

Poznámky
k 31.12.2016

Čl. I

Všeobecné údaje

(1) Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky, dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky.

Názov účtovnej jednotky: Univerzita Komenského v Bratislave

Sídlo účtovnej jednotky: Šafárikovo nám.6, 814 99 Bratislava

Zriaďovateľ: univerzita je zriadená zákonom č. 375/1919 Zb.

Dátum založenia: 11. júl 1919

(2) Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky; uvádzajú sa mená a priezviská členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky.

Štatutárny zástupca:

prof. RNDr. Karol Mičieta, PhD.

Predsedníctvo Akademického senátu UK:

prof. RNDr. Daniel Ševčovič, CSc. (predseda AS UK)

prof. MUDr. Katarína Adamicová, PhD. (podpredsedníčka AS UK)

Mgr. Marek Pleva (podpredseda AS UK do 16.5.2016)

Bc. Daniel Zigo (podpredseda AS UK od 25.5.2016)

doc. Mgr. Miroslava Slaninová, PhD. (podpredsedníčka AS UK)

Bc. Róbert Zsembera (podpredseda AS UK)

doc. MUDr. Daniel Böhmer, PhD.

PhDr. Katarína Cabanová, PhD.

Mgr. Andrea Figulová, PhD.

Mgr. Gašpar Fronc

prof. PhDr. František Gahér, CSc.

Mgr. Radoslav Hanus, PhD.

doc. Ing. Jana Kajanová, PhD.

JUDr. Peter Lukáčka, PhD.

doc. PharmDr. Jindra Valentová, PhD.

doc. Mgr. Miroslav Vavák, PhD.

Správna rada UK:

Ing. Róbert Šimončíč, CSc. - predseda

doc. MUDr. Daniel Böhmer, PhD. – podpredseda

RNDr. Pavol Demeš, CSc.

Ing. Bc. Pavol Frešo

Mgr. Tomáš Kaščák do 10.2.2016

Ing. Elena Kohútiková, PhD.

Mgr. Andrej Kolesík

Mgr. art. Juraj Kukura

doc. Ing. Jozef Makúch, PhD.

doc. Ing. Peter Mihók, CSc.

JUDr. Ivo Nesrovnal, LL.M.

MUDr. Darina Sedláková, MPH

Mgr. Jana Šmelková od 11.2.2016

Ing. Miroslav Trnka

JUDr. Oszkár Világi

(3) Opis činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená a opis druhu podnikateľskej činnosti, ak ju účtovná jednotka vykonáva.

Univerzita Komenského v Bratislave je verejnoprávna a samosprávna inštitúcia, ktorá slobodne uskutočňuje tvorivú vedeckú, vzdelávaciu, umeleckú a kultúrnu činnosť. Vzdelávacia činnosť na UK je založená na poznatkoch vedy a techniky, vrátane výsledkov vlastného vedeckého bádania. UK sa významne podieľa na rozvoji vedy, vzdelanosti a kultúry v Slovenskej republike.

UK poskytuje, organizuje a zabezpečuje vysokoškolské vzdelávanie v rámci študijných programov všetkých stupňov v oblasti medicínskych, spoločenských, ekonomických a prírodných vied. V oblasti medicíny a farmácie je súčasťou vedeckej a vzdelávacej činnosti UK aj liečebno-preventívna starostlivosť. UK poskytuje aj ďalšie vzdelávanie.

UK poskytuje knižničné a ďalšie informačné služby a vykonáva nakladateľskú a vydavateľskú činnosť, ktorá súvisí predovšetkým s vedeckou, pedagogickou a umeleckou činnosťou jej akademickej obce.

UK vykonáva za úhradu podnikateľskú činnosť, ktorá nadväzuje na jej vzdelávaciu, výskumnú, vývojovú, liečebno-preventívnu, umeleckú alebo ďalšiu tvorivú činnosť alebo činnosť, ktorá slúži na účinnejšie využitie jej ľudských zdrojov a majetku. Podnikateľská činnosť UK nesmie ohroziť kvalitu, rozsah a dostupnosť činností naplňajúcich jej poslanie.

(4) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov, a z toho počet vedúcich zamestnancov účtovnej jednotky za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka (ďalej len „bežné účtovné obdobie“) a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie. Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou a počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas bežného účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov za bezprostredne predchádzajúce obdobie, za ktoré sa zostavila účtovná závierka k 31. 12. 2015, bol 4 439, priemerný evidenčný počet zamestnancov vo FO bol 4 759, z toho 501 vedúcich zamestnancov.

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov za obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka k 31. 12. 2016, bol 4 403, priemerný evidenčný počet zamestnancov vo FO bol 4 706, z toho 503 vedúcich zamestnancov.

