmi,
- e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne - ocenený zostatkovou, resp. reprodukčnou obstarávacou cenou,
- f) dlhodobý finančný majetok - ocenený menovitou hodnotou,
- g) zásoby nakupované - ocenené obstarávacou cenou,
- h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou - ocenené vlastnými nákladmi,
- i) zásoby získané bezodplatne - ocenené reprodukčnou cenou,
- j) pohľadávky - ocenené menovitou hodnotou,
- k) krátkodobý finančný majetok - ocenené menovitou hodnotou,
- l) časové rozlíšenie na strane aktív - ocenené menovitou hodnotou podľa účtovnej evidencie,
- m) záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov - ocenené menovitou hodnotou,
- n) časové rozlíšenie na strane pasív - ocenené menovitou hodnotou podľa účtovnej evidencie,

- o) deriváty - ocenené reálnou hodnotou (nie sú v evidencii ÚMMS),
- p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi - ocenené reálnou hodnotou (nie sú v evidencii ÚMMS),
- q) majetok obstaraný z transferov - ocenený obstarávacou cenou,
- r) finančný prenájom - ocenený menovitou hodnotou.

Pri obstarávacej cene majetku a pri ocenení vlastnými nákladmi položiek uvedených v odseku 3 sa uvádza cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Do obstarávacej ceny vstupuje cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním, napr. prepravné, balné, manipulačné náklady a i. v súlade s Posupmi účtovania.

Majetok ocenený vlastnými nákladmi sa v účtovníctve neeviduje.

(4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov.

Odpisový plán sa zostavuje ako súhrn odpisovaného majetku, v ktorom sa okrem stavu k 1.1. bežného roka uvádzajú skutočné prírastky a skutočné úbytky, ktoré nastali v priebehu účtovného obdobia. Doba odpisovania je stanovená podľa zaradenia majetku do účtovných odpisových skupín. Majetok sa odpisuje nepriamo prostredníctvom účtovných odpisov.

(5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Opravná položka sa tvorí na základe zásady opatrnosti za predpokladu reálneho zníženia hodnoty majetku oproti jeho pôvodnému zúčtovaniu v účtovníctve.

Opravná položka sa účtuje v čiastke opodstatneného predpokladania zníženia hodnoty majetku oproti pôvodnému oceneniu v účtovníctve. Trvalé zníženie hodnoty majetku v účtovníctve podľa tohto odseku sa účtuje pri vyradení (úbytku) majetku z účtovníctva.

Opravné položky k zásobám sa účtujú pri dočasnom znížení úžitkovej hodnoty zásob, napríklad, ak sa pri inventarizácii zistí, že čistá realizačná hodnota zásob je nižšia, než je cena použitá na ich ocenenie v účtovníctve a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria najmä k pohľadávkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, k sporným pohľadávkam voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie.

Tvorba rezerv a opravných položiek je vytváraná v súlade so zákonom 595/2003 Zz. o dani z príjmov, v znení neskorších predpisov § 20 ods. 14:

- rezerva na nevyfakturované dodávky
- rezerva na súdne spory - prehodnotenie stavu pohľadávok s ohľadom na rizikovosť úhrady a stav prebiehajúcich súdnych sporov
- opravná položka k sporným pohľadávkam podľa doby po splatnosti v zmysle vyššie uvedeného zákona.

(6) Zásady pre vykazovanie transferov.

- Bežný transfer a kapitálový transfer zo štátneho rozpočtu bol použitý v rámci kalendárneho roka.
- Viazané finančné prostriedky sa používajú len na presne určený účel.
- Prostriedky získané z príspevku od zriaďovateľa sa prednostne používajú na úhradu prevádzkových potrieb ústavu, úhradu mzdových výdavkov nekrytých z projektov a účelové krytie výdavkov podľa schváleného rozpočtu.
- Finančné prostriedky používané v priamej súvislosti s riešením vedeckých projektov a hospodárskych zmlúv sú evidované na analytických účtoch jednotlivých projektov.
- Finančné prostriedky sú zúčtované podľa projektov v položke nákladov, výnosov, príjmov a výdavkov v priamej časovej a vecnej súvislosti.
- Transfery na projekty s osobitnou formou financovania sa vykazujú v súlade s metodickým usmernením.

Základné zdroje finančných prostriedkov ústavu:

- príspevok od zriaďovateľa
- granty štátnych a vládnych agentúr na riešenie projektov (APVV, eurofondy, a pod.)
- granty medzinárodných agentúr alebo Európskej komisie (rámcové projekty, projekty cezhraničnej spolupráce, a pod.)
- prostriedky na základe zmlúv na riešenie vedckovýskumných projektov v rámci hlavnej činnosti
- prostriedky získané z vlastnej podnikateľskej činnosti ústavu
- ostatné príjmy (dary, prenájom, ziskanie 2% z dane, a pod.)

