

SÚVAHA

k 31.12.2012

(v eurách zaokrúhlene na dve desatinné miesta)

Za bežné účtovné
obdobie odMesiac
0 1Rok
2 0 1 2

do

Mesiac
1 2Rok
2 0 1 2Za bezprostredne
predchádzajúce
účtovné obdobie odMesiac
0 1Rok
2 0 1 1

do

Mesiac
1 2Rok
2 0 1 1

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 1 1 0 9 2 1 1

Účtovná závierka:



riadna



mimoriadna



priebežná

IČO

3 0 2 3 2 2 9 5

SID

/

Kód SK NACE

8 5 . 4 2 . 0

Názov účtovnej jednotky

U n i v e r z i t a M a t e j a B e l a v B a n s k e j
B y s t r i c i

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica a číslo

N á r o d n á 1 2

PSČ

9 7 4 0 1

Názov obce

B a n s k á B y s t r i c a

Smerové číslo telefónu

0 4 8

Číslo telefónu

4 4 6 1 1 3 1

Číslo faxu

e-mailová adresa

m i r i a m . k u t e s o v a @ u m b . s k

Zostavená dňa:

12 -03- 2013

Podpisový záznam
osoby zodpovednej
za vedenie
účtovníctva:

Kučerová

Podpisový záznam
osoby zodpovednej
za zostavenie
účtovnej závierky:

Lubina

Podpisový záznam
štatutárneho orgánu
alebo člena štatutárneho
orgánu účtovnej jednotky:

J. P. Kováčik

Označenie	STRANA AKTÍV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a	b	c	1	2	3	4
A.	NEOBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 002 + r. 009 + r. 021	001	70 214 230,47	30 083 650,68	40 130 579,79	39 735 751,50
1.	Dlhodobý nehmotný majetok r. 003 až r. 008	002	1 703 929,53	485 391,32	1 218 538,21	1 250 961,13
	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012 - (072 + 091AÚ)	003	0,00	0,00	0,00	0,00
	Softvér 013 - (073 + 091AÚ)	004	1 523 681,79	399 749,07	1 123 932,72	902 858,18
	Oceniteľné práva 014 - (074 + 091AÚ)	005	118 367,25	84 572,66	33 794,59	43 224,97
	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (018+ 019) - (078 + 079 + 091 AÚ)	006	1 069,59	1 069,59	0,00	0,00
	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041 - 093)	007	60 810,90	0,00	60 810,90	304 877,98
	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051 - 095AÚ)	008	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dlhodobý hmotný majetok r. 010 až r. 020	009	68 510 300,94	29 598 259,36	38 912 041,58	38 484 790,37
	Pozemky (031)	010	8 479 939,46	0,00	8 479 939,46	8 479 939,46
	Umelecké diela a zbierky (032)	011	245,64	0,00	245,64	245,64
	Stavby 021 - (081 - 092AÚ)	012	46 625 181,14	22 167 484,71	24 457 696,43	24 750 863,30
	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 022 - (082 + 092AÚ)	013	9 584 985,84	5 412 668,88	4 172 316,96	3 536 419,74
	Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092AÚ)	014	278 260,19	243 355,71	34 904,48	6 826,30
	Pestovateľské celky trvalých porastov 025 - (085 + 092AÚ)	015	0,00	0,00	0,00	0,00
	Základné stádo a ťažné zvieratá 026 - (086 + 092AÚ)	016	0,00	0,00	0,00	0,00
	Drobný dlhodobý hmotný majetok 028 - (088 + 092AÚ)	017	1 774 750,06	1 774 750,06	0,00	0,00
	Ostatný dlhodobý hmotný majetok 029 - (089 + 092AÚ)	018	0,00	0,00	0,00	0,00
	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042 - 094)	019	1 766 938,61	0,00	1 766 938,61	1 710 495,93
	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095AÚ)	020	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Dlhodobý finančný majetok r. 022 až r. 028	021	0,00	0,00	0,00	0,00
	Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe (061 - 096 AÚ)	022	0,00	0,00	0,00	0,00
	Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach s podstatným vplyvom (062 - 096 AÚ)	023	0,00	0,00	0,00	0,00
	Dlhové cenné papiere držané do splatnosti (065 - 096 AÚ)	024	0,00	0,00	0,00	0,00
	Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky (066 + 067) - 096 AÚ	025	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ostatný dlhodobý finančný majetok (069 - 096 AÚ)	026	0,00	0,00	0,00	0,00
	Obstaranie dlhodobého finančného majetku (043 - 096 AÚ)	027	0,00	0,00	0,00	0,00
	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053 - 096 AÚ)	028	0,00	0,00	0,00	0,00
	Kontrolné číslo r. 001 až r. 028	991	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	OBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 030+ r. 037 + r. 042 + r. 051	029	15 427 075,01	0,00	15 427 075,01	11 164 545,07
1.	Zásoby r. 031 až r. 036	030	115 678,06	0,00	115 678,06	120 541,08
	Materiál (112 + 119) - 191	031	115 678,06	0,00	115 678,06	120 541,08
	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121+122) - (192+193)	032	0,00	0,00	0,00	0,00
	Výrobky (123 - 194)	033	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zvieratá (124 - 195)	034	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tovar (132 + 139) - 196	035	0,00	0,00	0,00	0,00
	Poskytnuté prevádzkové preddavky na zásoby (314 AÚ - 391 AÚ)	036	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dlhodobé pohľadávky r. 038 až r. 041	037	0,00	0,00	0,00	0,00
	Pohľadávky z obchodného styku (311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ	038	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391AÚ)	039	0,00	0,00	0,00	0,00
	Pohľadávky voči účastníkovi združení (358AÚ - 391AÚ)	040	0,00	0,00	0,00	0,00
	Iné pohľadávky (335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	041	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Krátkodobé pohľadávky r. 043 až r. 050	042	2 983 302,75	0,00	2 983 302,75	742 333,57
	Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ	043	90 900,39	0,00	90 900,39	116 927,80
	Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044	0,00	0,00	0,00	4 543,44
	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	045	0,00	0,00	0,00	0,00
	Daňové pohľadávky (341 až 345)	046	759 747,39	0,00	759 747,39	617 950,02
	Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+ 348)	047	2 130 735,56	0,00	2 130 735,56	0,00

