

## Čl. I.

### Všeobecné údaje

1. Názov a sídlo účtovnej jednotky: **Prešovská univerzita v Prešove**  
Štatutárny zástupca: Dr. h. c. prof. PhDr. Peter Kónya, PhD., rektor  
Sídlo: 17. novembra 15, 080 01 Prešov  
IČO: 170 70 775.  
Dátum a spôsob zriadenia: Zákomom č. 361/1996 Z. z. o rozdelení Univerzity Pavla Jozefa Šafárika v Košiciach s účinnosťou od 1. januára 1997
2. Zo zákona o vysokých školách vyplýva, že hlavnú činnosť VVŠ tvorí predovšetkým poskytovanie vysokoškolského vzdelávania, vedecká a výskumná činnosť a tvorivá umelecká činnosť. Hlavným zdrojom financovania univerzity sú dotácie zo štátneho rozpočtu. Na pokrytie výdavkov potrebných na svoju činnosť potrebuje vysoká škola ziskávať aj ďalšie zdroje v rámci viaczdrojového financovania. Na dosiahnutie tohto cieľa vykonáva univerzita aj podnikateľskú činnosť. Je to činnosť slúžiaca na účinnejšie využitie ľudských zdrojov a majetku. Podnikateľská činnosť nesmie byť stratová. Zisk z podnikateľskej činnosti sa používa na podporu hlavnej činnosti. Príjmy z podnikateľskej činnosti tvoria príjmy z prenájmu, príjmy z ubytovania, príjmy v zariadeniach študentských jedální a iné.
3. Priemerný evidenčný prepočítaný počet zamestnancov je 1 033.
4. Riadna účtovná závierka k 31.12.2017 je v súlade s ustanovením § 17 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších zákonov.

## Čl. II

### Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka bola zostavená ako riadna účtovná závierka za predpokladu nepretržitého trvania Prešovskej univerzity v Prešove. PU v roku 2017 účtovala vo finančnom informačnom systéme SAP Sofia.
2. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady neboli počas účtovného obdobia menené.
3. Spôsoby ocenenia jednotlivých položiek:
  - dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný – obstarávacia cena,
  - dlhodobý hmotný majetok nakupovaný – obstarávacia cena,
  - zásoby nakupované – obstarávacia cena zásob,
  - zásoby vytvorené vlastnou činnosťou – vlastné náklady,
  - pohľadávky – menovitou hodnotou,
  - peňažné prostriedky a ceniny – menovitou hodnotou,
  - záväzky – menovitou hodnotou,
  - časové rozlíšenie na strane aktív a pasív sa vykazuje vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím,
  - rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku,
  - majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastníka, nie nájomca,
  - majetok prenajatý formou finančného lízingu vykazuje ako svoj majetok nájomca, nie vlastníka /zmluvy uzavreté po 1. 1. 2004/ a neskôr,

- majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň, predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu,
- majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a účtuje sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Obstarávacia cena = cena obstarania + náklady súvisiace s obstaraním.

4. Odpisy DDNM a DDHM sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Účtovná jednotka odpisuje majetok metódou rovnomerného odpisovania. O DDHM, ktorého obstarávacia cena je 1 700 EUR a nižšia sa účtuje ako o zásobách. Pozemky sa neodpisujú. Majetok bol zaradený do odpisových skupín uvedených do užívania sa účtovne odpisuje podľa nasledovnej tabuľky. Predpokladaná doba používania a metóda odpisovania a sú uvedené v nasledujúcej tabuľke.

| Odpisová skupina | Ročné odpisové sadzby | Doba odpisovania<br>(rovnomerný účtovný odpis) |
|------------------|-----------------------|--|
| 1                | 1/4                   | 4 roky   |
| 2                | 1/6                   | 6 rokov  |
| 3                | 1/8                   | 8 rokov  |
| 4                | 1/12                  | 12 rokov                                       |
| 5                | 1/20                  | 20 rokov                                       |
| 6                | 1/40                  | 40 rokov                                       |