(5) *Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky.*

(6) *Údaje podľa odseku 4 a čl. III a IV sa uvádzajú v textovej podobe a tabuľkovej podobe.*

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(1) *Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.*

Účtovná závierka UK bola zostavená ako riadna účtovná závierka v zmysle Zákona o účtovníctve podľa § 17 ods.6 zákona č. 431/2002 v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

(2) *Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód s uvedením dôvodu týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na finančnú hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky.*

Účtovná jednotka nezmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

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

a) *dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou,*

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou bol ocenený obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním a uvedením majetku do používania (preprava a pod.).

b) *dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou,*

Univerzita Komenského v Bratislave nemá dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou.

c) *dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom,*

Bezodplatne nadobudnutý (darovaný) dlhodobý nehmotný majetok bol ocenený podľa ocenenia odovzdávajúcou účtovnou jednotkou a zaúčtovaný na účet 01 – Dlhodobý nehmotný majetok.

d) *dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou,*

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou bol ocenený obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním a uvedením majetku do používania (dopravné, montáž a pod.).

e) *dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou,*

Univerzita Komenského v Bratislave nemá dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou.

f) *dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom,*

Bezodplatne nadobudnutý (darovaný) dlhodobý hmotný majetok bol ocenený podľa ocenenia odovzdávajúcou účtovnou jednotkou a zaúčtovaný na účet 02 – Dlhodobý majetok odpisovaný so súvzťažným zápisom v prospech účtu 384 – Výnosy budúcich období. Účet 384 – Výnosy budúcich období sa rozpúšťa do výnosov v prospech účtu 649 – Iné ostatné výnosy v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov

g) *dlhodobý finančný majetok,*

Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou.

Dlhodobý finančný majetok vo výške 20 000,00 Eur je peňažný vklad do obchodnej spoločnosti UK VEDA, s.r.o. na základe Zakladateľskej listiny zo dňa 15.12.2010 ocenený obstarávacou cenou v zmysle § 25, ods.1, písmeno a bod 3 zákona č. 431/2002 Z. z v znení neskorších predpisov.

h) *zásoby obstarané kúpou,*

Zásoby obstarané kúpou boli ocenené obstarávacou cenou, ktorá zahŕňala cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním.

i) *zásoby vytvorené vlastnou činnosťou,*

Univerzita Komenského v Bratislave nemá zásoby vytvorené vlastnou činnosťou.

j) zásoby obstarané iným spôsobom,

Univerzita Komenského v Bratislave nemá zásoby obstarané iným spôsobom.

k) pohľadávky,

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Uplatňuje sa zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

l) krátkodobý finančný majetok,

Univerzita oceňuje krátkodobý finančný majetok menovitou hodnotou.

m) časové rozlíšenie na strane aktív,

Účty časového rozlíšenia, účet hlavnej knihy 381 - náklady budúcich období a účet HK 385 – príjmy budúcich období.

Pri účtovaní nákladov a výnosov sa uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

n) záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov,

Záväzky vrátane rezerv sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Dlhopisy, pôžičky a úvery univerzita nemá.

o) časové rozlíšenie na strane pasív,

Účty časového rozlíšenia, účet hlavnej knihy 383 - výdavky budúcich období a účet HK 384 – výnosy budúcich období.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

p) deriváty,

Univerzita Komenského v Bratislave nemá deriváty.

r) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

Univerzita Komenského v Bratislave nemá majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

(4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku, pričom sa uvádza doba odpisovania, použité sadzby odpisov a odpisové metódy pri určení odpisov.

Univerzita Komenského v Bratislave sa riadi pri odpisovaní smernicou, ktorou sa upravujú postupy pre odpisovanie hmotného a nehmotného majetku UK v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, zákonom č.595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov, Opatrením Ministerstva financií SR č. MF/24342/2007-74 v znení neskorších predpisov, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a účtovej osnove pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené alebo zriadené na účel podnikania. Univerzita používa rovnomernú metódu odpisovania.

Účtovné odpisy

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	4	25 %
2	12	8,33 %
3	20	5 %
4	20	5 %
5	50	2 %
6	50	2 %

(5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku. Uvádza sa, či účtovná jednotka uplatňuje opravné položky a rezervy.

Univerzita uplatňuje opravné položky k pohľadávkam a tvorí rezervy na tovary, služby, nevyčerpané dovolenky a odvody k dovolenkám.