(7) Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Na ocenenie prírastku cudzej meny v hotovosti sa používa kurz, za ktorú bola táto mena nakúpená od VÚB banky, kde vedíme hotovostný účet. Pri úbytku sa uplatňuje FIFO metóda.

Pohľadávky a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na domácu menu referenčným výmenným kurzom určenom v kurzovom lístku ECB v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu, resp. ku dňu, ku ktorému sa zostavila účtovná závierka.

Pri vyúčtovaní cestovných náhrad sa pri prepočte sumy stravného používa referenčný výmenný kurz ECB, ktorý je platný k 1. dňu mesiaca, v ktorom sa pracovná cesta začala v zmysle § 36 ods.6 zákona 283/2002 o cestovných náhradách.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

Neobežný majetok

A Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

(1) a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku, pohybe obstarávacích cien, pohybe oprávok a opravných položiek, pohybe zostatkových cien podľa jednotlivých zložiek tohto majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy

1. Ústav materiálov a mechaniky strojov SAV
 2. Prehľad o pohybe dlhodobého majetku ku dňu 31.12.2015
 3. stav k 31.decembru predchádzajúceho účtovného obdobia,
 4. + prírastky,
 5. - úbytky,
 6. +/- presuny,
 7. stav k 31.decembru bežného účtovného obdobia,
- (Tab. č. 1)

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku,

Ústav má poistený:

- dlhodobý majetok obstaraný z prostriedkov zo štrukturálnych fondov EÚ v súlade s platnou Zmluvou o poskytnutí NFP pre jednotlivé projekty.

Poistenie je po dobu riešenia projektov zo ŠF EÚ a 5 rokov po ukončení v priemernej výške 0,11 % z hodnoty majetku. Celková suma poistného za rok 2016 bola vo výške 11 464,42 € - zazmluvnená služba od sp. ALLIANZ, Bratislava a vo výške 8 823,57 € refundované poistné v prosech zriaďovateľa za majetok obstaraný v rámci spoločných projektov zo ŠF EÚ..

- motorové vozidlá - zákonné poistenie zodpovednosti za škody (ZP), havarijné poistenie (HP).

Služobné autá:

- PEUGEOT Partner / obstarané v r. 1998 / najazdené km ku dňu uzávierky: 362 203 km

V 10/2016 bolo služobné vozidlo trvalo vyradené z evidencie a odovzdané na likvidáciu sp. P + K Bratislava.

- KIA CEED / obstarané v r. 2008 / najazdené km ku dňu uzávierky: 223 005 km

Zmluvné poistenie: ZP - 103,51 €; HP - 387,07 €;

- Hyundai i 40 / obstarané v r. 2013 / najazdené km ku dňu uzávierky: 97 923 km

Zmluvné poistenie: ZP - 103,51 €; HP - 312,41 €;

c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom, Záložné právo na majetok zriadené nie je.

d) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Stavby: ZC 2 372 614,06 €

I. Budova - Račianska 75, Bratislava / LV 1189 / Rok uvedenia do užívania: 1973 / Rekonštrukcia 2006 v hodnote 91 492 €; 2010/2011 v hodnote 173 303,28 €
Budova v zostatkovej hodnote: 115 612,50 €. Z dôvodu trvalej prebytočnosti je budova určená na predaj, ktorý sa v súlade s platnou legislatívou realizuje cez portál www.ropk.sk.

II. Experimentálna hala, Dúbravská cesta 9 / LV 2569 / Rok uvedenia do užívania: 1968 / Komplexná rekonštrukcia v r. 2009/2010 v hodnote 447 315,13 €.
Budova v zostatkovej hodnote: 388 054,21 €.

III. Detašované pracovisko: „INOVAL“, Žiar n. Hronom / budova v prenájme od r. 2009. Rekonštrukcia v rámci prenajatých priestorov v súlade s rozpočtom projektu OPVaV-2008-2.2/01-SORO/ITMS: 2622022006 / mimobratislavské regióny / IA 24456 v hodnote 19 273,79 €.
Projekt OPVaV-2013/2.2/09-RO / Výskumné centrum progresívnych materiálov a technológií pre súčasné a budúce aplikácie „PROMATECH“ / ITMS: 26220220186 - finančné vysporiadanie pracoviska INOVAL / LV č. 1200: 396 174,66 €
Budovy po rekonštrukcii a výstavbe v rámci riešených projektov k 31.12.2016: 1 868 947,35 €.

Stroje, prístroje a zariadenia: ZC 5 911 918,13 €

Hodnota zodpovedá rozsiahlej infraštruktúre v rámci obstarania prístrojov a špeciálnych zariadení z prostriedkov zo štrukturálnych fondov v období od r. 2010. Staršie zariadenia sú funkčné a v používaní, neupotrebitelný majetok je priebežne vyradený.