### Čl. III

#### Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok: Prehľad o dlhodobom majetku podľa položiek tohto majetku, prehľad oprávok a prehľad o zostatkových cenách je uvedený v tabuľkách č. 1 a 2.
2. Dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobý majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať PU nemá.
3. Poistenie majetku: Majetok Prešovskej univerzity je poistený v poisťovni KOOOPERATÍVA, a. s. . Predmetom poistenia je hnutelný a nehnuteľný majetok, drobný hmotný majetok, umelecké diela a peniaze. Majetok je poistený proti krádežiam, vandalizmu a živelným pohromám. Základná poistná zmluva č. 808024069 zo dňa 28.10.2015 je v celkovej výške 50 024 EUR. V tejto poisťovni sú poistené aj dopravné prostriedky. Havarijné poistenie je vo výške 1 902 EUR a zákonné poistenie v sume 789 EUR. Majetok obstaraný z prostriedkov európskych fondov je poistený vo výške 1 925 EUR. Vo výške 1 036 EUR je zaúčtované poistné k motorovým vozidlám nakúpeným cez ČSOB Leasing, a. s.
4. Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie sú uvedené v tabuľkách. Prešovská univerzita je zakladateľom neziskovej organizácie UNIVERSITAES Prešov n. o., ktorá poskytuje všeobecne prospešné služby v oblasti vzdelávania. Zakladateľ vložil peňažný vklad do neziskovej organizácie vo výške 1 660 Eur.
5. Opravné položky k dlhodobému finančnému majetku PU nemá.
6. Prehľad o významných položkách krátkodobého finančného majetku je uvedený v tabuľkách č. 1 až 3. Oproti roku 2016 je zvýšenie stavu finančných prostriedkov na bankových účtoch o 458 322 EUR.
7. Opravné položky k zásobám PU neúčtovala.

8. Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy: Pohľadávky z obchodného styku: hlavná činnosť 8 259 EUR, podnikateľská činnosť 41 646 EUR, spolu 49 905 EUR. Iné pohľadávky: finančné prostriedky na spolufinancovanie projektov 311 687 EUR, ostatné 20 479 /refundácie energií/ spolu 332 166 EUR. V porovnaní s rokom 2016 došlo k celkovému zvýšeniu sumy pohľadávok hlavne z dôvodu financovania nových projektov.
9. Prehľad opravných položiek k pohľadávkam je uvedený v tabuľke.
10. Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti je uvedený v tabuľke. Pohľadávkam po lehote splatnosti je potrebné venovať väčšiu pozornosť.
11. Prehľad významných položiek nákladov a príjmov budúcich období: Náklady budúcich období: knihy a časopisy, telefónne poplatky, poisťné a iné /členské, doména/, spolu 18 158 EUR.
12. Opis a výška vlastných zdrojov neobežného a obežného majetku podľa položiek súvahy je v tabuľke. V tabuľke pod názvom fondy tvorené podľa osobitného predpisu je tvorba a použitie štipendijného fondu. Zníženie základného imania na účte 411 je účtované súvzťažne s tvorbou fondu reprodukcie z odpisov z majetku obstaraného z vlastných zdrojov.
13. Informácia o rozdelení účtovného zisku je uvedená v tabuľke. Zisk bol pridelený do rezervného fondu vo výške 838 EUR za rok 2016.
14. Opis a výška cudzích zdrojov /rezervy/ sú uvedené v tabuľke. Závazky z obchodného styku na účte 321 – dodávatelia sú vo výške 291 029 Eur. Na účte 325 – ostatné záväzky sú zaúčtované finančné prostriedky na projekty ESF vo výške 310 402 EUR. Významnou položkou na účte 379 – iné záväzky sú štipendiá doktorandov vo výške 73 893 EUR a zážky z miezd za 12/2017 vo výške 24 656 EUR. Prehľad o výške záväzkov podľa doby splatnosti je uvedený v tabuľke. Dlhodobé záväzky tvorí sociálny fond vo výške 60 405 EUR. Prehľad o vývoji sociálneho fondu je v tabuľke. Použitie sociálneho fondu: stravovanie 42 142 EUR, sociálna výpomoc 4 100 EUR, doprava 25 622 EUR, regenerácia 11 775 EUR, ostatné použitie 19 042 EUR, spolu 102 681 Eur. Bankové úvery a pôžičky PU nemá.
15. Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období je v tabuľke. Údaje o majetku prenajatom formou finančného prenájmu. Prostredníctvom zmlúv s ČSOB Leasing, a. s. č. LZF/16/51113 a č. LZF/16/51134 zo dňa 7.3.2016 máme zakúpené 2 motorové vozidlá Opel Insignia, ktoré sú zaradené do majetku. U oboch motorových vozidiel je doba finančného prenájmu 48 mesiacov. Splátky za rok predstavovali sumu 12 864 EUR. Celková výška splátok je 68 609, z toho istina 53 120 EUR a finančné náklady 15 489 EUR.

