Príloha č. 1 k opatreniu č.MF/25682/2007-74

Súvaha Úč NUJ 1 - 01

SÚVAHA

k ..... 31.12.2011.....

(v eurách)

	mesiac	rok		mesiac	rok
Za bežné účtovné obdobie od	01	2011	do	12	2011
Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	01	2010	do	12	2010

Daňové identifikačné číslo: 2021109211

IČO: 30232295

Účtovná závierka:

- [x] - riadna
- [ ] - mimoriadna
- [ ] - priebežná

Názov účtovnej jednotky: UNIVERZITA MATEJA BELA

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica a číslo: NÁRODNÁ 12

PSČ: 97401

Názov obce: BANSKÁ BYSTRICA

Smerové číslo telefónu: 048

Číslo telefónu: 44611131

Číslo faxu: 44611188

e-mailová adresa: miriam.kutesova@umb.sk

Zostavené dňa:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:
19.3.2012	**Ing. Kutešová Miriam**	**Ing. Kubišová Zuzana**	**Ing. Fraňová Ružena**

Aktíva VVS SR od 2008

Účtovný okruh 1000 Verejná vysoká škola | **Mena** EUR Európske euro

STRANA AKTÍV	Č.r.	Brutto 1 - 13/2011	Korekcia 1 - 13/2011	Netto 1 - 13/2011	Bezpr.predch. ÚO 1 - 13/2010
A. Majetok spolu	001	68.392.808,48	28.657.056,98	39.735.751,50	37.886.895,43
A.I. Dlhodobý nehmotný maj. súčet	002	1.488.038,89	237.077,76	1.250.961,13	337.254,76
A.I.1. Nehmot.výsl.z výv.a obd.čin.	003	0,00	0,00	0,00	0,00
A.I.2. Softvér	004	1.063.236,12	160.377,94	902.858,18	143.793,30
A.I.3. Oceniteľné práva	005	118.367,25	75.142,28	43.224,97	17.456,05
A.I.4. Ostatný dlhodobý nehm. maj.	006	1.557,54	1.557,54	0,00	0,00
A.I.5. Obstaranie dlhod. nehm. maj.	007	304.877,98	0,00	304.877,98	176.005,41
A.I.6. Poskytnuté preddavky na DNM	008	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II. Dlhodobý hmot. majetok súčet	009	66.904.769,59	28.419.979,22	38.484.790,37	37.549.640,67
A.II.1. Pozemky	010	8.479.939,46	0,00	8.479.939,46	8.437.440,72
A.II.2. Umelecké diela a zbierky	011	245,64	0,00	245,64	388,40
A.II.3. Stavby	012	46.431.386,10	21.680.522,80	24.750.863,30	23.494.835,94
A.II.4. Samostat.hnut.veci a súb.HV	013	8.208.569,50	4.672.149,76	3.536.419,74	3.077.533,72
A.II.5. Dopravné prostriedky	014	252.958,39	246.132,09	6.826,30	17.881,13
A.II.6. Pestov. celky trval. porast.	015	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.7. Základné stádo a ťažné zvie.	016	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.8. Drobný dlhodobý hmotný maj.	017	1.821.174,57	1.821.174,57	0,00	0,00
A.II.9. Ostatný dlhodobý hmotný maj.	018	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.10. Obstaranie dlhod.hmot.maj.	019	1.710.495,93	0,00	1.710.495,93	2.521.560,76
