

Čl. I Všeobecné údaje

(1) Identifikačné údaje účtovnej jednotky:

Názov organizácie: Ústav polymérov SAV

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: Mgr. Igor Lacík, DrSc.

Zástupca riaditeľa I: Mgr. Jaroslav Mosnáček, DrSc.

Vedúci ETO: Ing. Gerhard Grueber

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
- organizuje domáce a zahraničné konferencie

(4) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov v roku 2018 je 58,96 a z toho počet vedúcich zamestnancov v účtovnej jednotke za účtovné obdobie je 5.

Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v roku 2017 bol priemerný prepočítaný počet zamestnancov 63,10 a z toho počet vedúcich zamestnancov bol 5.

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

Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(1) Účtovná jednotka zostavila k 30.6.2018 mimoriadnu účtovnú závierku. Dôvodom na zostavenie mimoriadnej účtovnej závierky bolo, že rozpočtové a príspevkové organizácie SAV sa v súlade s § 21a zákona č. 133/2002 Z. z. o Slovenskej akadémii vied v znení neskorších predpisov mali transformovať na verejne výskumné inštitúcie podľa zákona č. 243/2017 Z. z. o verejnej výskumnej inštitúcii a o zmene a doplnení niektorých zákonov, pričom účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Nakoľko nedošlo k zápisu verejnej výskumnej inštitúcie do registra pokračovala účtovná jednotka vo svojej činnosti ako príspevková organizácia a k dátumu 31.12.2018 zostavila riadnu účtovnú závierku.

Podľa § 16 ods. 4) písm. e) zákona č.431/202 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov účtovná jednotka uzavrela účtovné knihy k 31.12.2018 teda ku dňu zostavenia riadnej účtovnej závierky.

(2) Zmeny účtovných zásad a metód 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.

Medzi investičný majetok účtovná jednotka zaraďuje majetok so vstupnou cenou viac ako 1700 € a dobou použiteľnosti viac ako jeden rok.

Účtovná jednotka odpisuje dlhodobý majetok na základe odpisového plánu, používa rovnomernú metódu odpisovania a účtuje o účtovných odpisoch.

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2400 € a nižšia sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania.

Drobný dlhodobý majetok, ktorého obstarávacía cena je 1700 € a nižšia sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania. Účtovná jednotka ho eviduje formou operatívnej evidencie v module Softip DIM a v účtovníctve na analytickom účte 501190 a na podsúvahových účtoch 751100 a 751200.

b) Zásoby

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

c) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

d) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, 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.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na 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.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

Neobežný majetok

Stavby: Na účte 021 eviduje účtovná jednotka dve budovy, ktoré má v správe majetku štátu a odpisuje na 50 rokov podľa pokynov zriaďovateľa.

Stav k 31.12.2018 na účte 021 je 1 461 753,34 €.

Úbytky (oprávky na účte 081 - korekcia) je 854 517,77 €.

Samostatné hnutelné veci a súbory: Na účte 022 eviduje účtovná jednotka prístroje a zariadenia využívané pri práci v laboratóriách.

Prírastky: suma 16522,80 € predstavuje nákup nových prístrojov z vlastných zdrojov.

Prírastky: suma 29447,82€ predstavuje nákup špeciálneho digitálneho mikroskopu. Účtovná jednotka obdržala kapitálový príspevok v tejto sume vo forme pôžičky od zriaďovateľa. Mikroskop bude spolufinancovaný z nenávratných finančných prostriedkov (NFP) poskytnutých Ministerstvom pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR a Európskeho fondu regionálneho rozvoja v rámci operačného programu INTERREG V-A SK-AT/2016/2 projektu PlasticFreeDanube s ITMS:305021S022.

Úbytky: suma 65 325,76 € predstavuje vyradenie nepotrebného, poškodeného a opotrebovaného majetku fyzickou likvidáciou.

Stav k 31.12.2018 je 3 061 579,93 €.

Dopravné prostriedky: Na účte 023 eviduje účtovná jednotka motorové vozidlo značky Volkswagen a malý nákladný prívos.

Úbytky (oprávky na účte 083 – korekcia) je 17 075,94 €.

Motorové vozidlo spolu s prívosným vozíkom je poistené v komerčnej poisťovni Kooperativa.

Pozemky: Na účte 031 eviduje účtovná jednotka neodpisovaný majetok - pozemky pod oboma budovami v sume 6 671,98 €.

Umelecké diela a zbierky: Na účte 032 eviduje účtovná jednotka neodpisovaný majetok – obrazy V sume 1 485,71 €.

Obežný majetok

(1) Zásoby

Na účte 112 (Materiál) eviduje účtovná jednotka nakupované zásoby čo predstavuje spotrebný materiál na zabezpečenie plynulého chodu ústavu a riešenie projektov.

Prírastky: 8 217,09 €

Úbytky: 8 011,40 €

Stav k 31.12.2018 je 18 603,36 €.

(2) Finančné účty

Na účte 211 (Pokladnica) eviduje účtovná jednotka hotovosť v domácej mene EUR ako aj vo valútach. Stav k 31.12.2018: 0 €

Na účte 213 (Ceniny) eviduje účtovná jednotka stravné lístky pre zamestnancov, ktoré nakupuje vo forme gastrolístkov od spoločnosti Edenred a lístky od spoločnosti I.E.G.

Stav k 31.12.2018: 7 100,50 €.

Účtovná jednotka eviduje finančné prostriedky na bankových účtoch v mene EUR a devízový bankový účet v mene USD.

Z dôvodu predpokladanej transformácie účtovná jednotka rušila pôvodné bankové účty a zakladala nové bankové účty. Všetky bankové účty sú vedené v Štátnej pokladnici.

Stav k 31.12.2018 na účtoch v ŠP - účty 221: 592 674,83 €.

Jeden bankový účet vedený vo Všeobecnej úverovej banke využíva účtovná jednotka na výber hotovosti ako aj na úhrady platobnou kartou.

Stav k 31.12.2018 na účte 261: 0 €

(3) Pohľadávky

Hodnota pohľadávok na účte 311 (Odberatelia) v sume 11 440 € predstavuje krátkodobé pohľadávky v lehote splatnosti, ktoré neboli k 31.12.2018 teda ku dňu riadnej účtovnej závierky uhradené.

Účtovná jednotka nemá v účtovníctve pohľadávky po lehote splatnosti, dlhodobé pohľadávky a ani netvorila opravné položky k pohľadávkam.

Na účte 335 (Pohľadávky voči zamestnancom) v sume 216,47 € eviduje účtovná jednotka nesplatenú časť návratnej pôžičky zo sociálneho fondu a zostatok pohonných hmôt v motorovom vozidle.

(4) Časové rozlíšenie – náklady budúcich období

Na tomto účte účtovná jednotka eviduje položky v celkovej sume 6785,09 € čo predstavuje časovo rozlíšené náklady na poistenie budov a prístrojov a predplatné časopisu na rok 2019.

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

Vlastné imanie

Výsledok hospodárenia v schvaľovaní (účet 431) za predchádzajúci rok bol použitý na tvorbu zákonného rezervného fondu.

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (účet 428) je súhrn výsledkov hospodárenia minulých období.

Stav k 31.12.2018: 116 726,04 €.

Závazky

(1) Rezervy

Na účte ostatné rezervy účtovná jednotka účtovala použitie rezervy na likvidáciu chemického odpadu vytvoreného výskumnou činnosťou v sume 1745,70 €. Na základe podpísania zmluvy s dodávateľom účtovná jednotka preúčtovala časť rezervy na ostatné rezervy krátkodobé v sume 5000 €.

Stav k 31.12.2018: 19 015,78 €.

(2) Krátkodobé záväzky

Na účte 321 (Dodávatelia) účtovná jednotka eviduje ku dňu zostavenia riadnej účtovnej závierky záväzky z obchodného styku v lehote splatnosti v celkovej sume 46 337,63 €.

(3) Ostatné záväzky voči zamestnancom

Na účte 333 eviduje účtovná jednotka sumu 140 € čo predstavuje nesplatenú časť poskytnutej pôžičky zo sociálneho fondu.

(4) Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy

Účtovnej jednotke boli poskytnuté na hlavnú činnosť transfery od zriaďovateľa Predsedníctvo SAV a účtuje o nich vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami zúčtovanie bežného transferu do výnosov v prospech účtu 681.

Kapitálové transfery poskytnuté zriaďovateľom účtuje v prospech účtu 353 a na ťarchu účtu 352. Vo vecnej a časovej súvislosti s odpismi účtuje zúčtovanie kapitálového transferu do výnosov na ťarchu účtu 353 a v prospech účtu 682. Účtovná jednotka zúčtovala voči účtu 353 odpisy za budovy a prístroje.

Stav k 31.12.2018: 667 508,94 €.

Na účte 353 eviduje kapitálový transfer poskytnutý Ministerstvom pôdohospodárstva a rozvoja vidieka

a vo vecnej a časovej súvislosti s odpismi zúčtovala transfer na účet 682.

Stav k 31.12.2018 v sume 97,65 € zodpovedá zostatkovej hodnote nakúpeného hmotného investičného majetku.

Účtovnej jednotke boli poskytnuté bežné transfery od agentúry pre vedu a výskum APVV, o ktorých takisto účtuje v súvislosti s výdavkami do výnosov na účet 681.

Takisto v súvislosti s výdavkami účtuje do výnosov bežné transfery na účte 683, ktoré získala od iných subjektov verejnej správy. Ide o projekty od agentúry APVV pričom účtovná jednotka je spoluriešiteľom projektov. Nedočerpané prostriedky z poskytnutých transferov od agentúry APVV zaúčtovala účtovná jednotka na samostatný analytický účet 353.14. Sú to nedočerpané prostriedky, ktoré je účtovná jednotka povinná vrátiť do agentúry APVV v sume 19 238,86 €, hlavnému riešiteľovi v sume 1 907,89 € a finančné prostriedky v sume 3 075,79 € bude účtovná jednotka čerpať do 31.3.2019.

Stav k 31.12.2018 na účte 353.14 je 24 222,54 €.

V období od 1.7.2018 do 26.9.2018 účtovná jednotka vykazovala rozpočet v systéme Štátnej pokladnice pod ostatnými subjektami verejnej správy.

Nakoľko u účtovnej jednotky došlo k zmene spôsobu vykazovania príjmov a výdavkov na samostatných účtoch v ŠP nesúhlasia údaje s vygenerovanými tabuľkami, ktoré sú súčasťou individuálnej účtovnej závierky.

Účtovná jednotka účtovala o príjmoch v tomto členení:

Ekonomická Klasifikácia	Zdroj	Názov kategórie príjmov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť
312001	111	Transfery v rámci verejnej správy	1 238 815	1 472 110,11	1 472 110,11
322001	131H	Kapitálové transfery	0	29 447,82	29 447,82
331002	1103	Od medzinárodnej organizácie	0	2000	59 409
312001	14	Bežné transfery APVV koordinátor	0	416 537	416 537
312011	14	Bežné transfery APVV spoluriešiteľ	0	135 236	135 236
331001	35	Od zahraničného subjektu	0	64 599,54	227 290,71
331002	35	Od medzinárodnej organizácie	0	275 054,01	241 805,10
212003	46	Z prenajatých budov, priestorov	15 600	15 600	15 592
223001	46	Za predaj výrobkov, tovarov a služieb	280 000	224 853,30	131 916,04
292017	46	Vratky	0	0	4 754,91
292019	46	Z refundácie	50 000	10 000	12 671,42
311	46	Granty	0	0	161,59
Spolu:			1 584 415	2 645 437,78	2 746 931,70

Účtovná jednotka účtovala o výdavkoch v tomto členení:

Zdroj 111 :

Kategória EK	Program	Názov kategórie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť
610	0870206	Mzdy ,platy...	679 124	869 130,40	869 130,40
620	0870206	Poistné, príspevok do poisťovní	235 656	301 665,06	301 665,06
630	0870206	Tovary a služby	227 855	180107,06	180 107,06
630	0EK1103	Tovary a služby	24 000	26 549,59	26 549,59
640		Bežné transfery – štípendiá	72 180	94 658	94 658
710		Kapitálové výdavky	0	0	0
Spolu:			1 238 815	1 472 110,11	1 472 110,11

Zdroj 131H:

Kategória EK	Program	Názov kategórie	Schválený rozpočet	Rozpočet zmenách po	Skutočnosť
710	0870206	Nákup prístrojov...	0	29 447,82	29 447,82
Spolu:			0	29 447,82	29 447,82

Zdroj 11O3:

Kategória EK	Program	Názov kategórie	Schválený rozpočet	Rozpočet zmenách po	Skutočnosť
630	0870206	Tovary a služby	0	4000	4000
Spolu:			0	4000	4000

Zdroj 14:

Kategória EK	Program	Názov kategórie	Schválený rozpočet	Rozpočet zmenách po	Skutočnosť
610	0870206	Mzdy ,platy...	0	101 380,62	121 783,12
620	0870206	Poistné, príspevok do poisťovní	0	35 960,79	42 584,04
630	0870206	Tovary a služby	0	251 283,71	205 215,77
640		Bežné transfery	0	170 328,56	170 328,56
710		Kapitálové výdavky	0	0	0
Spolu:			0	558 953,68	539 911,49

Zdroj 35:

Kategória EK	Program	Názov kategórie	Schválený rozpočet	Rozpočet zmenách po	Skutočnosť
610	0870206	Mzdy ,platy...	0	64 891,85	61 081,14
620	0870206	Poistné, príspevok do poisťovní	0	29 856,83	28 434,98
630	0870206	Tovary a služby	0	39 812,24	38 902,06
640		Bežné transfery	0	189 494,37	176 542,25
710		Kapitálové výdavky	0	0	0
Spolu:			0	324 055,29	304 960,43

Zdroj 46:

Kategória EK	Program	Názov kategórie	Schválený rozpočet	Rozpočet zmenách po	Skutočnosť
610	0870206	Mzdy ,platy...	65 220	90 331,10	69 928,60
620	0870206	Poistné, príspevok do poisťovní	18 100	24 351,89	17 728,64
630	0870206	Tovary a služby	253 780	206 671,92	177 753,35
640		Bežné transfery	8 500	8 849,34	8 849,34
710		Kapitálové výdavky	0	16 522,80	16 522,80
Spolu:			345 600	346 727,05	290 782,73

5) Iné záväzky

Účtovná jednotka účtovala na účte 371 prijatý transfér v sume 55 409 €. Ide o projekt, ktorý získal finančné prostriedky z programu Európskej únie pre výskum a inovácie Horizont 2020 v rámci

grantovej schémy Marie Skłodowska-Curie č.777810. Je to štvorročný projekt, ktorý zahŕňa spoluprácu 11 partnerov a hlavným koordinátorom je Univerzita v Rige (Lotyšsko).

Na účte 372 účtovala účtovná jednotka prijaté transfery na riešenie dvoch zahraničných projektov a to JDRF 2-SRA-2018-521-S-B a Chicago Diabetes Project, ktoré sa zaoberajú výskumom liečby ochorenia diabetes mellitus 1.stupňa. Finančné prostriedky boli poskytnuté v mene USD.

(6) Dlhodobé záväzky

Ako dlhodobý záväzok eviduje účtovná jednotka účet 472 účet sociálneho fondu.

Stav k 31.12.2018: 2 057,15 €.

(7) Časové rozlíšenie - výnosy budúcich období

Na účte 384 eviduje účtovná jednotka kapitálový transfer získaný zo štrukturálnych fondov EU na projekt HUSK znížený o odpisy z dlhodobého hmotného majetku.

Stav k 31.12.2018 v sume 553,37 € zodpovedá zostatkovej hodnote tohto majetku.

Čl. V

Informácie o nákladoch a výnosoch

Účtovná jednotka účtuje o významných nákladových položkách v členení

- a) spotrebované nákupy – náklady na energie a spotrebovaný materiál
- b) služby - náklady na opravy, cestovné, reprezentačné a ostatné služby
- c) osobné náklady - mzdové náklady, sociálne poistenie a sociálne náklady
- d) dane a poplatky
- e) odpisy a rezervy
- f) finančné náklady
- g) ostatné náklady.

Na účtoch finančných nákladov účtuje účtovná jednotka o bankových poplatkoch, poistení majetku a významnú položku tvoria kurzové straty pri prepočte meny USD (devízový účet) na menu EUR.

Na účte 548 (ostatné náklady na prevádzkovú činnosť) účtuje účtovná jednotka náklady na štipendia.

Účtovná jednotka neúčtovala o mimoriadnych nákladoch.

O významných výnosových položkách účtuje v členení

- a) tržby za vlastné výkony a tovar
- b) ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti
- c) finančné výnosy
- d) výnosy z transferov

Na účtoch finančných výnosov tvoria významnú položku kurzové zisky pri prepočte meny USD (devízový účet) na menu EUR.

Na účtoch výnosov z transferov účtovala účtovná jednotka na účtoch 681, 682, 683, 687 a 688.

Účtovná jednotka neúčtovala o mimoriadnych výnosoch.

Čl. VI

Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektami verejnej správy

Po dni, ku ktorému sa zostavuje riadna účtovná závierka do dňa zostavenia riadnej účtovnej závierky nenastali žiadne skutočnosti.