#### Čl. IV

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

- (1) Prehľad tržieb za vlastné výkony a tovar s vyčíslením hodnoty tržieb podľa jednotlivých hlavných druhov výnosov hlavnej nezdaňovanej činnosti a zdaňovanej činnosti účtovnej jednotky. Najvyššie tržby na účte 602 sú z ubytovania študentov a tržby zo stravných lístkov. Z ostatných výnosov najvyšší podiel tvorí spolufinancovanie projektov, príjmy za vzdelávanie od študentov, poplatky za ISIC a ITIC karty, neoprávnené výdavky projektov.

| Výnosy                                  | Hlavná nezdaňovaná | Zdaňovaná      |
|---|--------------------|----------------|
| 601 – Tržby za vlastné výrobky          | 0                  | 0              |
| 602 – Tržby z predaja služieb           | 1 003 109          | 516 379        |
| 604 – Tržby za predaný tovar            | 3 621              | 11 403         |
| 622 – Aktivácia                         | 0                  | 10 219         |
| 644 – Úroky                             | 2                  | 19             |
| 645 – Kurzové rozdiely                  | 240                | 0              |
| 648 – Príjmy za vzdelávanie             | 2 062 988          | 0              |
| Z toho:                                 |                    |                |
| Školné za prekročenie štandardnej dĺžky | 337 538            | 0              |
| Školné externisti                       | 1 085 964          | 0              |
| Prijímacie konanie                      | 176 313            | 0              |
| Ostatné príjmy za vzdelávanie           | 463 173            | 0              |
| 649 – Iné ostatné výnosy                | 765 947            | 8 374          |
| 658 – Výnosy z nájmu                    | 0                  | 97 588         |
| Ostatné výnosy                          | 146 688            | 0              |
| <b>Spolu</b>                            | <b>3 982 595</b>   | <b>643 982</b> |

- (2) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek prijatých darov, osobitných výnosov, zákonných poplatkov a inýchostatných výnosov.

| Dary  | Hlavná nezdaňovaná | Zdaňovaná |
|---|--------------------|-----------|
| Fakulta filozofická – podpora vzdelávania   | 4 100              | 0         |
| Gréckokatolícka teologická fakulta          | 4 020              | 0         |
| Pravoslávna bohoslovecká fakulta            | 6 821              | 0         |
| Fakulta športu – podpora vzdelávania        | 5 000              | 0         |
| Fakulta zdravotníctva – podpora vzdelávania | 2 750              | 0         |
| <b>Spolu</b>                                | <b>22 691</b>      | <b>0</b>  |

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

| Program  | Bežná dotácia     | Kapitálová dotácia |
|--|-------------------|--------------------|
| 077 11 – akreditované študijné programy        | 14 674 361        | 90 000             |
| 077 12 – výskumná, vývojová a umelecká činnosť | 5 401 086         | 0                  |
| 077 13 – rozvoj vysokej školy                  | 126 511           | 81 386             |
| 077 15 – sociálna podpora študentov            | 2 855 476         | 0                  |
| 06k – nadrezortná veda a technika              | 367 185           | 0                  |
| 021 02 03 – zahraničná oblasť                  | 22 690            | 0                  |
| 05T 08 - zahraničná oblasť                     | 31 360            | 0                  |
| <b>Spolu dotácia MŠ</b>                        | <b>23 478 669</b> | <b>171 386</b>     |

| Granty   | Na bežné výdavky | Na kapitálové výdavky |
|--|------------------|-----------------------|
| Príjmy z prostriedkov EÚ                                 | 11 137           | 180 540               |
| Prostriedky na spolufinancovanie MŠ                      | 1 310            | 21 240                |
| <b>Spolu granty EÚ</b>                                   | <b>12 447</b>    | <b>201 780</b>        |
| Prostriedky z Nórskeho fin. mechanizmu (NFM)             | 75 286           | 0                     |
| Prostriedky na spolufinancovanie zo štát. rozpočtu (NFM) | 13 286           | 0                     |
| Dotácie ŠR okrem kapitoly MŠ – MH, Úrad vlády            | 2 200            | 0                     |
| Ostatné príjmy s charakterom dotácie - APVV              | 53 092           | 0                     |
| Príjmy zo zahraničia                                     | 445 846          | 0                     |
| Spolu ostatné príjmy                                     | 12 852           | <b>0</b>              |
| <b>Celkom</b>  | <b>602 562</b>   | <b>201 780</b>        |

- (4) Významné položky finančných výnosov – nemáme /úroky a kurzové zisky sú uvedené v tabuľke výnosov/.