IČO

3 0 2 3 2 2 9 5

/ SID

Označenie	STRANA AKTÍV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a	b	c	1	2	3	4
	Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391AÚ)	048	0,00	0,00	0,00	0,00
	Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ)	049	0,00	0,00	0,00	0,00
	Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	050	1 919,41	0,00	1 919,41	2 912,31
4.	Finančné účty r. 052 až r. 056	051	12 328 094,20	0,00	12 328 094,20	10 301 670,42
	Pokladnica (211 + 213)	052	0,00	0,00	0,00	0,00
	Bankové účty (221 AÚ + 261)	053	12 328 094,20	0,00	12 328 094,20	10 301 670,42
	Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221 AÚ)	054	0,00	0,00	0,00	0,00
	Krátkodobý finančný majetok (251+ 253 + 255 + 256 + 257) - 291AÚ	055	0,00	0,00	0,00	0,00
	Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259 - 291AÚ)	056	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 058 a r. 059	057	49 399,51	0,00	49 399,51	33 471,90
1.	Náklady budúcich období (381)	058	40 625,36	0,00	40 625,36	22 140,46
	Príjmy budúcich období (385)	059	8 774,15	0,00	8 774,15	11 331,44
	MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057	060	85 690 704,99	30 083 650,68	55 607 054,31	50 933 768,47

