

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

Zriadená: 17.12.1962

Názov zriaďovateľa: Predsedníctvo 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 Cífra, 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 2017 je 63,10 a z toho počet vedúcich zamestnancov v účtovnej jednotke za účtovné obdobie je 5

Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v roku 2016 bol priemerný prepočítaný počet zamestnancov 63,32 a z toho počet vedúcich zamestnancov bol 5.

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

(6) Údaje podľa odseku 4 a čl. III a IV sa uvádzajú v texovej 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 metód v priebehu roka 2017 nenastali.

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

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú všetky priame a nepriame náklady alebo iné činnosti vynaložené na jeho výrobu

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, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2400 € a nižšia sa odpisuje jednorázovo 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 opotrebovania.

Drobný dlhodobý majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1700 € a nižšia sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania.

b) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou zníženou o zľavy z ceny. Organizácia účtuje o zásobách spôsobom A.

c) Pohľadávky

Pohľadávky sa 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 2017

Bežné transfery ŠR v roku v sume 1 477 076 € sa účtujú na účtoch 352100 / 681100.

Kapitálové transfery ŠR v sume 5 570 € sa účtujú na účtoch 352300 / 682100.

ch) Cudzí 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 do nákladov a výnosov.

i) Výnosy (okrem výnosov z transferov)

Tržby za vlastné výkony a tovar sa účtujú na účtoch 602, 604 a 648.

j) Účtovná jednotka neotvorila opravné položky.

V roku 2016 vytvorila rezervu na odstránenie chemických odpadov a obalov zaúčtovaných na účte 459100. V roku 2017 použila časť rezervy na likvidáciu chemického odpadu v sume 1 238,52 €. Použitie rezervy bolo účtované na účtoch 459100 / 653100.

Rezerva bola prenesená do nasledujúceho účtovného obdobia, nakoľko sa účtovnej jednotke nepodarilo uzavrieť zmluvu na celkovú likvidáciu odpadu.

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

(1) Členenie investičného majetku:

IM od 1700 € (zaradený do odpisových skupín)

DIM od 100 - 1700 € sleduje účtovná jednotka formou operatívnej evidencie v module Softip DIM a v účtovníctve na analytickom účte 501190 a na podsúvahových účtoch 751100 a 751200. Stav na majetkových účtoch súhlasia s inventarizáciou majetku k 31.12.2017.

(2) Zásoby

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 v členení na pohľadávky a hlavnú a nezdaňovanú činnosť.

22 - Účty v bankách						
Účet	Počiatkový stav	Konečný stav	Názov účtu			
221100	207371,43	108701,95	Bankový účet - hlavný			
221102	0,00	0,00	Bankový účet - BASF			
221103	5220,00	2352,43	Bankový účet - Konferencie			
211104	355,30	0,00	Bankový účet - Konferencie			
221105	115499,64	115499,64	Bankový účet - EU Cezanne			
221106	0,00	12361,03	Bankový účet - APVV			
221113	2580,00	0,00	Bankový účet - SASPRO			
221115	500,00	500,00	Environmentálne škody ÚPo SAV			
221117	0,00	150550,67	Bankový účet USD JDRF			
221116	83986,42	83986,42	Bankový účet HUSK/1101/1.2.1/0209			
221800	697,31	1639,09	Bankový účet - sociálny fond			
		475591,23				
Konečný stav na účtoch k 31.12.2017 nesúhlasí s konečným stavom v systéme ŠP.						
Rozdiel vo výške 4 782,77 € vznikol tým, že účtovná jednotka neprepočítala						
novozaložený devízový účet kurzom ECB k 31.12.2017. Kurzový rozdiel bude						
zohľadnený v roku 2018.						
26 - Prevody medzi finančnými účtami						
Účet	Počiatkový stav	Konečný stav	Názov účtu			
261100	0,00	0,00	Peniaze na ceste - prevody ŠP			
261200	0,00	0,00	Peniaze na ceste - dotácia			
261300	0,00	0,00	ŠP-VÚB hotovostný účet			
		0,00				