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

| Náklady                        | Hlavná nezdaňovaná | Zdaňovaná      |
|--------------------------------|--------------------|----------------|
| 501 - Spotreba materiálu       | 1 009 274          | 145 477        |
| 502 - Spotreba energie         | 1 179 648          | 47 099         |
| 511 - Opravy a udržiavanie     | 266 959            | 9 722          |
| 512 - Cestovné                 | 277 514            | 90             |
| 518 - Ostatné služby           | 1 980 356          | 68 728         |
| 521 - Mzdové náklady           | 13 305 925         | 215 395        |
| 524 - Zákonné poistenie        | 4 537 694          | 73 634         |
| 527 - Zákonné sociálne náklady | 480 629            | 15 147         |
| 532 - Daň z nehnuteľnosti      | 26 682             | 592            |
| 544 - Úroky                    | 2 300              | 0              |
| 545 - Kurzové straty           | 959                | 0              |
| 547 - Osobitné náklady         | 410 967            | 0              |
| 548 - Manká a škody            | 0                  | 0              |
| 549 - Iné ostatné náklady      | 1 165 215          | 161            |
| 551 - Odpisy                   | 3 083 957          | 46 222         |
| 556 - Tvorba fondov            | 1 789 243          | 0              |
| Ostatné náklady                | 172 245            | 14 935         |
| <b>Celkom</b>                  | <b>29 689 567</b>  | <b>637 202</b> |

Najvyšší podiel na celkových nákladoch tvoria mzdové a odvodové náklady, odpisy, náklady na energiu a materiálové náklady. Z ostatných služieb sú to náklady na prenájom priestorov, počítačové siete a telefónne poplatky, vývoz odpadu, revízie zariadení, reklama a iné. Na účte 547 osobitné náklady sa účtujú mobility študentov v rámci projektu Erasmus. Najvyššie položky na účte 549 - Iné ostatné náklady sú štipendiá doktorandov 921 188 EUR. Tvorba štipendijného fondu je účtovaná na účte 556.

- (6) Prehľad o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane za bežné účtovné obdobie je uvedený v tabuľke.
- (7) Významné položky finančných nákladov - na účte 544 je úrok pri splátkach za obstarané motorové vozidlá formou finančného leasingu. Kurzové straty sú uvedené v tabuľke nákladov.
- (8) Náklady na overenie účtovnej závierky v roku 2017 sú vo výške 6 000 EUR.

## Čl. V

### Opis údajov na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch sa v operatívnej evidencii vedie drobný hmotný a drobný nehmotný majetok.

## Čl. VI

### Ďalšie informácie

Iné aktíva a pasíva nemáme a nevykazujú sa v súvahe napr. záväzky z ručenia zo súdnych sporov, z poskytnutých záruk a ostatné finančné práva alebo povinnosti PU nemá.

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

|  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov   | 1 033,2               | 1 023,9                                      |
| z toho počet vedúcich zamestnancov   | 105                   | 110  |
| Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou   | 0                     | 0  |
| Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia | 0                     | 0  |

