

(Úč NUJ 3-01)

Poznámky k 31.12.2023

I. Všeobecné údaje

Názov účtovnej jednotky:	Občianske združenie Universitas Mathiae Belii (ďalej OZ UMB)
Sídlo účtovnej jednotky:	Národná 12, 974 01 Banská Bystrica
Identifikačné číslo účtovnej jednotky:	319 14 845
Opis hlavnej činnosti: SK NACE:	Činnosti záujmových organizácií 94.99,2

Opis druhu činnosti:

Opis druhu činnosti OZ UMB:

- hlavným cieľom občianskeho združenia je podpora všestranného rozvoja Univerzity Mateja Bela v Banskej Bystrici,
- aktivizovať a podporovať rozvoj a skvalitňovanie základného aplikovaného výskumu na UMB,
- umožňovať členom OZ UMB spoluprácu s vysokými školami v SR a v zahraničí,
- aktivity smerujúce k úzkej spolupráci UMB s orgánmi regionálnej a miestnej správy a samosprávy, spolupráci s podnikateľskými a finančnými subjektami a s masmédiami a to aj prostredníctvom získavania finančných prostriedkov a darov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov:

- k 31.12.2023 bol počet 0 (z toho žien 0),

II. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Pri zostavovaní účtovnej závierky OZ UMB za rok 2023 sa postupuje podľa Opatrenia Ministerstva financií SR z 30.10.2013 č. MF/17616/2013-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky pre účtovné jednotky účtujúce v sústave podvojného účtovníctva, ktoré nie sú založené alebo zriadené na účely podnikania. Súčasťou ročnej účtovnej závierky OZ UMB sú **účtovné výkazy** (Súvaha Úč NUJ 1-01 a Výkaz ziskov a strát Úč NUJ 2-01 a **Poznámky Úč NUJ 3-01**.

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

V priebehu účtovného obdobia 2023 bol používaný finančno-informačný systém od firmy PrOceS s.r.o. - WISP. Počas celého roku 2023 boli na UMB aplikované rovnaké účtovné zásady a metódy platné v zmysle zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov.

(Úč NUJ 3-01)

3. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok OZ UMB nevlastní.
OZ UMB neeviduje majetok obstaraný na základe finančného prenájmu.

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. 2023	Prírastky	Úbytky	Stav k 31. 12. 2023
Software (013)				
Ocenené práva (014)				
Drobný DNM (018)				
Budovy, stavby (021)				
Prevádz. stroje, prístroje a zariadenia (022)				
Dopravné prostriedky (023)				
Drobný DHM (028)				
Pozemky (031)				
Umelecké diela a zbierky (032)				
Pohyb dlhodobého majetku spolu				
Obstaranie dlhodobého majetku				
Dlhodobý majetok spolu				

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

Tabuľka č.2

Oprávky podľa druhu majetku	Stav k 1. 1. 2023	Prírastky	Úbytky	Stav k 31. 12. 2023
Software (013)				
Ocenené práva (014)				
Drobný DNM (018)				
Budovy, stavby (021)				
Prevádz. stroje, prístroje a zariadenia (022)				
Dopravné prostriedky (023)				
Drobný DHM (028)				
Opravná položka k stavbám				
Pohyb dlhodobého majetku spolu				

c) Dlhodobý finančný majetok k 31.12.2023 OZ UMB neeviduje.

(Úč NUJ 3-01)

Pohľadávky po lehote splatnosti OZ UMB neeviduje.

Opravné položky k pohľadávkam sa v podmienkach OZ UMB k 31.12.2023 netvorili.

Tabuľka č.3

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	0	5 000
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Pohľadávky spolu	0	5 000

3. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok OZ UMB tvoria: pokladnica a bankové účty, kde zostatok za minulý rok predstavoval čiastku 5 108,85 EUR a k 31.12.2023 predstavuje zostatok na účte OZ UMB 4 695,46EUR a pokladnica 413,39 EUR.

Na účte 261 – peniaze na ceste OZ UMB k 31.12.2023 nevykazuje žiadny zostatok.

4. Cudzie zdroje

a) Záväzky – stav k 31.12.2023 a k 31.12.2022 je opísaný v tabuľke č. 4

Tabuľka č.4

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho UO
Záväzky po lehote splatnosti	0	
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	10 000	0
Krátkodobé záväzky spolu	10 000	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	10 000	0

OZ UMB neeviduje k 31.12.2023 krátkodobé záväzky.

b) Krátkodobé rezervy

K 31.12.2023 OZ UMB netvoril **rezervy** na:

- nevyčerpané dovolenky – mzdy.
- nevyčerpané dovolenky – poisťné.

Tvorbu ostatných rezerv nebolo nutné tvoriť.

(Úč NUJ 3-01)

Bankové úvery a pôžičky OZ UMB v roku 2023 neboli poskytnuté.

c) Sociálny fond – nebol tvorený.

Tabuľka č.6

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce UO
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	0	0
Tvorba na ťarchu nákladov	0	0
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	0	0
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	0	0

5. Prehľad o významných položkách časového rozlíšenia k 31.12.2023

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

- **účet 381 náklady budúcich období** = 107,29 EUR
- **účet 384 výnosy budúcich období** = 0 EUR

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

1. Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov a výnosov

– *zdaňovanej činnosti:*

VÝNOSY:

- **účet 602 – Tržby z predaja služieb = 22 664 EUR** - zabezpečenie ABB, zabezpečenie školenia EXCEL, zabezpečenie reklamy a propagácie firiem, zabezpečenie charitatívnej polievky.

NÁKLADY:

- **účet 518 – ostatné služby = 10 000 EUR** – náklady na zabezpečenie školenia EXCEL,,
- **účet 546 – DARY = 16 000 EUR** – poskytnuté na základe zmluvy
- **účet 547 – Osobitné náklady = 4 076 EUR** – spojené s organizovaním ABB – výplata rozhodcov na základe príkazných zmlúv

V hlavnej činnosti :

VÝNOSY:

- **účet 646 – prijaté dary = 480 EUR,**
- **účet 665 – prijaté príspevky z podielu zaplatenej dane = 2 229,14 EUR**

NÁKLADY:

- **účet 518 – ostatné služby = 3 130,25 EUR** – poštovné, licencia, služby kondičného trénera, skupinová permanentka, vedenie účtovnej evidencie, servis a upgrade IS,

(Úč NUJ 3-01)

- účet 547 – osobitné náklady = 8 864 EUR – doprava členov HK na zápasy, prenájom šatní na zimnom štadióne rok 2023 a ozvučenie GALAVEČER HK UMB.
- účet 549 – iné ostatné náklady = 143,24 EUR – náklady súvisiace s vedením účtu-poplatky, poplatok za registráciu 2 % daní.

V. Hospodársky výsledok OZ UMB

- ❖ Účtovný hospodársky výsledok z hlavnej aj podnikateľskej činnosti za rok 2023:
 - **strata – 16 840,35 EUR**
- ❖ + 12 137,49 EUR Položky zvyšujúce HV (náklady hlavnej činnosti)
- ❖ - 2 709,14 EUR Položky znižujúce HV (príjmy, ktoré nie sú predmetom dane u daňovníkov nezaložených alebo nezriadených na podnikanie).

- ❖ **ZÁKLAD DANE:** **- 7 412 EUR**

- ❖ **15 % DAŇ z príjmu PO :** **0 EUR**

VI. Ďalšie informácie

OZ UMB Banská Bystrica, predpokladá, že bude v roku 2024 pokračovať vo svojej činnosti.

Banská Bystrica, 30.06.2024