A.II.11. Poskytnuté preddavky na DHM	020	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III. Finančné investície súčet	021	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.1. Podie.CP a pod.v OS v ov.s.	022	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.2. Podie.CP a pod.v sp. s p.v.	023	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.3. Dlhové CP držané do splatn.	024	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.4. Pôžičky podn.v sk.a os.pôž.	025	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.5. Ostatné dlhodobé fin.inves.	026	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.6. Obstaranie dlhod.fin.inves.	027	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.7. Poskytnuté preddavky na DHM	028	0,00	0,00	0,00	0,00
Kontrolné číslo (r. 001 až 028)	991	205.178.425,44	85.971.170,94	119.207.254,50	
B. Obežný majetok	029	11.164.545,07	0,00	11.164.545,07	11.223.578,34
B.I. Zásoby súčet	030	120.541,08	0,00	120.541,08	115.870,32
B.I.1. Materiál	031	120.541,08	0,00	120.541,08	115.152,53
B.I.2. Nedok.výr.a polot.vlast.výr.	032	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.3. Výrobky	033	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.4. Zvieratá	034	0,00	0,00	0,00	0,00
B.I.5. Tovar	035	0,00	0,00	0,00	717,79
B.I.6. Poskytnuté prevádz.preddavky	036	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II. Dlhodobé pohľadávky	037	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.1. Pohľadávky z obchod. styku	038	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.2. Ostatné pohľadávky	039	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.3. Pohľ. voči účastníkom združ.	040	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.4. Iné pohľadávky	041	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III. Krátkodobé pohľadávky	042	742.333,57	0,00	742.333,57	599.404,98
B.III.1. Pohľadávky z obchod. styku	043	116.927,80	0,00	116.927,80	147.636,24
B.III.2. Ostatné pohľadávky	044	4.543,44	0,00	4.543,44	2.338,87
B.III.3. Zúčto.so Soc.a zdrav.poist.	045	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.4. Daňové pohľadávky	046	617.950,02	0,00	617.950,02	448.057,25
B.III.5 Pohľ.z dôvod.f.vz.k ŠR a ÚS	047	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.6. Pohľ.voči účastníkom združ.	048	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.7. Spojovací účet pri združení	049	0,00	0,00	0,00	0,00
B.III.8. Iné pohľadávky	050	2.912,31	0,00	2.912,31	1.372,62
B.IV. Finančné účty	051	10.301.670,42	0,00	10.301.670,42	10.508.303,04
B.IV.1. Pokladnica	052	0,00	0,00	0,00	0,00
B.IV.2. Bankové účty	053	10.301.670,42	0,00	10.301.670,42	10.508.303,04
B.IV.3. Bank.účt s dob.viaz.viac 1ro	054	0,00	0,00	0,00	0,00
B.IV.4. Krátkodobý finančný majetok	055	0,00	0,00	0,00	0,00
B.IV.6. Obstar.krátkodob.fin.invest.	056	0,00	0,00	0,00	0,00
C. Časové rozlíšenie spolu	057	33.471,90	0,00	33.471,90	39.598,86
C.I.1. Náklady budúcich období	058	22.140,46	0,00	22.140,46	28.549,97
C.I.2. Príjmy budúcich období	059	11.331,44	0,00	11.331,44	11.048,89
MAJETOK SPOLU (r.001+029+057)	060	79.590.825,45	28.657.056,98	50.933.768,47	49.150.072,63
Kontrolné číslo (r. 029 až 060)	992	113.151.404,46	28.657.056,98	84.494.347,48	