Dopravné prostriedky: ZC 4 012,11 €

Zahŕňajú služobné automobily, vysoko- a nízkozdvižné vozíky, malý žeriav. Obstaranie bolo v období rokov 1990 - 2013, stav funkčný a v prevádzke.

Pozemky: ZC 312 012,19 €

Hodnota zastavanej plochy pod budou v správe ÚMMS SAV - Račianska ul., Bratislava (LV 1189) : 103 764,19 € - pozemok bude v r. 2017 odpredaný spolu s budovou v rámci vyhlásenej elektronickej aukcie cez portál www.ropk.sk.

Hodnota zastavanej plochy pod budovou v správe ÚMMS SAV, Experimentálna hala, Patrónka (LV 2569), Bratislava: 61 890,06 €.

Hodnota zastavanej plochy v rámci projektových stavebných činností financovaných zo ŠF EÚ / Detašované pracovisko INOVAL, Žiar n. Hr. (LV 1200): 146 357,94 €.

Predmety z drahých kovov: ZC 19 357,93 €

Platinový drôt v rôznom chemickom zložení a drobné predmety z platiny využívané v rámci vedecko-výskumnej činnosti..

e) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo, napríklad majetok v správe účtovnej jednotky, majetok, ku ktorému vlastnícke právo účtovnej jednotky nebolo do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, zapísané vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka užíva majetok, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, majetok obstaraný formou finančného prenájmu.

Prenajatý majetok od Štátnej pokladnice evidovaný v podsúvahovej evidencii v hodnote 332,60 €

Prenajaté prostriedky CO od ObÚ Bratislava, odbor CO a krízového riadenia v hodnote 753,69 €.

Investičný majetok obstaraný zo ŠF konečným prijímateľom v hodnote 1 476 537,60 €

f) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.
Opravné položky k hmotnému a nehmotnému majetku neboli vytvorené.

Obežný majetok

B Zásoby

(1) a) vývoj opravnej položky k zásobám v tejto štruktúre:

Opravné položky k zásobám nie sú účtované.

b) výška zásob na ktoré je zriadené záložné právo a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo nakladať s nimi
Záložné právo na zásoby zriadené nie je.

c) spôsob a výška poistenia zásob.

Zásoby nie sú poistené. Hodnota materiálových zásob (železo, oceľ, farebné kovy, umelé hmoty) na sklade: 18 030,99 €

Pohľadávky

(2) a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy,
Účet 311 - Odberatelia v hodnote netto 58 369,31 €.

b) vývoj opravnej položky k pohládkám v tejto štruktúre: (Tab č. 3)

1. položka pohľadávok,

2. hodnota pohľadávok k 31. decembru predchádzajúceho účtovného obdobia,

3. + tvorba opravných položiek,

4. - zníženie opravných položiek,

5. - zrušenie opravných položiek,

6. hodnota pohľadávok k 31. decembru bežného účtovného obdobia,

7. opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohládkám,

Opravná položka bola zrušená z dôvodu vyradenia pohľadávky z účtovníctva rok po rozhodnutí o upustení od vymáhania pohľadávky štátu.

- c) pohľadávky podľa doby splatnosti v tejto štruktúre: (Tab č. 4)
1. hodnota pohľadávok v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru bežného účtovného obdobia,
 2. hodnota pohľadávok v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru predchádzajúceho účtovného obdobia,
- opis pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru bežného účtovného obdobia a k 31. decembru predchádzajúceho účtovného obdobia v tejto štruktúre:
1. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka,
 2. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov,
 3. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov,
- e) výška pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia,
Hodnota pohľadávok zo zabezpečeným záložným právom je 0 €.
- f) výška pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať.
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo alebo iné obmedzujúce právo je 0 €.

Finančný majetok

- (3) a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku:
Hotovosť v pokladni ústavu - 1 404,66 €
Zostatok na bežných účtoch v Štátnej pokladnici a vo VUB - 252 297,74 €.
- b) zriadenie záložného práva na krátkodobý finančný majetok a obmedzenie práva nakladať s krátkodobým finančným majetkom.
Záložné právo na krátkodobý finančný majetok zriadené nebolo.

Časové rozlíšenie

(4) Popis významných položiek časového rozlíšenia.