Označenie	STRANA PASÍV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	5	6
A.	VLASTNÉ ZDROJE KRYTIA MAJETKU SPOLU r. 062+ r. 068 + r. 072 + r. 073	061	34 289 713,79	33 534 613,07
1.	Imanie a peňažné fondy r. 063 až r. 067	062	32 937 966,59	32 755 911,30
	Základné imanie (411)	063	26 596 102,88	26 978 136,83
	Peňažné fondy tvorené podľa osobitného predpisu (412)	064	501 193,19	319 137,90
	Fond reprodukcie (413)	065	5 840 670,52	5 458 636,57
	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (414)	066	0,00	0,00
	Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastí (415)	067	0,00	0,00
2.	Fondy tvorené zo zisku r. 069 až r. 071	068	496 092,04	518 083,12
	Rezervný fond (421)	069	218 448,54	221 607,95
	Fondy tvorené zo zisku (423)	070	0,00	0,00
	Ostatné fondy (427)	071	277 643,50	296 475,17
3.	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+; -; 428)	072	258 847,20	-732 898,54
4.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 068 + r. 072 + r. 074 + r. 101)	073	596 807,96	993 517,19
B.	CUDZIE ZDROJE SPOLU r. 075 + r. 079 + r. 087 + r. 097 + r. 101	074	6 043 493,48	3 434 986,84
1.	Rezervy r. 076 až r. 078	075	487 256,41	382 338,16
	Rezervy zákonné (451AÚ)	076	0,00	0,00
	Ostatné rezervy (459AÚ)	077	0,00	0,00
	Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)	078	487 256,41	382 338,16
2.	Dlhodobé záväzky r. 080 až r. 086	079	28 319,52	28 739,81
	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	080	28 319,52	28 739,81
	Vydané dlhopisy (473)	081	0,00	0,00
	Záväzky z nájmu (474 AÚ)	082	0,00	0,00
	Dlhodobé prijaté preddavky (475)	083	0,00	0,00
	Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476)	084	0,00	0,00
	Dlhodobé zmenky na úhradu (478)	085	0,00	0,00
	Ostatné dlhodobé záväzky (373 AÚ + 479 AÚ)	086	0,00	0,00
3.	Krátkodobé záväzky r. 088 až r. 096	087	5 527 917,55	3 023 908,87
	Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	088	3 311 604,35	1 035 451,37
	Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)	089	854 344,57	794 394,67
	Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	090	466 268,01	460 642,21
	Daňové záväzky (341 až 345)	091	885 593,55	726 341,46
	Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+348)	092	0,00	0,00
	Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov (367)	093	0,00	0,00
	Záväzky voči účastníkom združení (368)	094	0,00	0,00
	Spojovací účet pri združení (396)	095	0,00	0,00
	Ostatné záväzky (379 + 373 AÚ + 474 AÚ + 479 AÚ)	096	10 107,07	7 079,16
4.	Bankové výpomoci a pôžičky r. 098 až r. 100	097	0,00	0,00
	Dlhodobé bankové úvery (461AÚ)	098	0,00	0,00
	Bežné bankové úvery (231+ 232 + 461AÚ)	099	0,00	0,00
	Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241+ 249)	100	0,00	0,00
C.	ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 102 a r. 103	101	15 273 847,04	13 964 168,56
1.	Výdavky budúcich období (383)	102	2 015,31	319,86
	Výnosy budúcich období (384)	103	15 271 831,73	13 963 848,70
	VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU r. 061 + r. 074 + r. 101	104	55 607 054,31	50 933 768,47

IČO

3 0 2 3 2 2 9 5

/ SID

--	--	--	--

Číslo účtu	Náklady	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
501	Spotreba materiálu	01	1 180 706,05	51 180,24	1 231 886,29	1 507 520,12
502	Spotreba energie	02	1 610 895,04	38 517,96	1 649 413,00	1 637 771,40
504	Predaný tovar	03	0,00	0,00	0,00	9 056,81
511	Opravy a udržiavanie	04	3 357 796,81	20 023,39	3 377 820,20	655 315,63
512	Cestovné	05	289 282,09	3 282,27	292 564,36	261 979,10
513	Náklady na reprezentáciu	06	17 488,49	1 402,09	18 890,58	10 467,48
518	Ostatné služby	07	1 305 170,46	81 406,67	1 386 577,13	1 066 692,07
521	Mzdové náklady	08	12 432 943,26	213 561,71	12 646 504,97	12 367 877,90
524	Zákonné sociálne poistenie a zdravotné poistenie	09	4 009 807,88	10 718,58	4 020 526,46	3 983 473,23
525	Ostatné sociálne poistenie	10	50 030,61	162,07	50 192,68	39 296,43
527	Zákonné sociálne náklady	11	466 264,30	450,41	466 714,71	458 009,24
528	Ostatné sociálne náklady	12	0,00	0,00	0,00	0,00
531	Daň z motorových vozidiel	13	0,00	113,66	113,66	20,61
532	Daň z nehnuteľností	14	65 926,50	228,15	66 154,65	30 841,23
538	Ostatné dane a poplatky	15	56 444,48	3 352,25	59 796,73	53 404,73
541	Zmluvné pokuty a penále	16	0,00	0,00	0,00	0,00
542	Ostatné pokuty a penále	17	0,00	0,00	0,00	100,00
543	Odpísanie pohľadávky	18	0,00	0,00	0,00	0,00
544	Úroky	19	0,00	0,00	0,00	0,00
545	Kurzové straty	20	387,03	0,00	387,03	381,40
546	Dary	21	0,00	0,00	0,00	0,00
547	Osobitné náklady	22	0,00	0,00	0,00	0,00
548	Manká a škody	23	4 299,58	306,00	4 605,58	0,00
549	Iné ostatné náklady	24	2 602 382,15	1 542,42	2 603 924,57	2 163 985,99
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	25	1 808 207,64	255,00	1 808 462,64	1 351 428,69
552	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	26	0,00	0,00	0,00	142,76
553	Predané cenné papiere	27	0,00	0,00	0,00	0,00
554	Predaný materiál	28	0,00	0,00	0,00	0,00
555	Náklady na krátkodobý finančný majetok	29	0,00	0,00	0,00	0,00
556	Tvorba fondov	30	2 740 333,93	0,00	2 740 333,93	2 026 295,67
557	Náklady na precenenie cenných papierov	31	0,00	0,00	0,00	0,00
558	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	32	0,00	0,00	0,00	0,00
561	Poskytnuté príspevky organizačným zložkám	33	0,00	0,00	0,00	0,00
562	Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	34	55 210,00	0,00	55 210,00	55 660,00
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	35	0,00	0,00	0,00	0,00
565	Poskytnuté príspevky z podielu zaplatenej dane	36	0,00	0,00	0,00	0,00
567	Poskytnuté príspevky z verejnej zbierky	37	0,00	0,00	0,00	0,00
	Účtová trieda 5 spolu (r. 01 až 37)	38	32 053 576,30	426 502,87	32 480 079,17	27 679 720,49