Pasíva VVS SR od 2008 A

Účtovný okruh 1000 Verejná vysoká škola | **Mena** EUR Európske euro

STRANA PASÍV	Č.r	Bežné účt. obdobie 1 - 13/2011	Bezpr.predch. ÚO 1 - 13/2010
A. Vl.zdr.krytia majetku spolu	061	33.534.613,07	32.791.391,20
A.I. Imanie a peňažné fondy	062	32.755.911,30	32.937.935,72
A.I.1. Základné imanie	063	26.978.136,83	27.080.157,94
A.I.2. Peň.fon.tvor.podl.osob.pred	064	319.137,90	501.162,32
A.I.3. Fond reprodukcie	065	5.458.636,57	5.356.615,46
A.I.4. Oceň.rozd.z prec.maj.a záv.	066	0,00	0,00
A.I.5. Oceň.rozd.z prec.kap.účast.	067	0,00	0,00
A.II. Fondy tvorené zo zisku	068	518.083,12	671.133,90
A.II.1. Rezervný fond	069	221.607,95	316.512,36
A.II.2. Fondy tvorené zo zisku	070	0,00	0,00
A.II.3. Ostatné fondy	071	296.475,17	354.621,54
A.III. Nevysporiadaný výsled	072	732.898,54-	1.675.947,16-
A.IV. Výsledok hospo.za účt.obd	073	993.517,19	858.268,74
B. Cudzie zdroje spolu	074	3.434.986,84	3.722.854,73
B.I. Rezervy	075	382.338,16	371.965,15
B.I.1. Rezervy zákonné	076	0,00	0,00
B.I.2. Ostatné rezervy	077	0,00	0,00
B.I.3. Krátkodobé rezervy	078	382.338,16	371.965,15
B.II. Dlhodobé záväzky	079	28.739,81	34.697,72
B.II.1. Záväzky zo soc.fondu	080	28.739,81	34.697,72
B.II.2. Vydané dlhopisy	081	0,00	0,00
B.II.3. Záväzky z nájmu	082	0,00	0,00
B.II.4. Dlhodobé prijaté preddavky	083	0,00	0,00
B.II.5. Dlhodobé nevyfakt.dodávky	084	0,00	0,00
B.II.6. Dlhodobé zmenky na úhradu	085	0,00	0,00
B.II.7. Ostatné dlhodobé záväzky	086	0,00	0,00
B.III. Krátkodobé záväzky	087	3.023.908,87	3.316.191,86
B.III.1. Záväzky z obchodného styku	088	1.035.451,37	1.528.012,85
B.III.2. Záväzky voči zamestnancom	089	794.394,67	763.535,49
B.III.3. Zúčt.so soc a zdrav.poi.	090	460.642,21	436.985,95
B.III.4. Daňové záväzky	091	726.341,46	568.080,07
B.III.5. Záv.z tit.FV k ŠR a a r. US	092	0,00	0,00
B.III.6. Záv.z upis. nespl.CP a vkl.	093	0,00	0,00
B.III.7. Záv.voči účastníkom združe.	094	0,00	0,00
B.III.8. Spojovací účet pri združení	095	0,00	0,00
B.III.9. Ostatné záväzky	096	7.079,16	19.577,50
B.IV. Bankové výpomoci a pôžičky	097	0,00	0,00
B.IV.1. Dlhodobé bankové úvery	098	0,00	0,00
B.IV.2. Bežné bankové úvery	099	0,00	0,00
B.IV.3. Prijaté krátkodobé fin.výpo.	100	0,00	0,00
C. Časové rozlíšenie spolu	101	13.964.168,56	12.635.826,70
C.I.1. Výdavky budúcich období	102	319,86	2.926,21
C.I.2. Výnosy budúcich období	103	13.963.848,70	12.632.900,49
Vlast.a cudzie zdroje (061+074+101)	104	50.933.768,47	49.150.072,63
Kontrolné číslo (r. 061 až 104)	993	189.510.286,67	184.782.142,24

Príloha č. 2 k opatreniu č. MF/25682/2007-74

Výsledovka Úč NUJ 2 - 01

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

k .....31.12.2011.....

(v eurách)

	mesiac	rok		mesiac	rok
Za účtovné obdobie od	01	2011	do	12	2011
Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie od	01	2010	do	12	2010

Účtovná závierka:

[x] - riadna
[ ] - mimoriadna

Daňové identifikačné číslo: 2021109211

IČO: 30232295

Názov účtovnej jednotky: UNIVERZITA MATEJA BELA

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica a číslo: NÁRODNÁ 12

PSČ: 97401

Názov obce: BANSKÁ BYSTRICA

Smerové číslo telefónu: 048

Číslo telefónu: 44611131

Číslo faxu: 44611188

e-mailová adresa: miriam.kutesova@umb.sk

Zostavený dňa:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:
19.3.2012	**Ing. Kutešová Miriam**	**Ing. Kubišová Zuzana**	**Ing. Fraňová Ružena**

Výsledovka VVS SR od roku 2010

Č.účtu	Č.r.	HČ. Nezd. 1- 13/2011	PČ. zdaň. 1- 13/2011	Spolu 1- 13/2011	BezprPredÚO 1- 13/2010
Č.účtu Náklady	**Č.r.**				
501 Spotreba materiálu	01	1.443.633,05	63.887,07	1.507.520,12	1.376.520,99
502 Spotreba energie	02	1.600.334,99	37.436,41	1.637.771,40	1.565.562,77
504 Predaný tovar	03	9.056,81	0,00	9.056,81	20.536,82
511 Opravy a udržiavanie	04	642.321,50	12.994,13	655.315,63	615.268,78
512 Cestovné	05	257.915,88	4.063,22	261.979,10	274.658,88
513 Náklady na reprezentáciu	06	9.111,75	1.355,73	10.467,48	8.019,10
518 Ostatné služby	07	965.945,09	100.746,98	1.066.692,07	1.140.204,90
521 Mzdové náklady	08	12.165.871,14	202.006,76	12.367.877,90	12.215.789,08
524 Zákonné soc.a zdrav.poistenie	09	3.972.378,71	11.094,52	3.983.473,23	3.894.296,75
525 Ostatné sociálne poistenie	10	39.218,43	78,00	39.296,43	29.305,10
527 Zákonné sociálne náklady	11	454.569,59	3.439,65	458.009,24	422.849,60
528 Ostatné sociálne náklady	12	0,00	0,00	0,00	0,00
531 Daň z motorových vozidiel	13	0,00	20,61	20,61	98,86
532 Daň z nehnuteľností	14	30.617,27	223,96	30.841,23	31.082,39
538 Ostatné dane a poplatky	15	48.660,69	4.744,04	53.404,73	55.135,42
541 Zmluvné pokuty a penále	16	0,00	0,00	0,00	0,00
542 Ostatné pokuty a penále	17	100,00	0,00	100,00	0,00
543 Odpísanie nevymožit. pohľadáv.	18	0,00	0,00	0,00	0,00
544 Úroky	19	0,00	0,00	0,00	0,00
545 Kurzové straty	20	381,38	0,02	381,40	404,83
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	0,00	0,00	0,00	0,00
549 Iné ostatné náklady	24	2.161.595,95	2.390,04	2.163.985,99	2.855.438,79
551 Odpisy DNM a DHM	25	1.347.141,09	4.287,60	1.351.428,69	902.063,47
552 Zostatková cena pred. NM a HM	26	142,76	0,00	142,76	0,00
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 krátkod.fin.majetok	29	0,00	0,00	0,00	0,00
556 Tvorba fondov	30	2.026.295,67	0,00	2.026.295,67	2.179.656,09
557 Náklady z precenenia CP	31	0,00	0,00	0,00	0,00
558 Tvorba a zúčtovanie OP	32	0,00	0,00	0,00	0,00
561 Poskyt. prísp. organ. zložkám	33	0,00	0,00	0,00	0,00
562 Poskyt. prísp. iným účt. jedn.	34	55.660,00	0,00	55.660,00	35.450,00
563 Poskyt. prísp. fyzic. osobám	35	0,00	0,00	0,00	0,00
565 Poskyt. prísp. z pod.zapl.dane	36	0,00	0,00	0,00	0,00
567 Poskyt. prísp. z ver.zbierky	37	0,00	0,00	0,00	0,00
Účtová trieda 5 celkom (r. 01 až 37)	38	27.230.951,75	448.768,74	27.679.720,49	27.622.342,62
Kontrolné číslo (r. 01 až 38)	994	54.461.903,50	897.537,48	55.359.440,98	55.244.685,24
Č.účtu Výnosy	**Č.r.**				
601 Tržby za vlastné výrobky	39	0,00	0,00	0,00	0,00
602 Tržby z predaja služieb	40	1.634.723,50	315.808,96	1.950.532,46	1.884.224,04
604 Tržby za predaný tovar	41	10.860,14	0,00	10.860,14	24.753,14
611 Zmena stavu nedokončenej výr.	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 vnútroorgan. služieb	47	67.585,50	0,00	67.585,50	75.153,13
623 Aktivácia DNM	48	0,00	0,00	0,00	0,00
624 Aktivácia DHM	49	0,00	0,00	0,00	0,00
641 Zmluvné pokuty a penále	50	0,00	0,00	0,00	1.550,38
642 Ostatné pokuty a penále	51	0,00	0,00	0,00	37,56
643 Platby za odpísané pohľadávky	52	0,00	0,00	0,00	0,00
644 Úroky	53	439,51	330,24	769,75	881,66
645 Kurzové zisky	54	83,67	0,00	83,67	184,22
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	4.616.631,21	159.330,41	4.775.961,62	5.326.600,87
651 Tržby z predaja DNM a DHM	59	1.630,00	0,00	1.630,00	0,00
652 Výnosy z dlhodob. fin. invest.	60	0,00	0,00	0,00	0,00
653 Tržby z predaja CP 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 krátkodob. fin. maj.	63	0,00	0,00	0,00	0,00
656 Výnosy z použitia fondu	64	354.209,59	0,00	354.209,59	290.719,08
657 Výnosy z precenenia CP	65	0,00	0,00	0,00	0,00
658 Výnosy z nájmu majetku	66	0,00	83.459,30	83.459,30	109.313,56
661 Prijaté prísp. od org. zložiek	67	0,00	0,00	0,00	0,00
662 Prijaté prísp. od iných organ.	68	0,00	0,00	0,00	1.817,16
663 Prijaté prísp. od fyzic. osôb	69	0,00	0,00	0,00	0,00
664 Prijaté členské príspevky	70	0,00	0,00	0,00	0,00
665 Prísp. z podielu zaplat. dane	71	0,00	0,00	0,00	0,00
667 Prijaté prísp. z verej.zbierok	72	0,00	0,00	0,00	0,00
691 Dotácie	73	21.450.269,99	0,00	21.450.269,99	20.801.617,83
Účtová trieda 6 celkom (r. 39 až 73)	74	28.136.433,11	558.928,91	28.695.362,02	28.516.852,63
Výsledok hosp.pred zdanením r.74-r.38	75	905.481,36	110.160,17	1.015.641,53	894.510,01
591 Daň z príjmov	76	536,46	21.587,88	22.124,34	36.241,27
595 Dodatoč. odvody dane z príjmov	77	0,00	0,00	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia po zdanení	78	904.944,90	88.572,29	993.517,19	858.268,74
Kontrolné číslo (r. 39 až 78)	995	58.083.828,94	1.338.178,16	59.422.007,10	58.822.725,28