Účet 381 - Náklady budúcich období / 9 286,14 € :

- telefónne paušály vyfakturované za obdobie r. 2016/2017
- poistenie dlhodobého majetku zo ŠF EÚ za obdobie 2016/2017 rozúčtované podľa dĺžky poistného za jednotlivé obdobia
- predplatné časopisy, dátový software s platnosťou pre obdobie 2016/2017
- ročný prenájom plynových fliaš v medziročnom období

Účet 385 - Príjmy budúcich období / 0,- €:

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

Vlastné imanie

A Prehľad o pohybe vlastného imania v členení podľa jednotlivých položiek súvahy, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň, v tejto štruktúre:

- a) názov položky,
- b) výška vlastného imania k 31. decembru predchádzajúceho účtovného obdobia,
- c) + zvýšenie,
- d) - zníženie,
- e) +/- presun,
- f) výška vlastného imania k 31. decembru bežného účtovného obdobia,
opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek vlastného imania uskutočnených v priebehu účtovného obdobia, najmä zmeny oceňovacích
- g) rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov.

Tab č. 5

r. 121 - Zákonný rezervný fond - 82 214,70 €

zúčtovaný kladný výsledok hospodárenia z hlavnej činnosti za predchádzajúce účtovné obdobie a zisk po zdanení z podnikateľskej činnosti

r. 124 - Nevysporiadaný výsledok hosp. m.r. - 484 396,43 €

Zahŕňa konečný stav zrušených fondov, znížený o majetok na účte 353 k 01.01.2008.

r. 125 - Výsledok hosp. za účtovné obdobie - -111 661,76 €

Zahŕňa záporný výsledok z hlavnej činnosti vo výške po zdanení: -118 551,08 € a zisk z podnikateľskej činnosti vo výške po zdanení: 6 889,32 €.

Záväzky

B Rezervy

(1) Vývoj rezerv v tejto štruktúre:

- a) položka rezerv,
- b) výška rezerv k 31. decembru predchádzajúceho účtovného obdobia,
- c) + tvorba,
- d) - zníženie,
- e) - zrušenie,
- f) výška rezerv k 31. decembru bežného účtovného obdobia,
- g) stanovenie predpokladaného roku použitia rezerv,
- h) opis významných položiek rezerv.
Krátkodobé rezervy boli vytvorené na nevyfakturované dodávky - energie.

Tab č. 6, 7

r. 129 - Ostatné rezervy dlhodobé
ÚMMS SAV neeviduje.

r. 130, 131 - Ostatné rezervy krátkodobé

Vytvorená bola rezerva na nevyfakturované dodávky v plánovanej výške 840,12 €.

Závazky podľa doby splatnosti

(2) a) záväzky podľa doby splatnosti v tejto štruktúre:

1. výška záväzkov v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru bežného účtovného obdobia,
2. výška záväzkov v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia,

b) opis záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru bežného účtovného obdobia a k 31. decembru predchádz. účtovného obdobia tejto štruktúre:

1. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka,
2. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov,
3. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov,

c) popis významných položiek záväzkov.

Tab. č. 8

r. 144 - Záväzky zo sociálneho fondu (1. 1 636,91 € / 2. 5 366,68 €)

- zúčtovaný stav na osobitnom účte sociálneho fondu. Čerpanie v priebehu účtovného obdobia je v súlade so zákonom č. 152/1994 Z. z. o sociálnom fonde, zákonom č. 286/1992 Zb. o daniach z príjmov v platnom znení a platnou Kolektívnou zmluvou.

r. 152 - Dodávateľia (1. 13 692,17 € / 2. 15 109,53 €)

- záväzky v lehote splatnosti za zrealizované dodávky tovarov a služieb k 31.12.2016 uhradené v lehote splatnosti.

r. 163, 165 a 167 - Záväzky voči zamestnancom a s tým súvisiace odvody a dane (1. 115 466,58 € / 2. 0,- €)

- záväzky vyplývajúce z pracovno-právneho vzťahu v splatnosti k výplatnému termínu

r. 168 - Daň z pridanej hodnoty (1. 3 538,04 € / 2. 2 434,96 €)

- zúčtovanie DPH - daňová povinnosť splatná k 25.01.2017

r. 169 - Ostané dane a poplatky (1. 199,08 € / 2. 248,85 €)

- poplatok za odvoz a likvidáciu odpadu - HM Bratislava (OLO) v lehote splatnosti

Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

(3) ÚMMS SAV neeviduje.

Časové rozlíšenie

(4) a) popis významných položiek časového rozlíšenia,

r. 181 - Výdavky budúcich období / =0,- €

r. 182 - Výnosy budúcich období / 777 477,21 €

- zostatková cena obstaraného majetku z projektov zo štrukturálnych fondov

- b)** informácie o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384 podľa čl. VI druhého bodu.
- preddavky na vydávaný časopis "Kovové materiály" na rok 2017 - 681,60 €
 - zostatok z finančného prevodu za TI SAV - 183,57 €
 - zostatková cena obstaraného majetku z projektov zo štrukturálnych fondov (v projektoch, kde je konečný prijímateľ subjekt mimo VS) - 776 612,04 €