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     |
|--|---|-----------|------------------|-----------------------------------|--|---|-----------|
| <b>Prvotné ocenenie</b> - stav na začiatku bežného účtovného obdobia | 0   | 3 509 704 | 298 357          | 8 736                             | 0  | 0   | 3 816 797 |
| prírastky  | 0   | 0         | 0                | 0                                 | 0  | 0   | 0         |
| úbytky   | 0   | 0         | 0                | 0                                 | 0  | 0   | 0         |
| presuny  | 0   | 0         | 0                | 0                                 | 0  | 0   | 0         |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia                              | 0   | 3 509 704 | 298 357          | 8 736                             | 0  | 0   | 3 816 797 |
| <b>Oprávky</b> – stav na začiatku bežného účtovného obdobia          | 0   | 3 509 704 | 216 401          | 8 736                             | 0  | 0   | 3 734 841 |
| prírastky  | 0   | 0         | 0                | 0                                 | 0  | 0   | 0         |
| úbytky   | 0   | 0         | 0                | 0                                 | 0  | 0   | 3 734 841 |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia                              | 0   | 3 509 704 | 216 401          | 8 736                             | 0  | 0   | 0         |
| <b>Opravné položky</b> – stav na začiatku bežného účtovného obdobia  | 0   | 0         | 0                | 0                                 | 0  | 0   | 0         |
| prírastky  | 0   | 0         | 0                | 0                                 | 0  | 0   | 0         |
| úbytky   | 0   | 0         | 0                | 0                                 | 0  | 0   | 0         |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia                              | 0   | 0         | 0                | 0                                 | 0  | 0   | 0         |
| <b>Zostatková hodnota</b>  |   |           |                  |                                   |  |   |           |
| Stav na začiatku bežného účtovného obdobia                           | 0   | 0         | 81 956           | 0                                 | 0  | 0   | 81 956    |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia                              | 0   | 0         | 81 956           | 0                                 | 0  | 0   | 81 956    |

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      |
|--|-----------|--------------------------|------------|---|----------------------|---------------------------------------|---------------------------------|--|--|---|------------|
| <b>Prvotné ocenenie</b> - stav na začiatku bežného účtovného obdobia | 3 054 027 | 62 265                   | 38 022 353 | 15 505 311  | 240 724              | 0                                     | 0                               | 421 106                                  | 2 446 077                              | 0   | 59 751 863 |
| prírastky  | 378 072   | 0                        | 2 805 666  | 729 735   | 0                    | 0                                     | 0                               | 0  | 4 272 840                              | 0   | 8 186 313  |
| úbytky   | 402 963   | 0                        | 1 959 107  | 307 992   | 23 866               | 0                                     | 0                               | 0  | 6 495 856                              | 0   | 9 189 784  |
| presuny  | 0         | 0                        | 0          | 0   | 0                    | 0                                     | 0                               | 0  | 0                                      | 0   | 0          |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia                              | 3 029 136 | 62 265                   | 22 532 276 | 15 927 054  | 216 858              | 0                                     | 0                               | 421 106                                  | 223 061                                | 0   | 58 748 392 |
| <b>Oprávky</b> – stav na začiatku bežného účtovného obdobia          | 0         | 0                        | 16 156 636 | 13 320 130  | 185 733              | 0                                     | 0                               | 419 334                                  | 0                                      | 0   | 30 081 833 |
| prírastky  | 0         | 0                        | 1 933 433  | 1 210 319   | 17 641               | 0                                     | 0                               | 1 597                                    | 0                                      | 0   | 3 162 990  |
| úbytky   | 0         | 0                        | 1 632 362  | 213 600   | 23 866               | 0                                     | 0                               | 0  | 0                                      | 0   | 1 887 828  |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia                              | 0         | 0                        | 16 457 707 | 14 316 849  | 179 508              | 0                                     | 0                               | 420 931                                  | 0                                      | 0   | 31 374 995 |
| <b>Opravné položky</b> – stav na začiatku bežného účtovného obdobia  | 0         | 0                        | 0          | 0   | 0                    | 0                                     | 0                               | 0  | 0                                      | 0   | 0          |
| prírastky  | 0         | 0                        | 0          | 0   | 0                    | 0                                     | 0                               | 0  | 0                                      | 0   | 0          |
| úbytky   | 0         | 0                        | 0          | 0   | 0                    | 0                                     | 0                               | 0  | 0                                      | 0   | 0          |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia                              | 0         | 0                        | 0          | 0   | 0                    | 0                                     | 0                               | 0  | 0                                      | 0   | 0          |
| <b>Zostatková hodnota</b>  |           |                          |            |   |                      |                                       |                                 |  |  |   |            |
| Stav na začiatku bežného účtovného obdobia                           | 3 054 027 | 62 265                   | 21 865 717 | 2 185 181   | 54 991               | 0                                     | 0                               | 1 772                                    | 2 446 077                              | 0   | 29 670 030 |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia                              | 3 029 136 | 62 265                   | 22 411 206 | 1 610 205   | 37 350               | 0                                     | 0                               | 175                                      | 223 061                                | 0   | 27 373 397 |