Príloha č. 4 k opatreniu č.MF/25682/2007-74

Poznámky Úč NUJ 1 - 01

POZNÁMKY

k ..... 31.12.2011.....

(v eurách)

Za bežné účtovné obdobie od: mesiac 01, rok 2011 do mesiac 12, rok 2011

Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie: mesiac 01, rok 2010 do mesiac 12, rok 2010

Daňové identifikačné číslo: 2021109211

Účtovná závierka:

- [x] - riadna
- [ ] - mimoriadna
- [ ] - priebežná

IČO: 30232295

Názov účtovnej jednotky: UNIVERZITA MATEJA BELA

Sídlo účtovnej jednotky
Ulica a číslo: NÁRODNÁ 12

PSČ: 97401

Názov obce: BANSKÁ BYSTRICA

Smerové číslo telefónu: 048

Číslo telefónu: 44611131

Číslo faxu: 44611188

e-mailová adresa: miriam.kutesova@umb.sk

Zostavené dňa: 19.3.2012	Podpisový 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**
	Kutešová	Kubišová	Fraňová

Poznámky k 31.12.2011

I. všeobecné údaje

Názov účtovnej jednotky: Univerzita Mateja Bela
Sídlo účtovnej jednotky: Národná 12, 974 01 Banská Bystrica
Rok založenia: 1992
Identifikačné číslo účtovnej jednotky: 30232295

Opis hlavnej činnosti: Vysoké školstvo - vzdelávanie
Opis druhu podnikateľskej činnosti: Ubytovacie služby bez poskytovania pohostinských činností, vykonávanie mimiškolskej vzdelávacej činnosti, reklamné a marketingové služby, počítačové služby, prenájom nehnuteľností.