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

(1) Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie, a to

a) prehľad o dlhodobom majetku podľa položiek tohto majetku v členení podľa položiek súvahy; uvádza sa stav dlhodobého majetku v prvotnom ocenení na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky a presuny tohto majetku a zostatok na konci bežného účtovného obdobia,

Na začiatku účtovného obdobia bol stav dlhodobého majetku 316 928 002,25 Eur. Hodnota sa v priebehu sledovaného obdobia navýšila o čiastku 3 991 688,99 Eur, stav ku koncu bežného obdobia je 320 919 691,24 Eur.

Hodnota dlhodobého nehmotného majetku k 1.1.2016 bola 2 958 669,72 Eur a k 31.12.2016 je 3 010 688,37 Eur

Hodnota dlhodobého hmotného majetku k 1.1.2016 bola 313 969 332,53 Eur a k 31.12.2016 je 317 909 002,87 Eur

b) prehľad oprávok a opravných položiek k dlhodobému majetku podľa jednotlivých položiek tohto majetku v členení podľa položiek súvahy; uvádza sa stav oprávok a opravných položiek k dlhodobému majetku na začiatku bežného účtovného obdobia, ich prírastky a úbytky počas bežného účtovného obdobia a zostatok na konci bežného účtovného obdobia,

Stav oprávok k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku bol na začiatku obdobia vo výške 100 435 305,49 Eur, stav na konci bežného účtovného obdobia je 113 657 718,66 Eur.

c) prehľad o zostatkových cenách dlhodobého majetku na začiatku bežného účtovného obdobia a na konci bežného účtovného obdobia.

Zostatková cena dlhodobého hmotného a nehmotného majetku za predchádzajúce obdobie bola 216 492 696,76 Eur, stav na konci bežného účtovného obdobia 207 261 972,58 Eur.

(2) Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať.

(3) Údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku.

Majetok UK je poistený na základe individuálnych potrieb fakúlt a CFS.

(4) Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa položiek súvahy a o zmenách, ktoré sa uskutočnili v priebehu bežného účtovného obdobia v jednotlivých položkách dlhodobého finančného majetku.

Dlhodobý finančný majetok vo výške 20 000,00 Eur je podiel v obchodnej spoločnosti UK VEDA, s.r.o.

(5) Informácia o výške tvorby, zníženia a zúčtovania opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku a opis dôvodu ich tvorby, zníženia a zúčtovania.

Opravné položky k dlhodobému finančnému majetku neboli tvorené.

(6) Prehľad o významných položkách krátkodobého finančného majetku a o ocenení krátkodobého finančného majetku reálnou hodnotou ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Univerzita Komenského v Bratislave má finančné účty v celkovej hodnote 77 275 077,81 Eur.

Pokladnica (účet HK 211 + účet HK 213) 96 219,12 Eur

Bankové účty, peniaze na ceste 77 178 858,69 Eur

(7) Prehľad opravných položiek k zásobám, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zníženie alebo zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod tvorby, zníženia alebo zúčtovania opravných položiek k zásobám.

Opravné položky k zásobám neboli tvorené.

(8) Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy a v členení na pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť, zdaňovanú činnosť a podnikateľskú činnosť.

Hodnota krátkodobých pohľadávok je k 31.12.2016 je vo výške 6 969 077,18 Eur. Z toho 2 997 622,05 Eur sú pohľadávky z obchodného styku.

Hodnota dlhodobých pohľadávok je k 31.12.2016 je vo výške 18 275,47 Eur.

(9) Prehľad opravných položiek k pohľadávkam, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zníženie alebo zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod tvorby, zníženia alebo zúčtovania opravných položiek k pohľadávkam.

Ku krátkodobým pohľadávkam boli zaúčtované opravné položky vo výške 1 508 814,86 Eur.

Hodnota dlhodobých pohľadávok bola znížená zaúčtovaním opravných položiek vo výške 12 380,95 Eur.

(10) Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti.

Pohľadávky po lehote splatnosti k 31.12.2016 sú vo výške 1 844 735,84 Eur.

(11) Prehľad významných položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období.

Na účet nákladov budúcich období účet HK 381 boli zaúčtované výdavky bežného účtovného obdobia, ktoré sa týkajú nákladov roku 2017 vo výške 182 166,56 Eur. Náklady budúcich období budú zúčtované na príslušný nákladový účet v tom období, s ktorým časovo a vecne súvisia.

Významné položky nákladov budúcich období: predplatné noviny, časopisy na rok 2017, povinné zmluvné poistenie motorových vozidiel na rok 2017, členské príspevky.

Na účet príjmov budúcich období účet HK 385 boli zaúčtované príjmy vo výške 36 563,68 Eur.