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

|  | Podielové cenné papiere a podiely v obchodnej spoločnosti v ovládanej osobe | 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 |
|--|---|--|---|--|-----------------------------------|--|---|-------|
| <b>Prvotné ocenenie</b>                    |   |  |   |  |                                   |  |   |       |
| Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | 1 660   | 0  | 0   | 0  | 0                                 | 0  | 0   | 1 660 |
| Prírastky                                  | 0   | 0  | 0   | 0  | 0                                 | 0  | 0   | 0     |
| Úbytky                                     | 0   | 0  | 0   | 0  | 0                                 | 0  | 0   | 0     |
| Presuny                                    | 0   | 0  | 0   | 0  | 0                                 | 0  | 0   | 0     |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia    | 1 660   | 0  | 0   | 0  | 0                                 | 0  | 0   | 1 660 |
| <b>Opravné položky</b>                     |   |  |   |  |                                   |  |   |       |
| Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | 0   | 0  | 0   | 0  | 0                                 | 0  | 0   | 0     |
| Prírastky                                  | 0   | 0  | 0   | 0  | 0                                 | 0  | 0   | 0     |
| Úbytky                                     | 0   | 0  | 0   | 0  | 0                                 | 0  | 0   | 0     |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia    | 0   | 0  | 0   | 0  | 0                                 | 0  | 0   | 0     |
| <b>Zostatková hodnota</b>                  |   |  |   |  |                                   |  |   |       |
| Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | 1 660   | 0  | 0   | 0  | 0                                 | 0  | 0   | 1 660 |
| Stav na konci bežného účtovného obdobia    | 1 660   | 0  | 0   | 0  | 0                                 | 0  | 0   | 1 660 |



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 |
| UNIVERSITAE S Prešov, n. o. | 100,00                          | 100,00  | 1 660                             | 1 660  | 1 660                     | 1 660  |
|                             |                                 |   |                                   |  |                           |  |
|                             |                                 |   |                                   |  |                           |  |

Tabuľka k čl. III ods. 6 o položkách krátkodobého finančného majetku

Tabuľka č. 1

| Krátkodobý finančný majetok                          | Stav na konci bežného účtovného obdobia | Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia |
|--|---|--|
| Pokladnica   | 0                                       | 0  |
| Ceniny   | 10 333                                  | 23 071   |
| Bežné bankové účty                                   | 5 874 481                               | 5 416 160  |
| Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok | 0                                       | 0  |
| Peniaze na ceste                                     | 0                                       | 0  |
| <b>Spolu</b>   | <b>5 884 814</b>                        | <b>5 439 231</b>   |

Tabuľka č. 2

| Krátkodobý finančný majetok  | Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky   | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|--|--|-----------|----------|---|
| Majetkové cenné papiere na obchodovanie                                  | 0  | 0         | 0        | 0                                       |
| Dlhové cenné papiere na obchodovanie                                     | 0  | 0         | 0        | 0                                       |
| Dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti | 0  | 0         | 0        | 0                                       |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere                                     | 0  | 0         | 0        | 0                                       |
| Obstarávanie krátkodobého finančného majetku                             | 0  | 0         | 0        | 0                                       |
| <b>Krátkodobý finančný majetok spolu</b>                                 | <b>0</b>                                   | <b>0</b>  | <b>0</b> | <b>0</b>                                |

Tabuľka č. 3

| Krátkodobý finančný majetok              | Zvýšenie/ zníženie hodnoty (+/-) | Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | Vplyv ocenenia na vlastné imanie |
|--|----------------------------------|---|----------------------------------|
| Majetkové cenné papiere na obchodovanie  | 0                                | 0   | 0                                |
| Dlhové cenné papiere na obchodovanie     | 0                                | 0   | 0                                |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere     | 0                                | 0   | 0                                |
| <b>Krátkodobý finančný majetok spolu</b> | <b>0</b>                         | <b>0</b>  | <b>0</b>                         |

Tabuľka k čl. III ods. 7 o vývoji opravných položiek k zásobám

| Druh zásob                                      | Stav na začiatku bežného účtovného obdobia | Tvorba opravnej položky (zvýšenie) | Zníženie opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky | Stav na konci bežného účtovného obdobia |
|---|--|------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|---|
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 0  | 0                                  | 0                         | 0                           | 0                                       |
| Výrobky   | 0  | 0                                  | 0                         | 0                           | 0                                       |
| Zvieratá  | 0  | 0                                  | 0                         | 0                           | 0                                       |
| Tovar   | 0  | 0                                  | 0                         | 0                           | 0                                       |
| Poskytnutý preddavok na zásoby                  | 0  | 0                                  | 0                         | 0                           | 0                                       |
| <b>Zásoby spolu</b>                             | <b>0</b>                                   | <b>0</b>                           | <b>0</b>                  | <b>0</b>                    | <b>0</b>                                |