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

Výnosy

(1) Popis a výška významných položiek výnosov

a) tržby za vlastné výkony a tovar

- tržby za vlastné výrobky a služby dodané v rámci schválenej podnikateľskej činnosti v súlade so živnostenským oprávnením vo výške 56 103,75 €:
 - TN International, Montigny-le-Bretonneux, Francúzsko - vzorky - prototypy konštrukčného materiálu 44 088,75 €
 - i2m Unternehmensentwicklung Gm, Graz, Rakúsko / výroba prototypov podľa predlohy v hodnote 5 800 €
 - Havel metal foam, Brandenburg an der Havel, Nemecko / prototypy z penového hliníka: 11 357,46 €

- tržby z predaja služieb v rámci hlavnej činnosti v hodnote 168 842,50 €, z toho významné položky:

- VUJE a.s. Tmava/ zmluvná spolupráca pri vedecko-výskumnej činnosti v obl. materiálov a overovanie technolog. postupov v energetike v hodnote 72 000 €
- TN International, Montigny-le-Bretonneux, Francúzsko - vývoj konštrukčného materiálu pre uskladnenie vyhorelého jadrového paliva v hodnote 42 248,75 €
- RELKO s.r.o. Bratislava - nájomné za rok 2015 (služby) - 3 663,86 €
- Ústav hydrológie SAV, Bratislava - úhrada za používané priestory a drobné služby - 3 950,49 €
- ABILITY, s.r.o., Ladomerská Vieska - odborné merania : 1 360,- €
- Cech zvárčských odborníkov, Tmava - záťažové skúšky dodaných vzoriek: 1 590,- €
- Finalcast, Žiar n. Hronom - analýza dodaných vzoriek: 8 801,54 €
- IMR Metallverarbeitungs GmbH, Velden am Worthersee, Rakúsko - meranie vysokorychlostnou kamerou: 2 700 €
- Kompozitum s.r.o. Topoľčany, granulometrická analýza grafitových vzoriek - 762,50 €
- Miba Sinter Slovakia s.r.o. - SEM mikroskopické analýzy - 6 190,- €

b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob - 0€

c) aktivácia - 0€

d) daňové výnosy a colné výnosy a výnosy z poplatkov - 0 €

e) finančné výnosy - úroky z bežných účtov v hodnote 15,19 €

f) mimoriadne výnosy 0€

g) výnosy z transferov v členení:

- príspevok od zriaďovateľa - 1 139 536 €
- zúčtovanie bežných výdavkov na projekty APVV- 243 275 €
- zúčtovanie bežných transférov za projekty zo štrukturálnych fondov (konečný prijímateľ je subjekt z VS) - 35 375,06 €
- zúčtovanie kapitálových transférov zo zdroja 111 z m.r. vo výške ročných odpisov - 22 552,37 €
- zúčtovanie kapitálových transférov za projekty zo štrukturálnych fondov (konečný prijímateľ je subjekt z VS) ročných odpisov - 1 311 201,51 €
- zúčtovanie bežných transférov za projekty od subjektu z VS - 15 000,- €
- príspevok z Úradu práce na vytvorené pracovné miesto pre dlhodobo nezamestnaného - 4 180,86 €
- zúčtovanie kapitálových transférov za projekty od subjektu z VS - 35 976,24 €
- zúčtovanie bežných výdavkov od subjektov mimo VS - 11 376,16 €
- zúčtovanie kapitálových transférov za projekty zo ŠF od subjektov mimo verejnej správy - 462 609,30 €

h) ostatné výnosy, napríklad pokuty, penále, úroky z omeškania a výnosy z poplatkov,

- tržby z prenajatých priestorov vo výške nájomného - 6 433,10 €
- tržby z predaja prebytočného majetku - 1 293,05 €
- zúčtovanie získaného príspevku "2% z dane" za r. 2015/2016: 2 225,49 €
- úroky z omeškania úhrad - 36,51 €
- príspevok na spoločné vydávanie časopisu od STU Bratislava, UMV SAV, ÚFM AV ČR a predplatné na časopis v r. 2016 - 12 920,54 €
- dobropisy - cenový prepočet za spotrebované teplo v r. 2015 a ostatné prevádzkové výnosy - 1 989,98 €
- zúčtovanie rezerv a opravných položiek z m. r. - 699,- €

i) výnosy v členení podľa rozpočtových programov:

Program 0870102

Zdroj 111

VEGA - 56 239 €

MVTS - 54 290 €

Ostatný príspevok (častočne mzdy a odvody, prevádzka, časopisy, doktorandské štúdium) - 1 029 007,- €

Zdroj 111 / Zúčtovanie kapitálových transférov z m.r. podľa výšky odpisov v r. 2016 - 22 552,37 €

Zdroj 14 / Projekty Agentúry na podporu vedy a výskumu vr. dofinancovania projektov 7. RP EÚ, prijaté stimuly - 243 275,- €