31 - Pohľadávky						
Účet	Počiatkový stav	Konečný stav	Názov účtu			
311100	700,00	44,00	Odberatelia			
311130	0,00	0,00	Odberatelia-verejna sprava			
311140	0,00	0,00	Odberatelia-vysoké školy			
311170	544,50	0,00	Odberatelia-zahraniční			
		44,00				
Zostatok na analytickom účte 311.100 sa skladá z týchto dokladov:						
Fa5017100		44,00	- vývoj elektrovodivých adhezív			
Účet	Počiatkový stav	Konečný stav	Názov účtu			
314100	127,42	603,23	Poskytnuté preddavky			
		603,23				
Zostatok na analytickom účte 314.100 sa skladá z týchto dokladov:						
Fa501700271		165,90	mylná platba za odvoz komunálneho odpadu			
		26,80	platba platobnou kartou-preddavok na antivir. softw are			
Fa501700753		405,41	hotel-deposit pri ubytovaní počas zahr. pobytu			
		5,12	kurzový rozdiel pri vratke mylnej platby			
		603,23				
Účet	Počiatkový stav	Konečný stav	Názov účtu			
315100	377,64	6,53	Ostatné pohľadávky			
32 - Záväzky						
Účet	Počiatkový stav	Konečný stav	Názov účtu			
321100	5053,29	2799,73	Dodávatelia - tuzemsko			
321170	0,00	7758,05	Dodávatelia-zahraničie			
		10557,78				
Zostatok na analytickom účte 321.100 sa skladá z týchto dokladov:						
Fa501701165		68,03	DER KURIER Slovakia	-prepravné		
Fa501701167		54,00	Anamet Slovakia			
Fa501701168		44,62	Vodax, a.s.	-demineralizovaná voda		
Fa501701169		74,48	Baryt, s.r.o.	-servis výťahov		
Fa501701170		298,62	Hlavné mesto SR Bratislava	-odvoz komunálneho odpadu		
Fa501701171		54,29	SIAD Slovakia, s.r.o.			
Fa501701172		1209,90	EXE, a.s.	-údržba počítačov a počítačovej siete		
		1803,94				
Zostatok na analytickom účte 321.170 sa skladá z týchto dokladov:						
Fa501701173		7758,05	JDRF project cost			

Účet	Počiatkový stav	Konečný stav	Názov účtu
326100	147,07	426,83	Nevyfakturované dodávky
		426,83	
Zostatok na analytickom účte 326.100 sa skladá z týchto dokladov:			
Fa501800005	90,58	Slovak Telekom	-služby mobilnej siete 12/17
Fa501800004	41,16	Onkologický ústav sv. Alžbety	-preventívne lek. Prehliadky 12/17
Fa501800006	105,65	Benestra, s.r.o.	telefóny 12/17
Fa501800009	125,24	Diners Club CS	-PHM 12/17
Fa501800019	33,00	VÚB, a.s.	poplatky EFT POS
Fa501800023	31,20	OLO, a.s.	odvoz triedeného odpadu
	426,83		
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	41,08	Ostatné záväzky voči zamestnancom
333200	0,00	0,00	Štipendia - VV
333300	105,00	385,00	SF návratná pôžička
335120	0,00	0,00	Zálohy - zahraničné SC
335171	25,55	75,05	PHM (BL-939-JU)
335180	0,00	0,00	Stála záloha - Kandráč
3353109	0,00	0,00	Stála záloha Kuželová
335472	105,00	385,00	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 385,- Eur predstavuje zostatok pôžičky zamestnancov zo SF.			
Zostatok na analytickom účte 335.472 v sume 385,- predstavuje zostatok pôžičky zo SF, ktorý uhradia zamestnanci 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	Počiatočný 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	514146,43	474704,17	Zúčtovanie transferov ŠR		
353101	0,00	120658,90	Zúčt. transferov rozdiel MO min. obd.		
35313	61812,23	61708,64	KV cesta (zdroj 13S1)		
35314	0,00	12361,03	APVV vratky		
3531509	8584,57	3693,65	HUSK KV		
3531602	16611,73	18020,12	KV M2Neural		
3531603	22120,80	16822,68	KV JRP-Tubitak		
3531604	23968,39	18523,39	KV JRP Taiw an		
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.					
Suma na účte 353.101 predstavuje rozdiel MO čiže sumu, ktorá vznikla pri prepočítaní odpisov za budovy podľa usmernenia MF.					
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-Taiw an 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	Počiatočný stav	Konečný stav	Názov účtu
371001	1115,16	0,00	SASPRO 0057/01/02 (40%)
371002	276,93	0,00	SASPRO 1237/02/02 (40%)
371003	1187,91	0,00	SASPRO 1628/03/02 (40%)
371100	26712,64	26712,64	Zúčtovanie s Európskymi spoločnosťami
372100	53264,18	53264,18	Transf. a ost. zúčtov. so subj mimo vere
3721504	25842,64	25842,64	3CE368 P1 - Plastice
372300	145558,39	52558,39	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	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-štipendia
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.			