(12) Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy za bežné účtovné obdobie, a to

a) opis základného imania, nadačného imania v nadáciách, výška vkladov zakladateľov alebo zriaďovateľov, prioritný majetok v neziskových organizáciách poskytujúcich všeobecne prospešné služby, prevody zdrojov z fondov účtovnej jednotky a podobne; za jednotlivé položky sa uvádza stav na začiatku bežného účtovného obdobia, jednotlivé prírastky, úbytky, presuny a zostatok na konci bežného účtovného obdobia,

Počiatkový stav základného imania k 1. 1. 2016 bol v hodnote 101 825 735,99 Eur

Prírastky 354 103,15 Eur

Konečný stav základného imania k 31.12.2016 je 102 179 839,14 Eur

b) opis jednotlivých druhov fondov, ktoré tvorí účtovná jednotka, stav na začiatku bežného účtovného obdobia, prírastky, úbytky, presuny a zostatok na konci bežného účtovného obdobia.

V súlade s § 16a), zák. č.131/2002 Z.z. o VŠ v znení neskorších predpisov a čl. V. Základných pravidiel hospodárenia na UK sú tvorené nasledovné fondy:

- › Fond reprodukcie
- › Rezervný fond
- › Štipendijný fond
- › Fond na podporu štúdia študentov so zdravotným postihnutím
- › Ostatné fondy

Počiatkové stavy fondov k 1. 1. 2016 boli v sume 14 891 689,85 Eur, zostatok fondov k 31. 12. 2016 bol v sume 19 582 507,15 Eur.

Rozpis jednotlivých fondov je uvedený v tabuľke.

(13) Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázanej v minulých účtovných obdobiach.

Účtovný zisk za predchádzajúce obdobie vo výške 2 444 636,17 Eur a opravné účtovanie navýšenie účtu HK 428 za predchádzajúce obdobia vo výške 1 977 375,33 Eur bol rozdelený do fondov nasledovne: 40% Rezervný fond vo výške 1 768 804,30 Eur, 59% Fond reprodukcie 2 608 987,08 Eur, 0,5% Štipendijný fond 22 110,06 Eur, 0,5% Fond pre študentov so špecifickými potrebami 22 110,06 Eur.

(14) Opis a výška cudzích zdrojov, a to

a) údaje o jednotlivých druhoch rezerv, ktoré tvorí účtovná jednotka; uvádza sa stav rezerv na začiatku bežného účtovného obdobia, ich tvorba, zníženie, použitie alebo zrušenie počas bežného účtovného obdobia a zostatok rezervy na konci bežného účtovného obdobia, pričom sa uvedie predpokladaný rok použitia rezervy,

Počiatkový stav rezerv k 1. 1. 2016 bol vo výške 897 181,84 Eur. Konečný stav rezerv k 31. 12. 2016 bol vo výške 1 071 476,78 Eur. Predpokladaný rok použitia rezerv je nasledujúci rok 2017. Rezervy boli vytvorené na nevyčerpané dovolenky a poistné odvody, nevyfakturované dodávky tovarov a služieb za rok 2016.

b) údaje o významných položkách na účtoch 325 - Ostatné záväzky a 379 – Iné záväzky; uvádza sa začiatkový stav, prírastky, úbytky a konečný zostatok podľa jednotlivých druhov záväzkov,

Počiatkový stav účtu HK 325 k 1.1.2016 bol 838 348,32 Eur a stav k 31. 12. 2016 bol vo výške 1 760 380,96 Eur. Na účte boli účtované záväzky študenti z ubytovania a stravovania.

Počiatkový stav účtu HK 379 k 1.1.2016 bol 2 617 006,89 Eur a stav k 31. 12. 2016 bol vo výške 2 568 377,77 Eur. Na účte sú záväzky k mzdám za december 2016, záväzky študentská jedáleň, zábezpeky k verejnému obstarávaniu a iné.

c) prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,

Výška záväzkov univerzity k 31.12.2016 je v celkovej hodnote 14 998 995,45 Eur.

Dlhodobým záväzkom UK je stav zostatku sociálneho fondu vo výške 374 587,13 Eur.

d) prehľad o výške záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa položiek súvahy

1. do jedného roka vrátane,

Celková hodnota krátkodobých záväzkov k 31. 12. 2016 je vo výške 14 624 408,32 Eur

Záväzky z obchodného styku 3 647 288,38 Eur

Záväzky voči zamestnancom 4 102 526,06 Eur

Zúčtovanie so soc. poisťovňou a zdravotnými poisťovňami 2 634 113,34 Eur

Daňové záväzky 1 672 102,77 Eur

Ostatné záväzky 2 568 377,77 Eur

2. od jedného roka do piatich rokov vrátane,

Záväzky od jedného do piatich rokov sú poskytnuté na základe vnútroinštitucionálnych zmlúv.