IČO

3 0 2 3 2 2 9 5

/ SID

--	--	--	--

Číslo účtu	Výnosy	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
601	Tržby za vlastné výrobky	39	0,00	0,00	0,00	0,00
602	Tržby z predaja služieb	40	1 764 506,21	297 083,60	2 061 589,81	1 950 532,46
604	Tržby za predaný tovar	41	0,00	0,00	0,00	10 860,14
611	Zmena stavu zásob nedokončenej výroby	42	0,00	0,00	0,00	0,00
612	Zmena stavu zásob polotovarov	43	0,00	0,00	0,00	0,00
613	Zmena stavu zásob výrobkov	44	0,00	0,00	0,00	0,00
614	Zmena stavu zásob zvierat	45	0,00	0,00	0,00	0,00
621	Aktivácia materiálu a tovaru	46	0,00	0,00	0,00	0,00
622	Aktivácia vnútroorganizačných služieb	47	95 062,98	0,00	95 062,98	67 585,50
623	Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	48	0,00	0,00	0,00	0,00
624	Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	49	0,00	0,00	0,00	0,00
641	Zmluvné pokuty a penále	50	0,00	0,00	0,00	0,00
642	Ostatné pokuty a penále	51	0,00	0,00	0,00	0,00
643	Platby za odpísané pohľadávky	52	0,00	0,00	0,00	0,00
644	Úroky	53	331,53	174,55	506,08	769,75
645	Kurzové zisky	54	118,55	0,00	118,55	83,67
646	Prijaté dary	55	0,00	0,00	0,00	0,00
647	Osobitné výnosy	56	0,00	0,00	0,00	0,00
648	Zákonné poplatky	57	0,00	0,00	0,00	0,00
649	Iné ostatné výnosy	58	4 516 619,35	123 714,22	4 640 333,57	4 775 961,62
651	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	59	1 540,00	0,00	1 540,00	1 630,00
652	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	60	0,00	0,00	0,00	0,00
653	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	61	0,00	0,00	0,00	0,00
654	Tržby z predaja materiálu	62	0,00	0,00	0,00	0,00
655	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	63	0,00	0,00	0,00	0,00
656	Výnosy z použitia fondu	64	308 508,44	0,00	308 508,44	354 209,59
657	Výnosy z precenenia cenných papierov	65	0,00	0,00	0,00	0,00
658	Výnosy z nájmu majetku	66	0,00	82 415,85	82 415,85	83 459,30
661	Prijaté príspevky od organizačných zložiek	67	0,00	0,00	0,00	0,00
662	Prijaté príspevky od iných organizácií	68	0,00	0,00	0,00	0,00
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69	0,00	0,00	0,00	0,00
664	Prijaté členské príspevky	70	0,00	0,00	0,00	0,00
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71	0,00	0,00	0,00	0,00
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72	0,00	0,00	0,00	0,00
691	Dotácie	73	25 902 467,51	0,00	25 902 467,51	21 450 269,99
	Účtová trieda 6 spolu r. 39 až r. 73	74	32 589 154,57	503 388,22	33 092 542,79	28 695 362,02
	Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38	75	535 578,27	76 885,35	612 463,62	1 015 641,53
591	Daň z príjmov	76	724,11	14 931,55	15 655,66	22 124,34
595	Dodatočné odvody dane z príjmov	77	0,00	0,00	0,00	0,00
	Výsledok hospodárenia po zdanení	78	534 854,16	61 953,80	596 807,96	993 517,19

Poznámky Úč. NUJ 1 - 01

POZNÁMKY

k 31.12.2012.....