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       | 2 158                                      | 0                                  | 0                         | 0                           | 2 158                                   |
| Ostatné pohľadávky                  | 0  | 0                                  | 0                         | 0                           | 0                                       |
| Pohľadávky voči účastníkom združení | 0  | 0                                  | 0                         | 0                           | 0                                       |
| Iné pohľadávky                      | 0  | 0                                  | 0                         | 0                           | 0                                       |
| <b>Pohľadávky spolu</b>             | <b>2 158</b>                               | <b>0</b>                           | <b>0</b>                  | <b>0</b>                    | <b>2 158</b>                            |

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 | 14 115                    | 8 170  |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 35 686                    | 10 721   |
| <b>Pohľadávky spolu</b>         | <b>49 801</b>             | <b>18 891</b>                                    |

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 |
|---|--|------------------|------------------|----------------|---|
| <b>Imanie a fondy</b>                               |  |                  |                  |                |   |
| Základné imanie                                     | 9 749 014                                  | 1 143 990        | 1 573 116        | 0              | 9 319 888                               |
| z toho:<br>nadačné imanie v nadácii                 | 0  | 0                | 0                | 0              | 0                                       |
| vklady zakladateľov                                 | 0  | 0                | 0                | 0              | 0                                       |
| prioritný majetok                                   | 0  | 0                | 0                | 0              | 0                                       |
| Fondy tvorené podľa osobitného predpisu             | 1 090 387                                  | 1 866 950        | 2 099 025        | 0              | 858 313                                 |
| Fond reprodukcie                                    | 2 068 658                                  | 1 573 116        | 1 143 989        | 0              | 2 497 785                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0  | 0                | 0                | 0              | 0                                       |
| <b>Rezervný fond</b>                                |  |                  |                  |                |   |
| Rezervný fond                                       | 345 862                                    | 838              | 0                | 0              | 346 700                                 |
| Fondy tvorené zo zisku                              | 0  | 6 250            | 1 000            | 0              | 0                                       |
| Ostatné fondy                                       | 387 949                                    | 0                | 0                | 0              | 393 198                                 |
| Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov | 0  | 0                | 0                | 0              | 0                                       |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie            | 838  | 6 337            | 838              | 0              | 6 337                                   |
| <b>Spolu</b>  | <b>13 642 708</b>                          | <b>4 597 481</b> | <b>4 817 968</b> | <b>0</b>       | <b>13 422 221</b>                       |

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

| Názov položky   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovný zisk  | 838  |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>                               |  |
| Prídel do základného imania                                     | 0  |
| Prídel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu             | 0  |
| Prídel do fondu reprodukcie                                     | 0  |
| Prídel do rezervného fondu                                      | 838  |
| Prídel do fondu tvoreného zo zisku                              | 0  |
| Prídel do ostatných fondov                                      | 0  |
| Úhrada straty minulých období                                   | 0  |
| Prevod do sociálneho fondu                                      | 0  |
| Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov | 0  |
| Iné   | 0  |
| <b>Účtovná strata</b>   | 0  |
| <b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>                            |  |
| Zo základného imania  | 0  |
| Z rezervného fondu  | 0  |
| Z fondu tvoreného zo zisku                                      | 0  |
| Z ostatných fondov  | 0  |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov                            | 0  |
| Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov | 0  |
| Iné   | 0  |

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 |
|---|--|----------------|-----------------|--------------------------------|---|
| Rezerva na mzdy na nevyčerpanú dovolenku    | 332 568                                    | 423 485        | 345 988         | 0                              | 410 065                                 |
| Rezerva na poistné na nevyčerpanú dovolenku | 104 040                                    | 135 124        | 110 239         | 0                              | 128 925                                 |
| Rezerva na nevyfakturované dodávky          | 10 551                                     | 11 267         | 10 551          | 0                              | 11 267                                  |
| Rezerva na overenie účtovnej závierky       | 0  | 6 000          | 0               | 0                              | 6 000                                   |
| <b>Zákonné rezervy spolu</b>                | <b>447 159</b>                             | <b>575 876</b> | <b>466 778</b>  | <b>0</b>                       | <b>556 257</b>                          |
| <b>Ostatné rezervy spolu</b>                | <b>0</b>                                   | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>                       | <b>0</b>                                |
| <b>Rezervy spolu</b>                        | <b>447 159</b>                             | <b>575 876</b> | <b>466 778</b>  | <b>0</b>                       | <b>556 257</b>                          |