3. viac ako päť rokov,

Univerzita nemá záväzky so splatnosťou viac ako päť rokov.

e) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu; uvádza sa začiatkový stav, tvorba a čerpanie sociálneho fondu počas účtovného obdobia a zostatok na konci účtovného obdobia,

Počiatkový stav Sociálneho fondu k 01. 01. 2016 bol 304 999,47 Eur. V priebehu roka 2016 bola tvorba sociálneho fondu z prídely z vyplatených miezd a plátov vo výške 719 294,36 Eur a ostatná tvorba vo výške 793,28 Eur a použitie vo výške 650 499,98 Eur. Sociálny fond sa v najväčšej miere používa na zabezpečenie stravovania zamestnancov, vypláca sa z neho príspevok na dopravu, príspevok na regeneráciu pracovnej sily a vyplácajú sa z neho tiež príspevky pri životných a pracovných jubileách. Stav sociálneho fondu k 31. 12.2016 bol 374 587,13 Eur.

f) prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach s uvedením meny, v ktorej boli poskytnuté, druhu, hodnoty v cudzej mene a hodnoty v eurách ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, výšky úroku, splatnosti a formy zabezpečenia,

Bankové úvery a pôžičky univerzita nemá.

g) prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období.

Na účet výdavkov budúcich období účet HK 383 boli zaúčtované výdavky nasledujúceho účtovného obdobia vo výške 130,70 Eur. Výdavky budú zúčtované v roku 2016.

Počiatkový stav účtu výnosov budúcich období, účet HK 384 bol 141 565 290,68 Eur a stav k 31. 12. 2016 je vo výške 133 920 292,86 Eur.

(15) Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období v členení najmä na

a) zostatkovú hodnotu bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku, 85 221,61 Eur

b) zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z dotácie, 25 245 403,45 Eur

c) zostatok nepoužitej bežnej dotácie alebo grantu 10 901 147,16 Eur

d) zostatok kapitálovej dotácie ŠF 78 372 776,38 Eur

e) zostatkovú ostatné VBO 19 315 744,26 Eur

(16) Údaje o majetku prenajatom formou finančného prenájmu,

Univerzita Komenského v Bratislave nemá prenajatý majetok formou finančného prenájmu.

Čl. IV

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

(1) Prehľad tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a vyčíslením hodnoty tržieb podľa jednotlivých hlavných druhov výrobkov, služieb hlavnej činnosti a podnikateľskej činnosti účtovnej jednotky.

Opis a vyčíslenie hodnoty položiek výnosov, zákonných poplatkov a iných ostatných výnosov.

Číslo účtu	Výnosy	Činnosť		
		Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu
a	b	1	2	3
601	Tržby za vlastné výrobky	986,20	37 634,73	38 620,93
602	Tržby z predaja služieb	11 236 165,71	2 450 766,18	13 686 931,89
604	Tržby za predaný tovar	5 391,42	3 200 762,96	3 206 154,38
613	Zmena stavu zásob výrobkov	-27 801,16	0,00	-27 801,16
621	Aktivácia materiálu a tovaru	0,00	984,06	984,06
622	Aktivácia vnútroorganizačných služieb	13 583,70	0,00	13 583,70
641	Zmluvné pokuty a penále	13 721,99	0,00	13 721,99
642	Ostatné pokuty a penále	44 274,74	814,02	45 088,76
644	Úroky	107,73	1 749,09	1 856,82
645	Kurzové zisky	13 118,45	16,90	13 135,35
649	Iné ostatné výnosy	27 813 001,90	245 076,87	28 058 078,77
651	Tržby z predaja DNM a DHM	0,00	4 448,10	4 448,10
654	Tržby z predaja materiálu	0,00	3 578,86	3 578,86
656	Výnosy z použitia fondu	723 428,55	0,00	723 428,55
658	Výnosy z nájmu majetku	0,00	1 561 071,53	1 561 071,53
662	Prijaté príspevky od iných organizácií	225 657,78	0,00	225 657,78
691	Dotácie	126 780 466,08	0,00	126 780 466,06
	Účtová trieda 6 spolu	166 842 103,09	7 506 903,30	174 349 006,39

(2) Prehľad dotácií a grantov, ktoré účtovná jednotka prijala v priebehu bežného účtovného obdobia.