(v eurách)

Za bežné účtovné
obdobie od

mesiac

0 1

rok

2 0 1 2

do

mesiac

1 2

rok

2 0 1 2

Za bezprostredne
predchádzajúce
účtovné obdobie

mesiac

0 1

rok

2 0 1 1

do

mesiac

1 2

rok

2 0 1 1

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 1 1 0 9 2 1 1

Účtovná závierka:

☒ x

- riadna

☐

- mimoriadna

☐

- priebežná

IČO

3 0 2 3 2 2 9 5

Názov účtovnej jednotky

U N I V E R Z I T A M A T E J A B E L A
V B A N S K E J B Y S T R I C I

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica a číslo

N Á R O D N Á 1 2

PSČ

9 7 4 0 1

Názov obce

B A N S K Á B Y S T R I C A

Smerové číslo telefónu

0 4 8

Číslo telefónu

4 4 6 1 1 3 1

Číslo faxu

4 4 6 1 1 8 8

e-mailová adresa

m i r i a m . k u t e s o v a @ u m b . s k

Zostavené dňa:
12.3.2013Podpisový záznam osoby
zodpovednej za vedenie
účtovníctva:

Ing. Kutešová Miriam

Podpisový záznam osoby
zodpovednej za zostavenie
účtovnej závierky:

Ing. Kubišová Zuzana

Podpisový záznam štatutárneho
orgánu alebo člena štatutárneho
orgánu účtovnej jednotky:

Ing. Fraňová Ružena



Poznámky k 31.12.2012

I. všeobecné údaje

Názov účtovnej jednotky: Univerzita Mateja Bela v Banskej Bystrici (ďalej UMB)
Sídlo účtovnej jednotky: Národná 12, 974 01 Banská Bystrica
Rok založenia: 1992
Identifikačné číslo účt. jednotky: 30232295

Opis hlavnej činnosti: Vysoké školstvo - vzdelávanie

Opis druhu podnikateľskej činnosti: Ubytovacie služby bez poskytovania pohostinských činností, vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti, reklamné a marketingové služby, počítačové služby, prenájom nehnuteľností.

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov:

- k 31.12.2012 bol počet 1 152,7 (z toho počet vedúcich zamestnancov 148)
- k 31.12.2011 bol počet 1 156,3 (z toho počet vedúcich zamestnancov 148)

II. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Pri zostavovaní účtovnej závierky za rok 2012 sa postupuje prvýkrát podľa novely Opatrenia Ministerstva financií SR č. MF/22603/2012-74, ktorým sa mení a dopĺňa opatrenie č. MF/25682/2007-74, ktorým sa ustanovujú **účtovné výkazy** Súvaha Úč NUJ 1-01 a Výkaz ziskov a strát Úč NUJ 2-01, ako aj rozsah údajov určených z účtovnej závierky na zverejnenie v znení neskorších predpisov.

2. UMB pri účtovaní postupuje v zmysle Opatrenia MF SR č. MF/26582/2011-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené alebo zriadené na účel podnikania.

V priebehu účtovného obdobia 2012 sme používali na UMB finančno-informačný systém pre verejné vysoké školy FIS SOFIA - SAP. Počas celého roku 2012 boli na UMB aplikované rovnaké účtovné zásady a metódy platné v zmysle zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z.

3. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok UMB oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Peňažné prostriedky a ceniny, pohľadávky a záväzky UMB oceňuje pri ich vzniku menovitou hodnotou.

4. Plán odpisov pre rok 2012 sa vyhotovil automatizovane v module AM (majetok) vo FIS SOFIA. Účtovné odpisy sú nastavené individuálne pre jednotlivé druhy dlhodobého majetku. Na základe smernice o účtovných odpisoch UMB používa jednotný postup pri odpisovaní tohto majetku a to rovnomernú metódu odpisovania od 1.1.2004.

Výpočet daňových odpisov je v zmysle zákona o dani z príjmov – používa sa rovnomerný odpis.

UMB neeviduje majetok obstaraný na základe finančného prenájmu. Na podsúvahových účtoch sa eviduje zapožičaný, resp. prenájatý majetok (neodpisuje sa).

III. Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

1. Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku (DNM) a dlhodobom hmotnom majetku (DHM)

a) Prehľad o stave a pohybe dlhodobého nehmotného a hmotného majetku – tabuľka 1

Tabuľka 1

Druh majetku	Stav k 1. 1. 2012	Prírastky	Úbytky	Stav k 31. 12. 2012
Software (013)	1 063 236,12	489 141,17	28 695,50	1 523 681,79
Oceniteľné práva (014)	118 367,25	0,00	0,00	118 367,25
Ostatný DNM (018)	1 557,54	0,00	487,95	1 069,59
Budovy, stavby (021)	46 431 386,10	193 795,04	0,00	46 625 181,14
Samostatné hnut. veci a súbory HV (022)	8 208 569,50	1 669 113,75	292 697,41	9 584 985,84
Dopravné prostriedky (023)	252 958,39	41 885,48	16 583,68	278 260,19
Drobný a ostatný DHM (028)	1 821 174,57	0,00	46 424,51	1 774 750,06
Pozemky (031)	8 479 939,46	0,00	0,00	8 479 939,46
Umelecké diela a zbierky (032)	245,64	0,00	0,00	245,64
Pohyb dlhodobého majetku spolu	66 377 434,57	2 393 935,44	384 889,05	68 386 480,96
Obstaranie dlhodobého majetku	2 015 373,91	2 206 641,15	2 394 265,55	1 827 749,51
Dlhodobý majetok spolu	68 392 808,48	4 600 576,59	2 779 154,60	70 214 230,47

b) Prehľad o stave a pohybe oprávok k dlhodobému nehm. a hmotn. majetku – tabuľka 2

Tabuľka 2

Oprávky podľa druhu majetku	Stav k 1. 1. 2012	Prírastky	Úbytky	Stav k 31. 12. 2012
Software (013)	160 377,94	268 066,63	28 695,50	399 749,07
Oceniteľné práva (014)	75 142,28	9 430,38	0,00	84 572,66
Drobný DNM (018)	1 557,54	0,00	487,95	1 069,59
Budovy, stavby (021)	21 107 785,52	486 961,91	0,00	21 594 747,43
Prevádz. stroje, prístroje a zariadenia (022)	4 672 149,76	1 030 196,42	289 677,30	5 412 668,88
Dopravné prostriedky (023)	246 132,09	13 807,30	16 583,68	243 355,71
Drobný DHM (028)	1 821 174,57	0,00	46 424,51	1 774 750,06
Opravná položka k stavbám	572 737,28	0,00	0,00	572 737,28
Pohyb dlhodobého majetku spolu	28 657 056,98	1 808 462,64	381 868,94	30 083 650,68

c) Dlhodobý finančný majetok k 31.12.2012 UMB neeviduje.

Na účtoch obstarania **041 – obstaranie DNM** (60 810,90 €) a **042 – obstaranie DHM** (1 766 938,61 €) UMB eviduje k 31.12.2012 spolu sumu 1 827 749,51 €, z toho je nedokončená rozostavaná stavba „Dobudovanie Univerzitného centra II.“ v hodnote **1 186 696,18 €**, ku ktorému bola k 31.12.2009 na základe znaleckého posudku vytvorená opravná položka vo výške **572 737,28 €**. Veľkú časť na účte obstarania dlhodobého hmotného a nehmotného majetku tvoria najmä investície obstarané zo štrukturálnych fondov EÚ.

2. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok UMB tvoria: pokladnica, ceniny (nulové hodnoty) a bankové účty, na ktorých zostatok k 31.12.2011 predstavoval čiastku 10 301 670,42 €. K 31.12.2012 predstavuje zostatok na všetkých bankových účtoch UMB vedených v Štátnej pokladnici čiastku 12 328 094,20 €.

3. Prehľad pohľadávok z obchodného styku do lehoty a po lehote splatnosti –tabuľka 3

Pohľadávky po lehote splatnosti sú evidované u exekútorov a sú v štádiu vymáhania.

Opravné položky k pohľadávkam sa v podmienkach UMB k 31.12.2012 netvorili.

Tabuľka 3 Pohľadávky z obchodného styku

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	49 460,07	80 200,27
Pohľadávky po lehote splatnosti	41 440,32	41 270,97
Pohľadávky spolu	90 900,39	121 471,24

Krátkodobé pohľadávky UMB tvoria okrem pohľadávok z obchodného styku (tabuľka 3) aj pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu SR a rozpočtu EU vo výške 2 130 735,56 €, ktoré budú v roku 2013 uhradené z Európskeho fondu regionálneho rozvoja EU (projekty výmeny okien na UMB).