Zdroj 46 / Hlavná činnosť (tržby za služby, prenájom, zákonné rezervy, dofinancovanie projektov..) - 225 012,38 €

Zdroj 71 / Podnikateľská činnosť - 56 103,75 €

Program 0870802 - Projekty zo štrukturálnych fondov EÚ - refundácia výdavkov a zúčtovanie odpisov za r. 2016 - 237 530,82 €

Program 0870804 - Projekty zo štrukturálnych fondov EÚ - refundácia výdavkov a zúčtovanie odpisov za r. 2016 - 815 491,33 €

Program 0870805 - Projekty zo štrukturálnych fondov EÚ - refundácia výdavkov a zúčtovanie odpisov za r. 2016 - 307 686,40 €

Program 0870806 - Projekty zo štrukturálnych fondov EÚ - refundácia výdavkov a zúčtovanie odpisov za r. 2016 - 486 268,85 €

Náklady

(2) Popis a výška významných položiek nákladov

a) spotrebované nákupy,

Hlavná činnosť:

Spotreba materiálu v rámci riešenia projektov (polotovary z hliníkovej peny na výrobu vzoriek, zalievacie hmoty, špeciálne prášky, brúsne materiály, keramické trubice, plyny, grafity, hutný materiál, medené platne, laboratórne pomôcky, čistiace prostriedky - 85 916,83 €

Spotreba (nákup) odbornej literatúry a periodík - 739,31 €

Spotreba prostriedkov v operatívnej evidencii - majetok do 1700 € - 5 539,88 €

Spotreba pohonných hmôt a spotrebný materiál na služobné autá - 3 956,95 €

Spotreba kancelárskeho materiálu (papier, tonery, šablóny, fólie, zakladače a i.) - 2 259,77 €

Spotreba energií (voda, teplo a TUV, elektrická energia) - 91 323,71 €

Podnikateľská činnosť:

Spotreba materiálu v rámci riešenia projektov (polotovary z hliníkovej peny na výrobu vzoriek, zalievacie hmoty, špeciálne prášky, brúsne materiály, elektromateriál, laboratórne pomôcky, odborná literatúra a i.) - 11 815,87 €

Spotreba energií (voda, teplo a TUV, elektrická energia) - 3 815,66 €

b) služby,

Hlavná činnosť: 156 036,71 €, z toho najvýznamnejšie položky:

Opravy a údržba strojov, prístrojov a zariadení - 15 009,49 €

Cestovné - 11 387,19 €

Náklady na reprezentáciu - 1 709,98 €

Služby - správa siete - 19 073,76,- €

Sťahovanie do nového sídla - kancelársky nábytok a zariadenia, špeciálne stroje vr. servisných prác - 29 778,- €

Telefónne poplatky - 7 244,30 €

Školenia, kurzy, semináre, konferenčné poplatky - 3 860,63 €

Tlač ústavných časopisov - 9 673,22 €

Štúdie, expertízy a posudky - 1 416,88 €

Nájomné za plynové fľaše, zariadenia, samočistiacu rohož - 2 083,27 €

Licencie k softwarom, patentové poplatky - 7 449,10 €

Poštovné - 1 151,45 €

Služby patentového právnik - 6 815,50 €

Strážna služba a technik PO - 5 040 €

Služby - revízie, kontroly, údržba - 11 121,15 €

Podnikateľská činnosť: 8 099,43 €, z toho najvýznamnejšie položky:

Cestovné - 1 197,74 €

Licenčné poplatky: 422,35 €

Upratovacie služby: 3 132 €

Preprava zásielok - 87,50 €

Prenájom plynových fliaš - 254,39 €

Poštovné - 32,30 €

c) osobné náklady,

Hlavná činnosť:

Mzdy - 910 181,28 €
Dohody - 44 639,50 €
Odvody - 325 332,41 €
Stravné hradené zamestnávateľom - 23 549,62 €
Tvorba sociálneho fondu 1,5% - 12 246,51 €
Pracovná zdravotná starostlivosť - 837,95 €
Štipendiá doktorandov - 43 240,- €
Odchodné - 6 156,60 €
Nemocenské poplatky - 4 098,20 €

Podnikateľská činnosť:

Mzdy - 15 310,06 €
Odvody - 5 324,65 €
Ochr.pomôcky - 174,38 €

d) dane a poplatky,

Hlavná činnosť: 3 752,31 €, z toho najvýznamnejšie položky:

Daň z nehnuteľností za prenajatý priestor - 9,85 €
Koncesionárske poplatky - 955,92 €
Poplatok za odvoz a likvidáciu odpadu - 2597,89 €
Overovanie dokumentov, podpisov, kolkov, povolenia - 127,19 €

Podnikateľská činnosť: 0 €

e) odpisy, rezervy a opravné položky,

Hlavná činnosť:

Odpisy z hlavnej činnosti - zdroj 46 - 13 972,45 €
Odpisy z hlavnej činnosti - zdroj 111 - 22 552,37 €
Odpisy z hlavnej činnosti - ŠF EÚ - 1 809 787,05 €
Rezervy na dovolenky za r. 2016 - netvorí sa v súlade s metodickým usmernením MF SR
Rezervy ostatné (nevyfakturované dodávky, odchodné, odstúpné) - 840,12 €

Podnikateľská činnosť:

Odpisy z majetku v rámci podnikania - 3 963,70 €

f) finančné náklady,

Hlavná činnosť:

Kurzové straty - 121,32 €
Bankové poplatky Štátna pokladnica - 124,51 €
Poistenie služobných áut - 837,87 €
Poistenie majetku - ŠF EÚ - 19 936,57 €

Podnikateľská činnosť: 32,23 €

g) mimoriadne náklady - 0 €,

h) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov - 0 €,

i) ostatné náklady,

j) náklady podľa rozpočtových programov.

Program 0870102

Zdroj 111

VEGA - 56 239 €

MVTS - 54 290 €

Ostatný príspevok (čiastočne mzdy a odvody, prevádzka, časopisy, doktorandské štúdium) - 1 029 007,- €

Zdroj 111 / Zúčtovanie kapitálových transférov z m.r. podľa výšky odpisov v r. 2016 - 22 552,37 €

Zdroj 14 / Projekty Agentúry na podporu vedy a výskumu vr. dofinancovania projektov 7. RP EÚ, prijaté stimuly - 243 275,- €

Zdroj 46 / Hlavná činnosť - náklady na prevádzku vr. odpisov, dofinancovanie riešených projektov - 377 850,71 €

Zdroj 71 / Podnikateľská činnosť - 48 535,98 €

Program 0870802 - Projekty zo štrukturálnych fondov EÚ - refundácia výdavkov a zúčtovanie odpisov za r. 2016 - 237 530,82 €

Program 0870804 - Projekty zo štrukturálnych fondov EÚ - refundácia výdavkov a zúčtovanie odpisov za r. 2016 - 786 612,89 €

Program 0870805 - Projekty zo štrukturálnych fondov EÚ - refundácia výdavkov a zúčtovanie odpisov za r. 2016 - 304 964,64 €

Program 0870806 - Projekty zo štrukturálnych fondov EÚ - refundácia výdavkov a zúčtovanie odpisov za r. 2016 - 480 707,64 €

(3) Náklady voči auditorovi alebo auditorskej spoločnosti

ÚMMS SAV neviduje.

(4) Tržby a výrobné náklady v príspevkových organizáciách

(Príloha č. 1 - Tabuľka)

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

(1) Popis významných položiek majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi a popis tohto zabezpečenia.

ÚMMS SAV neviduje.

Ďalšie informácie

- (2) Informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o odpísaných pohrádkach, o záväzkoch z finančného prenájmu.
Prenajatý majetok od Štátnej pokladnice evidovaný v podsúvahovej evidencii v hodnote 332,60 €
Prenajaté prostriedky CO od ObÚ Bratislava, odbor CO a krízového riadenia v hodnote 753,69 €.
V podsúvahovej evidencii sa eviduje drobný majetok účtovaný do spotreby v priebehu účtovného obdobia v hodnote 429 326,90 €
V podsúvahovej evidencii sa eviduje investičný majetok obstaraný zo ŠF konečným prijímateľom v hodnote 1 476 537,60 €

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

ÚMMS SAV neeviduje.

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

ÚMMS SAV neeviduje.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu v tejto štruktúre:

- a) príjmy bežného rozpočtu s uvedením názvu príjmu, výšky príjmu podľa schváleného rozpočtu, rozpočtu po zmenách a skutočnosti za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie,
Tab č. 12
- b) príjmy kapitálového rozpočtu s uvedením názvu príjmu, výšky príjmu podľa schváleného rozpočtu, rozpočtu po zmenách a skutočnosti za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie,
Tab č. 12
- c) výdavky bežného rozpočtu s uvedením názvu výdavku, výšky výdavku podľa schváleného rozpočtu, rozpočtu po zmenách a skutočnosti za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie,
Tab č. 13
- d) výdavky kapitálového rozpočtu s uvedením názvu výdavku, výšky výdavku podľa schváleného rozpočtu, rozpočtu po zmenách a skutočnosti za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie,
Tab č. 13
- e) finančné operácie s finančnými aktívami za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.
Tab č. 14
Finančné operácie príjmove zachytávajú stav na účtoch podľa FIN 1-12/ časť II. - zúčtované na položke 453.
- f) výška dlhu podľa osobitného predpisu⁵⁾ za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.
ÚMMS SAV neeviduje.