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov:
- k 31.12.2011 bol počet 1 156,3 (z toho počet riadiacich zamestnancov 148)
- k 31.12.2010 bol počet 1 172,1 (z toho počet riadiacich zamestnancov 148)

II. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Súčasťou ročnej účtovnej závierky UMB sú okrem **účtovných výkazov** (Súvaha Úč NUJ 1-01 a Výkaz ziskov a strát Úč NUJ 2-01, vyhotovené v zmysle Opatrenia MF SR č. MF/25682/2007-74 v znení neskorších predpisov pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené alebo zriadené na účel podnikania) aj **finančné výkazy** vyhotovené v zmysle Pokynu MF SR č. MF/20414/2007-31.

2. UMB pri účtovaní postupuje v zmysle Opatrenia MF SR č. MF/24342/2007-74.
V priebehu účtovného obdobia 2011 sme používali na UMB finančno-informačný systém pre verejné vysoké školy FIS SOFIA - SAP. Počas celého roku 2011 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 2011 sa vyhotovil automatizovane v module AM (majetok) v SOFII. 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 – je použitý rovnomerný odpis.

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

III. Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

1. Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku (DLNM) a dlhodobom hmotnom majetku (DLHM)

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

Tabuľka č.1

Druh majetku	Stav k 1. 1. 2011	Prírastky	Úbytky	Stav k 31. 12. 2011
Software (013)	304 628,06	858 852,27	100 244,21	1 063 236,12
Oceniteľné práva (014)	94 689,77	34 824,00	11 146,52	118 367,25
Drobný DNM (018)	3 656,22	0,00	2 098,68	1 557,54
Budovy, stavby (021)	44 780 097,39	1 655 938,68	4 649,97	46 431 386,10
Prevádz. stroje, prístroje a zariadenia (022)	7 651 518,16	1 201 221,07	644 169,73	8 208 569,50
Dopravné prostriedky (023)	269 585,79	0,00	16 627,40	252 958,39
Drobný DHM (028)	1 907 575,99	0,00	86 401,42	1 821 174,57
Pozemky (031)	8 437 440,72	42 498,74	0,00	8 479 939,46
Umelecké diela a zbierky (032)	388,40	0,00	142,76	245,64
Pohyb dlhodobého majetku spolu	**63 449 580,50**	**3 793 334,76**	**865 480,69**	**66 377 434,57**
Obstaranie dlhodobého majetku	2 697 566,17	3 225 733,12	3 907 925,38	2 015 373,91
Dlhodobý majetok spolu	**66 147 146,67**	**7 019 067,88**	**4 773 406,07**	**68 392 808,48**

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

Tabuľka č.2

Oprávky podľa druhu majetku	Stav k 1. 1. 2011	Prírastky	Úbytky	Stav k 31. 12. 2011
Software (013)	160 834,76	99 787,39	100 244,21	160 377,94
Oceniteľné práva (014)	77 233,72	9 055,08	11 146,52	75 142,28
Drobný DNM (018)	3 656,22	0,00	2 098,68	1 557,54
Budovy, stavby (021)	20 712 524,17	399 911,32	4 649,97	21 107 785,52
Prevádz. stroje, prístroje a zariadenia (022)	4 573 984,44	742 335,05	644 169,73	4 672 149,76
Dopravné prostriedky (023)	251 704,66	11 054,83	16 627,40	246 132,09
Drobný DHM (028)	1 907 575,99	0,00	86 401,42	1 821 174,57
Opravná položka k stavbám	572 737,28	0,00	0,00	572 737,28
Pohyb dlhodobého majetku spolu	**28 260 251,24**	**1 262 143,67**	**865 337,93**	**28 657 056,98**

c) Dlhodobý finančný majetok k 31.12.2011 UMB neeviduje.

Na účtoch obstarania **041 – obstaranie DLNM** (304 877,98 €) a **042 – obstaranie DLHM** (1 710 495,93 €) UMB eviduje k 31.12.2011 spolu sumu 2 015 373,91 €, z toho je nedokončená rozostavaná stavba „Dobudovanie Univerzitného centra II." v hodnote **1 186 696,18 €.** Na základe znaleckého posudku bola k 31.12.2009 vytvorená opravná položka vo výške **572 737,28 €.** Veľkú časť na účte obstarania majetku tvoria najmä investície obstarané zo štrukturálnych fondov EÚ.

2. Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti – tabuľka č. 3

Pohľadávky po lehote splatnosti sú v štádiu vymáhania.
Opravné položky k pohľadávkam sa v podmienkach UMB k 31.12.2011 netvorili.

Tabuľka č.3

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	**bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia**
Pohľadávky do lehoty splatnosti	80 200,27	102 671,54
Pohľadávky po lehote splatnosti	41 270,97	47 303,57
Pohľadávky spolu	121 471,24	149 975,11

3. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok UMB tvoria: pokladnica, ceniny a bankové účty, kde zostatok za minulý rok predstavoval čiastku 10 508 303,04 € a k 31.12.2011 predstavuje zostatok na všetkých účtoch UMB vedených v štátnej pokladnici čiastku 10 301 670,42 €.

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

Tabuľka č.4

Imanie a fondy	Stav na začiatku bežného účt. obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného ÚO
Základné imanie	27 080 157,94	460 627,14	562 648,25	0,00	26 978 136,83
prioritný majetok	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu	501 162,32	2 029 352,99	2 211 377,41	0,00	319 137,90
Fond reprodukcie	5 356 615,46	562 505,49	460 484,38	0,00	5 458 636,57
Rezervný fond	316 512,36	855 211,42	950 115,83	0,00	221 607,95
Fondy tvorené zo zisku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatné fondy	354 621,54	67 003,77	125 150,14	0,00	296 475,17
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia min. rokov	-1 675 947,16	0,00	-943 048,62	0,00	-732 898,54
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	858 268,74	993 517,19	858 268,74	0,00	993 517,19
Spolu	32 791 391,20	4 968 218,00	4 224 996,13	0,00	33 534 613,07

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia (strata minulých rokov) predstavuje k 31.12.2011 sumu 732 898,54 €.
UMB dosiahla v roku 2010 zisk vo výške 858 268,74 €, ktorý sa použil na vysporiadanie kumulovanej straty za predchádzajúce obdobie.
Za rok 2011 UMB dosiahla **výsledok hospodárenia po zdanení-zisk** vo výške 993 517,19 €, ktorý sa použije obdobne na vysporiadanie neuhradenej straty z minulých rokov.
Významný podiel na zisku UMB predstavuje najmä školné a poplatky spojené so štúdiom.

4. Cudzie zdroje

a) Záväzky – stav k 31.12.2011 a k 31.12.2010 je opísaný v tabuľke č. 5

Tabuľka č.5

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho UO
Záväzky po lehote splatnosti	0,00	0,00
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	3 023 908,87	3 316 191,86
Krátkodobé záväzky spolu	3 023 908,87	3 316 191,86
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	0,00	0,00
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky spolu	0,00	0,00
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	3 023 908,87	3 316 191,86

UMB eviduje k 31.12.2011 krátkodobé záväzky vo výške 3 023 908,87 €, z čoho záväzky z obchodného styku predstavujú čiastku 1 035 451,37 €. Ostatné záväzky tvoria záväzky voči zamestnancom, záväzky zo zúčtovania sociálneho a zdravotného poistenia z miezd za 12/2011 a daňové záväzky k 31.12.2011.

UMB uhrádza svoje záväzky načas, záväzky po lehote splatnosti k 31.12.2011 neeviduje.

b) Krátkodobé rezervy

K 31.12.2011 UMB tvorila **rezervy** vo výške 382 338,16 € na:

a) nevyčerpané dovolenky – mzdy – 287 491,42 €
b) nevyčerpané dovolenky – poistné – 94 846,74 €

Tvorbu ostatných rezerv nebolo nutné tvoriť, nakoľko nešlo o významné položky (sumy).
Bankové úvery a pôžičky UMB v roku 2011 neboli poskytnuté.

c) Sociálny fond – vývoj sociálneho fondu opisuje tabuľka č. 6

Tabuľka č.6

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce UO
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	34 697,72	33 005,13
Tvorba na ťarchu nákladov	114 111,85	122 920,22
Tvorba zo zisku	0,00	0,00
Čerpanie	120 069,76	121 227,63
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	28 739,81	34 697,72

5. Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia k 31.12.2011

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

- ***účet 381 náklady budúcich období*** = 22 140,46 €
- ***účet 383 výdavky budúcich období*** = 319,86 €
- ***účet 384 výnosy budúcich období*** = 13 963 848,70 €

z toho:

= čiastka na bežné výdavky na úlohy budúcich období	=	188 539,32 €
= zostatok dotácie na kapitálové výdavky zo ŠR	=	8 712 900,22 €
= zostatok dotácie na kapitálové výdavky zo ŠF EU	=	4 247 424,20 €
= nedočerpaná bežná dotácia z roku 2011	=	594 944,62 €
= prostriedky zo zahraničných projektov na budúce aktivity	=	220 040,34 €

- ***účet 385 príjmy budúcich období*** = 11 331,44 €

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

1.Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov

▫ **účet 501- spotreba materiálu = 1 507 520,12 €, z toho najmä:**

- knihy, časopisy, noviny	95 789,25 €
- kancelárske potreby	131 978,39 €
- stavebný,údržbársky mat.	32 949,91 €
- pohonné hmoty	39 744,35 €
- nákup DHM	835 744,05 €
- potraviny	193 118,22 €

▫ **účet 502- spotreba energie = 1 637 771,40 €, z toho:**

- elektrická,tepelná energia	496 845,16 €
- plyn	874 012,97 €
- vodné a stočné	266 876,32 €

▫ **účet 511- opravy a údržby = 655 315,63 €**

▫ **účet 518- ostatné služby = 1 066 692,07 €, z toho:**

- vložné na konferencie	53 579,08 €
- telefón, fax	74 102,52 €
- poštovné	66 929,46 €
- tlač štud. materiálov	167 176,15 €
- ostatné služby	393 185,32 €

▫ **účet 549- ostatné náklady = 2 163 985,99 €, z toho:**

- štipendiá doktorandom	1 313 236,76 €
- štipependiá z vl.zdrojov	229 062,00 €
- štipendiá zahr.doktorandov	54 235,00 €
- ostatné (autorské honoráre, mobility študentov, poistné...)	567 452,23 €

▫ **účet 551- odpisy DNaHM = 1 351 428,69 €**

▫ **účet 591- daň z príjmov = 22 124,34 €**

2.Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek výnosov

- **účet 602–tržby z predaja služieb = 1 950 532,46 €, z toho:**

- ubytovanie študentov	1 066 386,75 €
- ubytovanie ostatných	159 650,48 €
- tržby ŠJ (zo stravných lístkov)	230 562,15 €
- ostatné služby	460 869,82 €

- **účet 649–iné ostatné výnosy = 4 775 961,62 €, z toho:**

- školné za prekroč.štand.dĺžky	421 022,23 €
- poplatky spojené so štúdiom	609 644,43 €
- poplatky za ďalšie vzdelávanie	215 960,19 €
- školné externých študentov	2 515 282,81 €
- použitie VBO – projekty	524 623,16 €
- ostatné výnosy	424 909,99 €

- **účet 658–výnosy z prenájmu majetku= 83 459,30 €**

- **účet 691–dotácie na prevádzku = 21 450 269,99 €, z toho:**

- prevádzkové dotácie	19 047 407,51 €
- kapitál.dotácie – odpisy ŠR	259 991,20 €
- kapitál.dotácie – odpisy EU	528 932,00 €
- ostatné dotácie, ESF	1 613 939,28 €

V. opis údajov na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch UMB je evidovaný drobný hmotný a nehmotný majetok a oprávky.

Opis ďalsích položiek na podsúvahových účtoch UMB k 31.12.2011:

- zápožičku DHM	45 523,44 €
- cudzí majetok – prenájom	122 948,49 €
- ostatné ceniny (kreditné karty PHL,indexy)	7 870,08 €
- evidencia študijnej literatúry	89 333,16 €

VI. Ďalšie informácie

Iné aktíva a pasíva

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