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   | 107 574                   | 152 116  |
| Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 493 857                   | 356 827  |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>  | <b>601 431</b>            | <b>508 943</b>                                   |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane  | 180 543                   | 44 096   |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov                   | 0                         | 0  |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>  | <b>180 543</b>            | <b>44 096</b>                                    |
| <b>Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>781 974</b>            | <b>553 039</b>                                   |

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

| Sociálny fond                                  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| <b>Stav k prvému dňu účtovného obdobia</b>     | <b>46 857</b>         | <b>34 157</b>                                |
| Tvorba na ťarchu nákladov                      | 116 229               | 111 236                                      |
| Tvorba zo zisku                                | 0                     | 0  |
| Čerpanie                                       | 102 681               | 98 536                                       |
| <b>Stav k poslednému dňu účtovného obdobia</b> | <b>60 405</b>         | <b>46 857</b>                                |

Tabuľka k čl. III ods. 14 písm. f) o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach

| Druh cudzieho zdroja      | Mena | Výška úroku v % | Splatnosť | Forma zabezpečenia | Suma istiny na konci bežného účtovného obdobia | Suma istiny na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia |
|---------------------------|------|-----------------|-----------|--------------------|--|---|
| Krátkodobý bankový úver   |      |                 |           |                    | 0  | 0   |
| Pôžička                   |      |                 |           |                    | 0  | 0   |
| Návratná finančná výpomoc |      |                 |           |                    | 0  | 0   |
| Dlhodobý bankový úver     |      |                 |           |                    | 0  | 0   |
| <b>Spolu</b>              |      |                 |           |                    | <b>0</b>                                       | <b>0</b>  |

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

| <b>Položky výnosov budúcich období z dôvodu</b>                  | <b>Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia</b> | <b>Prírastky</b> | <b>Úbytky</b> | <b>Stav na konci bežného účtovného obdobia</b> |
|--|---|------------------|---------------|--|
| bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku                     | 0   | 0                | 0             | 0  |
| dlhodobého majetku obstaraného z dotácie                         | 9 290 664   | 171 386          | 1 074 917     | 8 387 133                                      |
| dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru                 | 0   | 0                | 0             | 0  |
| dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie | 9 683 221   | 201 780          | 1 210 815     | 8 674 187                                      |
| dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku | 0   | 0                | 0             | 0  |
| grantu   | 0   | 0                | 0             | 0  |
| podielu zaplatenej dane  | 0   | 0                | 0             | 0  |
| dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane         | 0   | 0                | 0             | 0  |

**Tabuľka k čl. III ods. 16 o majetku prenajatom formou finančného prenájmu**

| <b>Závazok</b>                           | <b>Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia</b> | <b>Istina</b> | <b>Finančný náklad</b> | <b>Stav na konci bežného účtovného obdobia</b> |
|--|---|---------------|------------------------|--|
| Celková suma dohodnutých platieb         | 0   | 0             | 0                      | 0  |
| do jedného roka vrátane                  | 0   | 0             | 0                      | 0  |
| od jedného roka do piatich rokov vrátane | 44 096  | 12 676        | 0                      | 31 420   |
| viac ako päť rokov                       | 0   | 0             | 0                      | 0  |



Tabuľka k čl. IV ods. 6 o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane

| Účel použitia podielu zaplatenej dane                             | Použitá suma z bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia | Použitá suma bežného účtovného obdobia |
|---|---|--|
|   | 0   | 0                                      |
|   | 0   | 0                                      |
|   | 0   | 0                                      |
| <b>Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia</b> |   |  |

Tabuľka k čl. IV ods. 8 o nákladoch vynaložených v súvislosti s auditom účtovnej závierky

| Jednotlivé druhy nákladov za  | Suma     |
|---|----------|
| overenie účtovnej závierky  | 6 000    |
| uist'ovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky | 0        |
| súvisiace audítorské služby   | 0        |
| daňové poradenstvo  | 0        |
| ostatné neaudítorské služby   | 0        |
| <b>Spolu</b>  | <b>0</b> |