Dotácie z MŠVVaŠ SR

Bežná dotácia (312 001)	110 743 085,81 €
Z toho: VEGA projekty (0771202)	2 330 098,00 €
KEGA projekty (0771205)	252 489,00 €
Rozvoj VŠ (07713)	164 525,00 €
APVV projekty (06K11)	4 400 410,00 €
Štátna veda a technika (06K12)	117 500,00 €
Kapitálová dotácia (322 001)	1 994 930,00 €
Z toho: Rozvoj VŠ (07713)	683 500,00 €
Štátna veda a technika (06K 12)	140 000,00 €

Dotácie z iných kapitol štátneho rozpočtu

Bežná dotácia (312 001)	727 278,81 €
-------------------------	--------------

(3) Opis a suma položiek finančných výnosov

Stav účtu HK 644 úroky bol k 31.12.2016 vo výške 1 856,82 Eur.

Stav účtu HK 645 kurzové zisky bol k 31.12.2016 vo výške 13 135,35 Eur.

(4) Opis a vyčíslenie hodnoty položiek nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitných nákladov a iných ostatných nákladov.

Číslo účtu	Náklady	Činnosť		
		Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu
a	b	1	2	3
501	Spotreba materiálu	7 915 524,86	227 768,95	8 143 293,81
502	Spotreba energie	6 028 770,88	903 145,53	6 931 916,41
504	Predaný tovar	0,00	2 759 093,51	2 759 093,51
511	Opravy a udržiavanie	3 484 305,28	199 498,25	3 683 803,53
512	Cestovné	1 557 938,24	9 443,71	1 567 381,95
513	Náklady na reprezentáciu	188 325,07	1 254,58	189 579,65
518	Ostatné služby	14 981 485,84	401 207,95	15 382 693,79
521	Mzdové náklady	65 989 846,37	1 849 137,78	67 838 984,15
524	Zákonné soc. poist. a zdrav. poist.	22 070 751,30	640 764,95	22 711 516,25
525	Ostatné sociálne poistenie	154 637,14	4 547,26	159 185,00
527	Zákonné sociálne náklady	2 969 951,80	44 252,57	3 014 204,37
531	Daň z motorových vozidiel	0,00	188,40	188,40
532	Daň z nehnuteľností	296 047,52	8 010,1853	304 057,70
538	Ostatné dane a poplatky	126 717,99	36 008,72	162 726,71
541	Zmluvné pokuty a penále	3 986,37	488,24	4 474,62
542	Ostatné pokuty a penále	45 762,96	0,00	45 762,96
543	Odpísanie pohľadávky	0,00	5 425,84	5 425,84
544	Úroky	940,20	0,00	940,20
545	Kurzové straty	11 522,27	101,45	11 623,72
546	Dary	9 697,00	0,00	9 697,00
548	Manká a škody	6 903,42	0,00	6 903,42
549	Iné ostatné náklady	10 605 883,32	41 233,11	10 647 116,43
551	Odpisy DNM a DHM	15 153 620,07	10 255,00	15 163 875,07
552	Zostatková cena predaného DNM a DHM	0,00	0,00	0,00
556	Tvorba fondov	4 137 733,33	0,00	4 137 733,33
558	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	-682,84	89 980,39	89 297,55
562	Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám	1 345 151,02	0,00	1 345 151,02
563	Poskytnuté príspevky fyzickým osobám	90,00	0,00	90,00
Účtová trieda 5 spolu		157 084 910,01	7 231 806,38	164 316 716,39

Výsledok hospodárenia pred zdanením		9 757 193,08	275 096,92	10 032 290,00
591	Daň z príjmov	0,00	56 039,24	56 039,24
Výsledok hospodárenia po zdanení		9 757 193,08	219 057,68	9 976 250,76

(5) *Prehľad o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane za bežné účtovné obdobie.*

(6) *Opis a suma položiek finančných nákladov; uvádza sa aj celková suma kurzových strát, pričom osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.*

Stav účtu HK 545 kurzové straty bol k 31.12.2016 vo výške 11 623,72 Eur. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka t.j. 31.12.2016 bola zaúčtovaná čiastka 218,34 Eur.

(7) *V účtovnej jednotke, ktorá má povinnosť overenia účtovnej závierky audítorom, sa uvedie vymedzenie a suma nákladov za účtovné obdobie v členení na náklady za*

- a) *overenie účtovnej závierky,*
- b) *uistovacie audítorské služby okrem overenia účtovnej závierky,*
- c) *súvisiace audítorské služby,*
- d) *daňové poradenstvo,*

ČI. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Významné položky majetku na podsúvahových účtoch

drobný hmotný majetok – účet HK 771	47 533 042,60
materiál civilnej obrany, materiál vojenskej techniky, materiál PCHO – účet HK 789	12 086,73
ostatné ceniny – účet HK 795	71 728,32

ČI. VI

Ďalšie informácie

(1) *Opis a hodnota iných aktív, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmito inými aktívami sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv, práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov.*