4. Vlastné zdroje krytia neobežného a obežného majetku podľa položiek súvahy za rok 2012 – opis a výška zmien v tabuľke 4

Tabuľka č.4

Imanie a fondy	Stav na začiatku bežného účt. obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného ÚO
Základné imanie	26 978 136,83	191 153,28	573 187,23	0,00	26 596 102,88
prioritný majetok	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu	319 137,90	2 742 105,38	2 560 050,09	0,00	501 193,19
Fond reprodukcie	5 458 636,57	573 187,23	191 153,28	0,00	5 840 670,52
Rezervný fond	221 607,95	732 898,54	736 057,95	0,00	218 448,54
Fondy tvorené zo zisku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatné fondy	296 475,17	60 837,55	79 669,22	0,00	277 643,50
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia min. rokov	-732 898,54	991 745,74	0,00	0,00	258 847,20
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	993 517,19	596 807,96	993 517,19	0,00	596 807,96
Spolu	33 534 613,07	5 888 735,68	5 133 634,96	0,00	34 289 713,79

Za rok 2012 UMB dosiahla **výsledok hospodárenia po zdanení-zisk** 596 807,96 €.

Za rok 2011 UMB dosiahla **výsledok hospodárenia po zdanení-zisk** vo výške 993 517,19 €, ktorý sa použil na úplné vysporiadanie neuhradenej straty z minulých rokov vo výške 732 898,54 €, pridel do Fondu na podporu štúdia študentov so špec. potrebami činil 1 771,45 € a zvyšných 258 847,20 € sa eviduje na účte 428- nevysporiadaný VH minulých rokov. Významný podiel na zisku UMB tvorí najmä školné a poplatky spojené so štúdiom.

5. Cudzie zdroje

a) Závázky – stav k 31.12.2012 a k 31.12.2011 je opísaný v tabuľke 5

Tabuľka 5

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho UO
Závázky po lehote splatnosti	0,00	0,00
Závázky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	5 527 917,55	3 023 908,87
Krátkodobé záväzky spolu	5 527 917,55	3 023 908,87
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	0,00	0,00
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako 5 rokov	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky spolu	0,00	0,00
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	5 527 917,55	3 023 908,87

UMB eviduje k 31.12.2012 krátkodobé záväzky vo výške 5 527 917,55 €, z čoho záväzky z obchodného styku predstavujú čiastku 3 311 604,35 €, nevyfakturované dodávky sú vo výške 11 047 €. Ostatné záväzky tvoria záväzky voči zamestnancom (854 344,57 €), záväzky zo zúčtovania sociálneho a zdravotného poistenia z miezd za 12/2012 (466 268,01 €) a daňové a ostatné záväzky k 31.12.2012.

Významný podiel záväzkov z obchodného styku UMB (2 587 941 €) tvoria faktúry za výmenu okien realizovanú cez štrukturálne fondy EU. UMB uhrádza svoje záväzky načas, záväzky po lehote splatnosti k 31.12.2012 neevidujeme.

b) Krátkodobé rezervy

K 31.12.2012 UMB tvorila **rezervy** vo výške 487 256,41 € na:

- a) nevyčerpané dovolenky – mzdy – 373 095,29 €
- b) nevyčerpané dovolenky – poistné – 114 161,12 €

Tvorbu ostatných rezerv nebolo nutné tvoriť, nakoľko nešlo o významné položky (sumy). Bankové úvery a pôžičky UMB v roku 2012 neboli poskytnuté.

c) Sociálny fond – vývoj sociálneho fondu opisuje tabuľka 6

Tabuľka 6

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce UO
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	28 739,81	34 697,72
Tvorba na ťarchu nákladov	112 795,22	114 111,85
Tvorba zo zisku	0,00	0,00
Čerpanie	113 215,51	120 069,76
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	28 319,52	28 739,81

6. Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia k 31.12.2012

Na účtoch časového rozlíšenia sú účtované príjmy a výdavky, náklady a výnosy BO:

- účet 381 náklady budúcich období	=	40 625,36 €
- účet 383 výdavky budúcich období	=	2 015,31 €
- účet 384 výnosy budúcich období	=	15 271 831,73 €
z toho:		
= čiastka na bežné výdavky na úlohy budúcich období	=	267 559,34 €
= zostatok dotácie na kapitálové výdavky zo ŠR	=	8 605 577,64 €
= zostatok dotácie na kapitálové výdavky zo ŠF EU	=	5 276 195,11 €
= nedočerpaná bežná dotácia z roku 2011	=	686 339,65 €
= prostriedky zo zahraničných projektov na budúce aktivity	=	436 159,99 €
- účet 385 príjmy budúcich období	=	8 774,15 €

IV. Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

1. Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov v roku 2012

▫ účet 501- spotreba materiálu	=	1 231 886,29 €, z toho najmä:	
- knihy, časopisy, noviny			103 319,25 €
- kancelárske potreby			114 823,30 €
- stavebný, údržbársky mat.			26 150,62 €
- pohonné hmoty			47 926,47 €
- nákup DHM			568 017,43 €
- potraviny			185 059,41 €
▫ účet 502- spotreba energie	=	1 649 413,00 €, z toho:	
- elektrická, tepelná energia			421 078,28 €
- plyn			933 932,25 €
- vodné a stočné			294 402,47 €
▫ účet 511- opravy a údržby	=	3 377 820,20 €, z toho najmä:	
- stavieb (projekty EU výmena okien)			3 083 106,54 €
▫ účet 518- ostatné služby	=	1 386 577,13 €, z toho najmä:	
- vložné na konferencie			51 378,96 €
- telefón, fax			72 582,22 €
- poštovné			61 364,58 €
- tlač štud. materiálov			125 655,85 €
- ostatné služby			444 084,36 €
▫ účet 549- ostatné náklady	=	2 603 924,57 €, z toho najmä:	
- štipendiá doktorandom			1 335 167,10 €
- štipendiá z vl.zdrojov			228 691,50 €
- štipendiá zahr.doktorandov			62 554,78 €
- ostatné (autorské honoráre, mobility študentov, poistné...)			924 474,78 €
▫ účet 551- odpisy DNaHM	=	1 808 462,64 €	
▫ účet 591- daň z príjmov PO	=	15 192,18 €, z toho:	
- daň z príjmov PO POČ			14 899,58 €
- daň z príjmov PO hl.činnosť(predaj auta)			292,60 €
(náklad patriaci do stĺpca zdaňované N vo výsledovke)			

2.Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek výnosov v roku 2012

▫ účet 602–tržby z predaja služieb = 2 061 589,81 €, z toho najmä:

- ubytovanie študentov	1 132 666,48 €
- ubytovanie ostatných	145 534,47 €
- tržby ŠJ (zo stravných lístkov)	228 299,77 €
- ostatné služby	518 916,06 €

▫ účet 649–iné ostatné výnosy = 4 640 333,57 €, z toho najmä:

- školné za prekroč.štand.dĺžky	380 704,65 €
- poplatky spojené so štúdiom	538 236,51 €
- poplatky za ďalšie vzdelávanie	189 087,55 €
- školné externých študentov	2 269 495,78 €
- použitie VBO – projekty	509 565,94 €
- ostatné výnosy	701 926,69 €

▫ účet 651–tržby z predaja DNM a DHM = 1 540,00 € (hlavná činnosť) – predaj auta (výnos patriaci do stĺpca zdaňované V vo výsledovke)

▫ účet 658–výnosy z prenájmu majetku= 82 415,85 € (podnikateľská činnosť)

▫ účet 691–dotácie na prevádzku = 25 902 467,51 €, z toho:

- prevádzkové dotácie	21 814 041,63 €
- kapitál.dotácie – odpisy ŠR	278 818,58 €
- kapitál.dotácie – odpisy EU	959 476,41 €
-ostatné dotácie EU	2 850 130,89 €

V. opis údajov na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch UMB je evidovaný drobný hmotný a nehmotný majetok a oprávky. Opis ďalších položiek na podsúvahových účtoch UMB k 31.12.2012:

- zápožičku DHM	45 523,44 €
- cudzí majetok – prenájom	122 948,49 €
- splátky pôžičiek	3 291,44 €
- ostatné ceniny (kreditné karty PHL,indexy)	7 334,48 €
- evidencia študijnej literatúry	79 903,73 €

VI. Ďalšie informácie

Nehnutel'né kultúrne pamiatky

UMB je vlastníkom budovy, ktorá je podľa zákona č. 49/2002 Z. z. o ochrane pamiatkového fondu v znení neskorších predpisov kultúrnou pamiatkou.

- prehľad nehnuteľných kultúrnych pamiatok: budova Rektorátu UMB, Národná 12
- prehľad pamätihodností mesta Banská Bystrica: budova EF UMB, Tajovského 10.

Banská Bystrica, 10. 04. 2013

Vypracovala: Ing. Miriam Kutešová