38 - Časové rozlíšenie nákladov a výnosov						
Účet	Počiatočný stav	Konečný stav	Názov účtu			
381100	4751,15	7737,02	Náklady budúcich období			
381200	31,92	0,00	Partneri SC			
383100	87,84	0,00	Výdavky budúcich období			
384110	46682,13	32524,90	KV - ŠF+EU			
3841509	42105,95	14390,79	KV - ŠF HUSK			
Zostatok na analytickom účte 381.100 sa skladá z týchto dokladov:						
Fa501700011	64,48	OOPERATIVA poisťovňa, a.s.				
Fa501700069	248,82	OOPERATIVA poisťovňa, a.s.				
Fa501700087	54,38	OOPERATIVA poisťovňa, a.s.				
Fa501700176	274,05	OOPERATIVA poisťovňa, a.s.				
Fa501700256	44,36	OOPERATIVA poisťovňa, a.s.				
Fa501700284	150,03	OOPERATIVA poisťovňa, a.s. pripadajúce na r.2018				
Fa501700321	1081,64	OOPERATIVA poisťovňa, a.s.				
Fa501700611	2379,72	OOPERATIVA poisťovňa, a.s.				
Fa501700697	272,04	OOPERATIVA poisťovňa, a.s.				
Fa501700698	187,11	OOPERATIVA poisťovňa, a.s.				
Fa501700885	28,39	OOPERATIVA poisťovňa, a.s.				
Fa501700805	12,00	časopis Itlib				
Fa501700823	1680,00	antivir. licencie r.2018				
Fa501700823	1260,00	antivir. licencie r.2019				
	7737,02					
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.						

42-Fondy tvorené z kladného výsledku hospodárenia a prevedené výsledky hospodárenia							
účet	Počiatkový stav	Konečný stav	Názov účtu				
421.100	3928,61	20801,37	Prírodný rezervný fond				
428.100	143640,35	116648,67	Prírodný výsledok hospodárenia				
Zostatok na účte 421.100 predstavuje kladný hospodársky výsledok za rok 2015, ktorý sme použili na tvorbu zákonného rezervného fondu.							
Zostatok na účte 428.100 je súhrn výsledkov hospodárenia z minulých období. Počas roka sa na tomto účte účtujú odpisy majetku nakúpeného z vlastných zdrojov (zdroj 46), opravy predchádzajúcich období, neuznané náklady a výdavky vyčíslené pri kontrolách projektov.							
43-Výsledok hospodárenia							
účet	Počiatkový stav	Konečný stav	Názov účtu				
431.100	16872,76	0,00	Výsledok hospodárenia v schvaľovaní				
45-Rezervy							
účet	Počiatkový stav	Konečný stav	Názov účtu				
459.100	22000,00	20761,48	Ostatné rezervy				
Zostatok na účte 459.100 predstavuje sumu rezervy vytvorenej na odstránenie chemických odpadov a obalov, ktoré sa nahromadili počas prác v laboratóriách.							
47-Dlhodobé záväzky							
účet	Počiatkový stav	Konečný stav	Názov účtu				
472.100	697,31	1639,09	Sociálny fond				