(2) *Opis a hodnota iných pasív vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takýmito inými pasívami sú:*

- a) *možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo*
- b) *povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.*

(3) *Opis významných položiek ostatných finančných povinností, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe; pri každej položke sa uvádza jej opis, výška a údaj, či sa týka spriaznených osôb, a to*

- a) *povinnosť z devízových termínovaných obchodov a iných finančných derivátov,*
- b) *povinnosť z opčných obchodov,*
- c) *zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité produkty alebo služby, napríklad z dodávateľských alebo odberateľských zmlúv,*
- d) *povinnosť z leasingových, nájomných, servisných, poisťných, koncesionárskych, licenčných zmlúv a podobných zmlúv,*

(4) Prehľad nehnuteľných kultúrnych pamiatok, ktoré sú v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky.

Inv. číslo	Nehnutelná kultúrna pamiatka		Hodnota celkom
21000320	Historická budova UK, Šafárikovo nám. č. 6, Bratislava	rok 2015 rok 2016	765 047,73 749 798,73
21000321	Lekárska fakulta UK, Špitálska č. 2, Bratislava	rok 2015 rok 2016	0,00 0,00
21000322	Staré teoretické ústavy Lek. fak. UK, Sasinkova č. 2, Bratislava	rok 2015 rok 2016	532 631,28 913 386,23
21000323	Filozofická fakulta UK, Gondova č. 2, Bratislava	rok 2015 rok 2016	2 682 526,57 2 690 901,64
21000324	FTVŠ ŠD Lafranconi, Nábr. A.G.L.Svobodu č.9, Bratislava	rok 2015 rok 2016	1 099 499,53 1 085 841,53
21000040	Lekárska fakulta UK, školská budova, Moskovská č. 2, Bratislava	rok 2015 rok 2016	112 275,80 110 954,80
			5 191 980,91 5 550 882,93

(5) Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia.

Tabuľka k čl. I ods. 4 o počte zamestnancov a dobrovoľníkov

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	4 403	4 439
z toho počet vedúcich zamestnancov	503	501

Tabuľka k čl. III ods. 1 o stave a pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Tabuľka č. 1

	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti	Softvér	Oceniteľné práva	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia		2 958 669,72			0,00		2 958 669,72
prírastky		97 311,44			84 441,31		181 752,75
úbytky		-45 292,79			-84 441,31		-129 734,10
presuny							
Stav na konci bežného účtovného obdobia		3 010 688,37			0,00		3 010 688,37
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia		-2 736 406,53					-2 736 406,53
prírastky		32 423,66					32 423,66
úbytky		-183 176,60					-183 176,60
Stav na konci bežného účtovného obdobia		-2 887 159,47					-2 887 159,47
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
prírastky							
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							
Zostatková hodnota							

Stav na začiatku bežného účtovného obdobia		222 263,19			0,00		222 263,19
Stav na konci bežného účtovného obdobia		123 528,90			0,00		123 528,90

Tabuľka č. 2

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Dopravné prostriedky	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia	35111 413,39	12 980,80	133 405 389,77	116 882 552,46	1 830 869,55	30 214,42		4 292 963,70	22 399 948,44	0,00	313 969 332,53
prírastky	524 133,45	88 248,58	25 557 760,01	4 541 625,83	159 725,48			1 357 533,34	7 149 269,06		39 378 295,75
úbytky	-187 655,90		-621 810,17	-5 775 014,13	-63 382,36			-110 728,15	-28 677 034,70		-35 438 625,41
presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia	35 447 890,94	101 229,38	158 341 339,61	115 649 164,16	1 927 212,67	30 214,42		5 539 768,89	872 182,80	0,00	317 909 002,87
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia			-32 589 151,57	-61 446 507,32	-1 628 801,67			-2 034 438,40			-97 698 898,96
prírastky			214 798,38	2 136 491,37	63 382,36			110 319,87			2 524 991,98
úbytky			-2 178 080,09	-12 951 618,97	-127 287,71			-339 665,44			-15 596 652,21
Stav na konci bežného účtovného obdobia			-34 552 433,28	-72 261 634,92	-1 692 707,02			-2 263 783,97			-
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia											110 770 559,19

obdobia											
prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	35 111 413,39	12 980,80	100 816 238,20	55 436 045,14	202,067,88	30 214,42		2 261 525,30	22 399 948,44	0,00	216 270 433,57
Stav na konci bežného účtovného obdobia	35 447 890,94	101 229,38	123 788 906,33	43 387 529,24	234 505,65	30 214,42		3 275 984,92	872 182,80	0,00	207 138 443,68