Najdôležitejšie faktory ovplyňujúce hospodárenie ústavu v r. 2016:

- ÚMMS bol riešiteľom projektov zo ŠF v celkom počte riešených projektov 16 so zameraním na posilnenie základného výskumu, ochranu životného prostredia a rozvoja aktivít smerom k priemyselnej sfére. Všetky projekty boli úspešne ukončené k 31.12.2015 a sú v zmluvnom 5-ročnom období udržateľnosti.

Keďže v r. 2016 neboli otvorené nové projekty, výdavky spojené s obdobím udržateľnosti ukončených projektov navýšili výdavky hrazené prevažne z vlastných zdrojov:

- poisťné na obstaraný investičný majetok zo štrukturálnych fondov EÚ
- zvýšené energetické výdavky, spojené s aktivitami nového investičného majetku (vzduchotechnika, klimatizácia, elektrická energia, vodné a stočné, náhradné diely, nutné servisné, práce spojené s potrebou správneho pracovného režimu)
- nové výdavky spojené so zmenou sídla od 01/2016 - Pavilón materiálových vied (ďalej len PMV):
 - servis stanovený platnou legislatívou: vzduchotechnika, klimatizácia, výťahov, hlásič PO, bleskozvody, elektroinštalácie a i..
 - zabezpečenie upratovania spoločných priestorov externou službou
 - server a sieťový úložný systém do serverovne PMV pre zvýšenie správneho fungovania a bezpečnosti siete
 - zásobníky do hygienických zariadení a zvýšená spotreba hygienického materiálu
 - výdavky spojené s presťahovaním špeciálnych prístrojov nehradené z príspevku vr. s tým spojených servisných prác
 - výdavky na preinštaláciu dochádzkového systému nehradeného z príspevku - napriek žiadosti nebol zo strany zriaďovateľa poskytnutý v plnej výške
 - dofinancovanie elektronického zabezpečovacieho zariadenia na ochranu majetku
- výdavky spojené s novovybudovaným detašovaným pracoviskom INOVAL, Ladomerská Vieska (mzdy, odvody, bezpečnostná služba, čistiaci, hygienický a kancelársky materiál, elektrická energia a voda, poisťné na majetku zo štrukturálnych fondov EÚ, a i..)
- výdavky spojené s udržiavaním budovy na Račianskej ul. v období vyhlásenej elektronickej aukcie - ponukové konanie
- výdavky spojené s prevádzkou pracoviska v Trnave - poistenie majetku
- pokles príjmov z hlavnej činnosti v dôsledku sťahovania a úpravy existujúcich pracovísk s presunom medzi experimentálnou halou a PMV, z dôsledku čoho nebolo možné zabezpečiť nové zmluvné zákazky.

- z príspevku od zriaďovateľa boli financované výdavky na:

- projekty VEGA - počet projektov: 7 v celkovej hodnote 56 239 €
- projekty MVTs - počet projektov: 3 v celkovej hodnote 54 290 € na bežné výdavky
- príspevok na vydávanie časopisov - Kovové materiály - v hodnote 4 560 € (celkové výdavky: 20 465 €)
- doktoradské štúdium - 45 800 €
- mzdy a odvody nekryté z projektov - 798 930 €
- prevádzkové výdavky - 139 766 €
- kapitálové výdavky na dochádzkový a zabezpečovací systém v Pavilóne materiálových vied - 6 386 € (celkové výdavky: 9 585,32 €)

- z účtu 353 AÚ do výnosov boli zúčtované:

- prevod zo zrušených fondov reprodukcie a IM vo výške vytvorených odpisov v hodnote 22 552,37 € v prospech účtu 682*
- prevod KT zo štrukturálnych fondov, v ktorých ústav vystupuje ako hlavný riešiteľ v hodnote 1 311 201,51 € v prospech účtu 682*

- za rok 2016 dosiahol ústav záporný výsledok hospodárenia vo výške -117 492,21 € pred zdanením a zisk z podnikateľskej činnosti vo výške 7 567,77 €.

Výsledok hospodárenia z hlavnej činnosti bol v plnej miere ovplyvnený zvýšenými výdavkami na udržanie ukončených projektov zo štrukturálnych fondov EÚ, zvýšenými výdavkami na správu a dovybavenie nového sídla UMMS, a iné vyššie uvedené dôvody.

Výsledok hospodárenia bude v priebehu roka 2016 zúčtovaný podľa § 25 Zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách v platnom znení.

Za rok 2016 bol na účet 341 zaúčtovaný predpis dane z príjmov právnických osôb vo výške 1 734,49 €, a to:

- daň z podnikateľskej činnosti - 678,45 €
- daň z prenájmu - 1 056,04 €

Či. X

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
- c) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- d) vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
- e) zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- f) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,
- g) iné mimoriadne skutočnosti neuvedené v písmene f).

UMMS SAV neeviduje.

⁵⁾ Napríklad zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.