

## 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

(2) Účtovná jednotka má nasledovnú štruktúru:

Riaditeľ: Mgr. Jaroslav Mosnáček, DrSc.

Zástupca riaditeľa pre vedu: Mgr. Zuzana Benková, PhD.

Zástupca riaditeľa pre ekonomiku: Ing. Gerhard Grueber do 30.6.20219

Organizačný tajomník: Mgr. Silvia Podhradská, PhD.

Predseda vedeckej rady: Mgr. Juraj Kronek, PhD.

Člen snemu SAV: Ing. Igor Lacík, DrSc.

3) Hlavné činnosti účtovnej jednotky 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 účtovnej jednotke za účtovné obdobie roku 2019 je 56,8 a z toho počet vedúcich vedeckých oddelení je 4.

Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v roku 2018 bol priemerný prepočítaný počet zamestnancov 56,7 a z toho počet vedúcich vedeckých oddelení bol 4.

(5) Účtovná jednotka nie je zriaďovateľom rozpočtových a príspevkových organizácií a ani iných právnických osôb. Má 2 detašované pracoviská:

1. Detašované pracovisko Ústavu polymérov SAV – ul. Gen. Svobodu 1069/4, 958 01 Partizánske

2. Detašované pracovisko Ústav polymérov SAV – Pavilón materiálových vied, Dúbravská cesta 9, Bratislava

## Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Účtovná jednotka uzavrela k 31.12.2019 účtovné knihy a vykonala riadnu účtovnú závierku za rok 2019.

Zmeny účtovných zásad a metód k 31.12.2019 nenastali.

Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov v členení na:

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 a doba použiteľnosti dlhšia ako 1 rok sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania. Účtovná jednotka ho eviduje formou operatívnej evidencie v module Softip DIM , v účtovníctve na analytickom účte 501190 a na podsúvahových účtoch 751100 a 751200.

#### Zásoby

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

#### Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

#### Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch.

#### 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.

#### Závázky

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

#### 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 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.

### Čl. III

#### Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

##### Neobežný majetok

Pozemky: Na účte 031 eviduje účtovná jednotka neodpisovaný majetok - pozemky pod oboma budovami.

Umelecké diela a zbierky: Na účte 032 eviduje účtovná jednotka neodpisovaný majetok – obrazy.

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 31.12.2019: 1 481 753,34 €.

Prírastky: 20 000 €

Prírastok aktív na účte 021 v sume 20 000 € oproti minulému obdobiu predstavuje rekonštrukciu budovy (stavebné úpravy na základe stavebného povolenia). Finančné prostriedky získala účtovná jednotka presunom z kategórie 610 a 620 na kategóriu kapitálových výdavkov 710.

Samostatné hnutelné veci a súbory: Na účte 022 eviduje účtovná jednotka laboratórne prístroje, zariadenia a výpočtovú techniku.

Stav k 1.1.2019 je 3 061 579,93 €.

Prírastky: 38 798,14 €

Účtovná jednotka obstarala hmotný majetok v uvedenej sume prírastkov formou kapitálových transferov a z vlastných zdrojov nasledovne:

12 430 € - súčasť rozpočtu projektov MVTS, z ktorých účtovná jednotka obstarala lyofilizátor a vákuovú pumpu.

14 500 € - presun bežných prostriedkov z kategórie 630 na kategóriu kapitálových výdavkov 710 z finančných prostriedkov určených na riešenie projektov VEGA. Obstaralo sa HPLC zariadenie, laboratórna sušiareň a 2 rotačné olejové vývevy.

8 922,05 € - presun prostriedkov z kategórie 610 a 620 na nákup servera a multifunkčného zariadenia.

2946.09 € - obstaranie majetku z vlastných zdrojov

Úbytky: 47 710,83 €

Suma predstavuje vyradenie nepotrebného, poškodeného a opotrebovaného majetku fyzickou likvidáciou.

Stav k 31.12.2019 je 3 052 667,24 €.

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

Stav k 31.12.2019: 18 968,63 €

Dlhodobý hnutelný majetok je poistený v komerčnej poisťovni Kooperativa.

#### Obežný majetok

Zásoby: na účte 112 (Materiál) eviduje účtovná jednotka nakupované zásoby.

#### Dlhodobé pohľadávky

Účtovná jednotka neeviduje v účtovníctve dlhodobé pohľadávky a ani netvorila opravné položky k pohľadávkam.

#### Krátkodobé pohľadávky

Odberatelia – zostatok na účte 311 predstavuje krátkodobé pohľadávky voči zahraničným odberateľom.

Pohľadávka v sume 240 € - pohľadávka po lehote splatnosti

Pohľadávka v sume 396 € - pohľadávka do lehoty splatnosti

Stav k 31.12.2019: 636 €

Na účte 335 (Pohľadávky voči zamestnancom) eviduje účtovná jednotka zostatok pohonných hmôt za mesiac december, zostatok bezúročných pôžičiek poskytnutých zo sociálneho fondu.

Stav k 31.12.2019: 564,76 €

#### Finančné účty

Na účte 211 (Pokladnica) eviduje účtovná jednotka hotovosť v domácej mene EUR ako aj vo valútach.  
Stav k 31.12.2019: 0 €

Na účte 213 (Ceniny) eviduje účtovná jednotka stravné lístky pre zamestnancov.  
Stav k 31.12.2019: 8 350,53 €

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

Stav k 31.12.2019: 315 081,40 €

Na účte 261 účtuje účtovná jednotka prevody medzi bankovými účtami v Štátnej pokladnici. Zároveň na samostatnom analytickom účte eviduje hotovostný účet (Všeobecná úverová banka), ktorý slúži na výbery hotovosti v domácej aj cudzej mene ako aj na evidenciu platieb platobnou kartou.

Stav k 31.12.2019: 0 €

#### Časové rozlíšenie

Na účte 381 (Náklady budúcich období) účtovná jednotka účtuje o časovom rozlíšení poisťných zmlúv na poistenie dlhodobého hnutelného majetku v poisťovni Kooperativa (časť pripadajúca na rok 2020), servisnom krytí nákladov na opravy laboratórnych zariadení a antivírusových licenciách.

Stav k 31.12.2019: 9 234,55 €

### Čl. IV

#### Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

##### Vlastné imanie

Hospodársky výsledok za predchádzajúce obdobie účtovná jednotka preúčtovala na účet 428.  
Stav k 31.12.2019: 85 311,03 €

Zákonný rezervný fond na účte 421 v sume 22 319,12 € použila účtovná jednotka na čiastočné vykrytie straty.

Stav k 31.12.2019 0 €.

##### Závazky

###### Rezervy

Účtovná jednotka rozdelila v minulosti vytvorenú rezervu na likvidáciu chemického odpadu vytvoreného výskumnou činnosťou na dlhodobú rezervu v sume 14 015,78 € a krátkodobú rezervu v sume 5 000 €. Na základe zmluvy s dodávateľskou firmou zlikvidovala v tomto účtovnom období účtovná jednotka odpad v celkovej sume 7607,26 € pričom použila krátkodobú rezervu a aj časť dlhodobej rezervy. Zároveň presunula časť dlhodobej rezervy na krátkodobú nakoľko účtovná jednotka plánuje pokračovať v likvidácii odpadu aj v roku 2020.

Stav k 31.12.2019 na účte ostatné rezervy: 6 408,52 €

Stav k 31.12.2019 na účte ostatné krátkodobé rezervy: 5 000 €

###### Dlhodobé záväzky

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

Prírastky: 10 993,46 € - tvorba sociálneho fondu 1% z hrubých miezd

Úbytky: 10 818,50 € - použitie sociálneho fondu na stravovanie zamestnancov, bezúročné návratné pôžičky, nákup smútočného venca

Stav k 31.12.2019: 2232,11 €

###### Krátkodobé záväzky

Na účte 321 (Dodávateľia) účtovná jednotka eviduje záväzky z obchodného styku v lehote splatnosti v celkovej sume 563,72 €.

Na účte 326 (Nevyfakturované dodávky) účtovná jednotka účtuje o záväzkoch, ktorých presnú výšku pozná, ale k dátumu uzavretia účtovných kníh nemá účtovný doklad.  
Stav k 31.12.2019: 3 744,56 €

Na účte 333 (Ostatné záväzky voči zamestnancom) eviduje účtovná jednotka sumu 455 €. Sú to záväzky za pôžičky zo sociálneho fondu.

Na účte 341 (Daň z príjmov) eviduje účtovná jednotka záväzok voči daňovému úradu za príjmy z prenajatých priestorov a z prijatého sponzorského daru za rok 2019.

Na účte 384 (Výnosy budúcich období) eviduje účtovná jednotka sumu 555 € za vložné hradené vopred na konferenciu Polyméry 2020, ktorú bude účtovná jednotka organizovať v roku 2020. Ďalej na tomto účte eviduje sumu 73,97 € čo predstavuje zostatkovú hodnotu hmotného majetku zo štrukturálnych fondov EU na projekt HUSK.  
Stav k 31.12.2019: 628,97 €

#### Čl. V

#### Informácie o nákladoch a výnosoch

Účtovná jednotka účtuje o významných nákladových položkách, ktoré súvisia s riešením projektov a plynulým chodom ústavu v členení na:

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

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
- c) zúčtovanie rezerv
- d) finančné výnosy
- e) výnosy z transferov

Na účte zúčtovanie rezerv účtovala účtovná jednotka použitie rezervy na likvidáciu chemického odpadu.

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

Účtovnej jednotke boli poskytnuté na hlavnú činnosť transfery na bežné a kapitálové výdavky nasledovne:

Zriaďovateľ Predsedníctvo SAV poskytol účtovnej jednotke transfery na bežné výdavky, kapitálové výdavky a výdavky na fond údržby a opráv. Použitie transferov na bežné výdavky účtovná jednotka zúčtovala na ľarchu účtu 352 a v prospech účtu 681. Transfery na bežné výdavky boli poskytnuté riešenie projektov VEGA, MVTS, SASPRO dofinancovanie a na chod ústavu.

Použitie kapitálových transferov účtovná jednotka zúčtovala na ľarchu účtu 352 a v prospech účtu 353.

Vo vecnej a časovej súvislosti účtuje účtovná jednotka na ľarchu účtu 353 a v prospech účtu 682 odpisy za budovy a prístroje získané z kapitálových transferov.

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.

Transfer na výdavky na fond údržby a opráv účtovná jednotka nestihla použiť a preto ho cez účet 353 preniesla do nasledujúceho účtovného obdobia, kde je povinná tento transfer minúť do 31.3.2020.

Agentúra na podporu výskumu a vývoja APVV poskytla účtovnej jednotke transfery na bežné výdavky (riešenie výskumných projektov na základe zmluvy), ktorých použitie účtovná jednotka zúčtovala na ľarchu účtu 352 a v prospech účtu 681. Nepoužitie finančné prostriedky v sume 3 227,52 € účtovná jednotka vrátila v mesiaci december agentúre.

Od ostatných subjektov verejnej správy boli účtovnej jednotke poskytnuté transfery na bežné výdavky na riešenie projektov APVV, v ktorých účtovná jednotka je spoluriešiteľom týchto projektov. Použitie týchto transferov účtovala účtovná jednotka na ľarchu účtu 352 a v prospech účtu 683.

Cez zriaďovateľa Predsedníctvo SAV bol poskytnutý účtovnej jednotke transfer na riešenie projektu „Vybudovanie centra pre využitie pokročilých materiálov Slovenskej akadémie vied“ pod kódom 313021T081100401. Použitie transferu zúčtovala účtovná jednotka na ľarchu účtu 359 a v prospech účtu 683.

Na účte 687 účtovala účtovná jednotka použitie transferu na dofinancovanie projektov SASPRO po ich ukončení.

Na účte 687 ďalej účtovala aj použitie transferu na riešenie projektu Nano2Day zo štrukturálnych fondov EU H2020.

Účtovná jednotka sa podieľa na riešení projektu PlasticFreeDanube (ITMS 305021S022) z integrovaného regionálneho operačného programu INTERREG V-A-SK-AT/2016/2. Finančné prostriedky získava formou refundácie a ich použitie zúčtuje v prospech účtu 687.

Na účte 687 ďalej účtovala aj použitie transferu na riešenie medzinárodného projektu JDRF (2-SRA-2018-521-S-B), kde účtovná jednotka bola hlavným riešiteľom. Zároveň na tomto účte účtovala aj použitie transferu na riešenie projektu za 3 spoluriešiteľov, ktorým preposielala finančné prostriedky na základe faktúry. Ďalej na tomto účte účtovala aj použitie transferu na medzinárodný projekt Chicago Diabetes Project. Oba projekty sú zamerané na inovatívne riešenia liečby cukrovky. V súvislosti s odpismi hmotného investičného majetku účtovala účtovná jednotka transfer z projektov EU HUSK do výnosov na účet 688.

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