Tabuľka k čl. III ods. 4 a 5 o štruktúre a o zmenách jednotlivých položiek dlhodobého finančného majetku

	Podielové cenné papiere a podiely v ovládanej obchodnej spoločnosti	Podielové cenné papiere a podiely v obchodnej spoločnosti s podstatným vplyvom	Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Obstaranie dlhodobého finančného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	20 000,00							20 000,00
Prírastky	0							0
Úbytky	0							0
Presuny	0							0
Stav na konci bežného účtovného obdobia	20 000,00							20 000,00
Opravné položky								
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	0							0
Prírastky	0							0

Úbytky	0						0
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0						0
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	20 000,00						20 000,00
Stav na konci bežného účtovného obdobia	20 000,00						20 000,00

Tabuľka k čl. III ods. 4 o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Názov spoločnosti	Podiel na základnom imaní (v %)	Podiel účtovnej jednotky na hlasovacích právach (v %)	Hodnota vlastného imania ku koncu		Účtovná hodnota ku koncu	
			bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
UK VEDA, s.r.o.	100	100	20 000	20 000	20 000	20 000

Tabuľka k čl. III ods. 9 o vývoji opravných položiek k pohľadávkam

Druh pohľadávok	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky (zvýšenie)	Zníženie opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	2 878 941,35	1 521 195,81	136 956,17		1 494 701,71
Ostatné pohľadávky					
Pohľadávky voči účastníkom združení					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	2 878 941,35	1 521 195,81	136 956,17		1 494 701,71

Tabuľka k čl. III ods. 10 o pohľadávkach do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	3 075 099,84	2 502 921,09
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 391 057,00	2 295 748,00
Pohľadávky spolu	5 466 156,84	4 798 669,09

Tabuľka k čl. III ods. 12 o zmenách vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Imanie a fondy					
Základné imanie	101 825 735,99	354 103,15			102 179 839,14
z toho:					
nadačné imanie v nadácii					
vklady zakladateľov					
prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu	1 894 357,90	123 319,23			2 017 677,13
Fond reprodukcie	7 235 171,00	2 694 229,94			9 929 400,94
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastín	0				0
Fondy zo zisku					
Rezervný fond	4 970 850,14	1 760 383,98			6 731 234,12
Fondy tvorené zo zisku	0				0

Ostatné fondy	791 310,81	112 883,95			904 194,76
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	11 572 920,46		1 978 803,32		9 594 117,14
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	2 444 636,17	7 531 614,56			9 976 250,76
Spolu	130 734 982,47	12 576 535,04	1 978 803,32		141 332 714,19

Tabuľka k čl. III ods. 13 o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do základného imania	
Prídel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu	22 110,06
Prídel do fondu reprodukcie	2 608 987,08
Prídel do rezervného fondu	1 768 804,30
Prídel do fondu tvoreného zo zisku	
Prídel do ostatných fondov	22 110,06
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
iné	
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo základného imania	

Z rezervného fondu	
Z fondu tvoreného zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	

Tabuľka k čl. III ods. 14 písm. a) o tvorbe a použití rezerv

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Jednotlivé druhy krátkodobých zákonných rezerv	0				0
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv	0				0
Zákonné rezervy spolu	0				0
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv	897 181,84	1 071 476,78	897 181,84		1 071 476,78
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv	0				0
Ostatné rezervy spolu	897 181,84	1 071 476,78	897 181,84		1 071 476,78
Rezervy spolu	897 181,84	1 071 476,78	897 181,84		1 071 476,78

Tabuľka k čl. III ods. 14 písm. c) a d) o záväzkoch

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	14 624 408,32	13 289 396,28
Krátkodobé záväzky spolu	14 624 408,32	13 289 396,28
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	374 587,13	304 999,47
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	374 587,13	304 999,47
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	14 998 995,45	13 594 395,75

Tabuľka k čl. III ods. 14 písm. e) o vývoji sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	304 999,47	287 660,87
Tvorba na ťarchu nákladov	720 087,64	668 156,71
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	650 499,98	650 818,11
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	374 587,13	304 999,47

Tabuľka k čl. III ods. 15 o významných položkách výnosov budúcich období

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku	196 953,61		111 732,00	85 221,61
dlhodobého majetku obstaraného z dotácie	25 761 068,62		515 665,17	25 245 403,45
VBO – nedočerpaná bežná dotácia	12 060 251,76		1 159 104,60	10 901 147,16
prostriedkov Európskej únie	86 915 515,15		8 542 738,77	78 372 776,38
Grantu, dotácie				
zostatkovú ostatné VBO	16 631 501,54	2 684 242,81		19 315 744,26
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane				