

Poznámky

k 31.12.2015
(v eurách)Za bežné účtovné
obdobiemesiac rok
od 0 1 2 0 1 5mesiac rok
do 1 2 2 0 1 5Za bezprostredne
predchádzajúce
účtovné obdobiemesiac rok
od 0 1 2 0 1 4mesiac rok
do 1 2 2 0 1 4

Účtovná závierka:

☒

riadna

☐

mimoriadna

vyznačuje sa X

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 0 4 8 6 6 9 9

Názov účtovnej jednotky

U N I V E R Z I T A V E T E R I N Á R S K E H O
L E K Á R S T V A A F A R M Á C I E v K O Š I C I A C H

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica a číslo

K O M E N S K É H O Č . 7 3

PSČ

0 4 1 8 1

Názov obce

K O Š I C E

Číslo telefónu

0 9 1 7 / 9 8 2 1 7 6

Číslo faxu

e-mailová adresa

M O N O K O V A @ U V L F . S K

Zostavené dňa:

31.03.2016

Podpisový záznam osoby
zodpovednej za vedenie
účtovníctva:

Emília Rachvalová

Podpisový záznam osoby
zodpovednej za zostavenie
účtovnej závierky:

Ing. Milena Moňoková

Podpisový záznam štatutárneho
orgánu alebo člena štatutárneho
orgánu účtovnej jednotky:Prof.MVDr.Jana Mojžišová, PhD.
rektorka

Čl. I.

Všeobecné údaje

1. Zriaďovateľ:

Verejná vysoká škola ako nový typ verejnoprávnej organizácie bola do legislatívy Slovenskej republiky zavedená zákonom č. 131/2002 s účinnosťou od 1. apríla 2002.

2. Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov:

Štatutár: prof. MVDr. Jana Mojžišová, PhD. – rektorka

Správna rada: JUDr. Ing. Ján Bílek, prof. MVDr. Ján Dianovský, PhD.,

Ing. Milan Dolný, Ing. Gabriel Fischer, PhD., Ing. Ján Király,

Ing. Ján Molnár, Dipl. Ing. Jozef Hurný, PhD, doc.RNDr. Michal Stanko, DrSc.,

Ing. Stanislav Hreha, MVDr. Miroslav Martinček, MVDr. Anton Pajerský, CSc.,

Jakub Nemček

3. Opis činnosti účtovnej jednotky:

- verejná vysoká škola, hlavnou činnosťou je poskytovanie vysokoškolského vzdelávania a tvorivé vedecké bádanie,
- UVLF vykonáva podnikateľskú činnosť v rozsahu stanovenom zákonom o VŠ, ktorá nadväzuje na jej hlavnú činnosť alebo účinnejšie využitie ľudských zdrojov a majetku.

4. Priemerný počet zamestnancov, a z toho počet vedúcich zamestnancov :

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	565	554
z toho počet vedúcich zamestnancov	53	52
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou		
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia		

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- Účtovná jednotka nepretržite pokračovala vo svojej činnosti v roku 2015 a používala v priebehu celého účtovného obdobia, v zmysle § 7 odst. 5 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, účtovné postupy, zásady a účtovné metódy v zmysle Opatrenia MF SR zo 14.11.2007 č. MF/24342/2007-74 v znení opatrenia z 27.11.2008 č. z MF/24485/2008-74, opatrenia z 12.3.2009 č. MF/10294/2009-74 a opatrenia z 3.12.2009 č. MF/25238/2009-74, podľa ktorého verejné vysoké školy postupujú pri vedení účtovníctva v roku 2015, ako aj podľa Metodického usmernenia MŠ SR pre VVS používajúce finančný informačný systém SAP SOFIA.
- Účtovná jednotka nemenila účtovné zásady a účtovné metódy v priebehu účtovného obdobia takže nemá vyčíslený vplyv týchto zmien na finančnú hodnotu majetku.
- Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov v členení na :
 - dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou - kúpou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním
 - dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom – darovaním, reprodukčnou cenou
 - dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou- kúpou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním
 - zásoby obstarané kúpou - kúpou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním

- e) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou a to vlastná produkcia – edičné stredisko
- f) pohľadávky – menovitou hodnotou
- g) krátkodobý finančný majetok – menovitou hodnotou
- h) časové rozlíšenie na strane aktív – menovitou hodnotou
- i) záväzky vrátane rezerv – menovitou hodnotou
- j) časové rozlíšenie na strane pasív – menovitou hodnotou

4. Odpisový plán, doba odpisovania, sadzby odpisov, metódy odpisovania:

sú v zmysle internej smernice o odpisovaní majetku č. 23. a doplnku č. 1

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje metódou rovnomerného odpisovania podľa doby použiteľnosti pre činnosť účtovnej jednotky. Doba odpisovania a sadzby odpisov podľa druhu majetku sú nasledovné:

Odpisová skupina	Účtovná doba odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
1	6	16,7
2	10	10,0
3	15	6,7
4	15	6,7
5	60	1,7
6	60	1,7

Na základe rozhodnutia účtovnej jednotky v zmysle § 12 Postupov účtovania sa krátkodobý nehmotný majetok účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518- AÚ a krátkodobý hmotný majetok pri odovzdaní do používania sa účtuje na účte 501 – AÚ. Stav a pohyb tohto majetku sa sleduje na účte 771100.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku:

Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku sú obsiahnuté v Smernici o účtovníctve – vnútorný predpis č. 21.

Čl. III

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

Takýto majetok UVLF v Košiciach nemá.

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

Dlhodobý nehmotný majetok UVLF v Košiciach nemá poistený a poistenie dlhodobého hmotného majetku t.j. stavby a samostatne hnuteľné veci a súbory vecí má poistený v komerčných poisťovniach s ročným poistením vo výške 52 960,97 €..

Čl. III**8. Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky a v členení na pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť, zdaňovanú činnosť a podnikateľskú činnosť.**

- a) pohľadávky HČ krátkodobé spolu vo výške 24 296,76 €, z toho voči tuzemským odberateľom spolu vo výške 24 050,47 € a voči zahraničným odberateľom spolu vo výške 246,29 €,
- b) pohľadávky v hlavnej činnosti zdaňovanej nemáme.
- c) pohľadávky PČ krátkodobé spolu vo výške 82 351,35 €, z toho pohľadávky voči tuzemským odberateľom spolu vo výške 79 900,08 € a voči EU spolu vo výške 2 451,27 €.

Čl. III**11. Prehľad významných položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období.**

V zostatku účtov 381 vo výške 8 543,37 € je účtované poistenie majetku a vozidiel na rok 2016. Účtované náklady budúcich období budú vysporiadané v roku 2016.

Čl. IV**Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát****1. Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek výnosov, ostatné osobitné a iné ostatné výnosy.**

- a) V riadku 39 sú na účte 601 – Tržby za vlastné výrobky v PČ uvedené výrobky z predaja bažantov, hydiny a diviny účelového zariadenie v Rozhanovciach vo výške 14 679,48 €.
- b) V riadku 40 na účte 602 – Tržby z predaja služieb sú uvedené výnosy vo výške 1.134.973,65 €, z ktorých najvyššiu hodnotu dosahujú výnosy za starostlivosť o kone, z ubytovania študentov v ŠD, výnosy z klinickej činnosti, z organizovania vedeckých konferencií a výnosy z riešenia výskumných projektov, V PČ sú to výnosy z parkovného, z lovu zverí, NRT – testy a posudky.
- c) V riadku 58 na účte 649 – Ostatné výnosy v HČ v sume 2.047.689,84 € sú uvedené výnosy najmä zo školného zahraničných študentov, tržby za prijímacie pohovory, karty študentov a prekročenia dĺžky štúdia.
- d) V riadku 64 na účte 656 – Výnosy z použitia fondov sú zúčtované výnosy z použitia poskytnutých darov prostredníctvom ostatných fondov vo výške 40,766,65 €.
- e) V riadku 66 sú na účte 658 – Výnosy z nájmu majetku, zaúčtované v PČ tržby z prenajatého majetku Univerzity veterinárskeho lekárstva a farmácie v Košiciach vo výške 238,234,82 €.
- f) V riadku 73 na účte 691 – Dotácie v HČ sú zaúčtované výnosy z dotácie zo štátneho rozpočtu vo výške 15.183.803,53 €

2. Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov ostatné, osobitné náklady a iné ostatné náklady.

- a) V riadku 01 na účte 501 - Spotreba materiálu je účtovaný najmä materiál - chemikálie a ostatný chemický materiál v sume 428 400,56 €, kancelárske potreby v sume 83 540,77 €, poľnohospodársky materiál rastlinného pôvodu v sume 95 205,79 €, PHM a ostatný materiál na dopravu v sume 100 678,97 €, DHM- prístroje a zariadenia laboratórne v sume 264 031,23 €, DHM - majetok v sume 72 242,52 €..
- b) V riadku 02 na účte 502 - Spotreba energie je účtovaná elektrická energia v sume 496 038,79 €, vodné stočné v sume 245 849,65 €, plyn v sume 522 365,96 €.
- c) V riadku 03 na účte 504 - Predaný tovar je väčšinou účtovaný tovar predaný z univerzitnej lekárne.
- d) V riadku 07 na účte 518 - Ostatné služby sú účtované najmä služby za prenájom zariadení v sume 93 990,05 €, vložné na konferencie v sume 65 108,30 € telefóny a faxy v sume 95 199,50 €, odvoz odpadu v sume 64 387,24 €, právne služby a znalecké posudky v sume 82 434,02 €, tlačiarenské služby v sume 86 217,15 €, práce súvisiace s údržbou v sume 86 244,41 €.
- e) V riadku 15 na účte 538 – Ostatné dane a poplatky sú účtované najmä poplatky za komunálne odpady.
- f) V riadku 23 na účte 548 – Manká a škody sú zaúčtované do nákladov škody spočívajúce v odpísaní nevymožiteľných pohľadávok.
- g) V riadku 24 na účte 549 – Iné ostatné náklady sú v HČ uvedené najmä náklady za štipendiá doktorandov a mobility študentov.

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

- a) Univerzita prijala dotáciu zo štátneho rozpočtu vo výške 15.183.803,53 €
- b) Univerzite boli pridelené prostriedky z grantov VEGA v počte 19 v celkovej výške 206 432,- €
- c) Univerzite boli pridelené prostriedky z grantov KEGA v počte 9 v celkovej výške 76 158 ,- €
- d) Univerzite boli pridelené prostriedky z grantov APVV v počte 2 v celkovej výške 59 642,- €

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
Zostatok podielu zaplatenej dane bežného účtovného obdobia		0

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

Jednotlivé druhy nákladov za	Suma
overenie účtovnej závierky	8 040,00
uistovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
súvisiace audítorské služby	
daňové poradenstvo	
ostatné neaudítorské služby	
Spolu	

Čl. V**Opis údajov na podsúvahových účtoch**

Významné položky prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, odpísané pohľadávky a prípadné ďalšie položky

1. Významnú položku v prenajatom majetku tvorí majetok pre činnosť Školského poľnohospodárskeho podniku n.o. v Zemplínskej Teplici a Agropodniku Slamoz, spol. s r. o.
2. Na účte 614 – Zmena stavu zásob zvierat je tohto roku nulová položka.
3. Na účte 613 – Zmena stavu zásob výrobkov je mínusová položka z dôvodu vyradenia vytlačených skript.

Čl. VI**Ďalšie informácie****Informácie o prebiehajúcich alebo hroziacich súdnych sporoch.**

Univerzita veterinárskeho lekárstva a farmácie vedie pasívny súdny spor s International Medicine Studies, s.r.o. kde je žalovanou stranou o sumy vo výške 428 806,- USD s úrokom z omeškania vo výške 13,25 % od 05.12.2008 do zaplatenia sumy 428 806,- USD a sumy 396 402,22 € s úrokom z omeškania 13,25 % od 05.12.2008 do zaplatenia.

Výsledok súdneho sporu čo do uplatnenej výšky a času univerzita nevie odhadnúť.

Univerzita veterinárskeho lekárstva a farmácie v Košiciach vedie pasívny súdny spor s MABIT s.r.o, Košice, kde je žalovanou stranou o sumu 60 443,66 € s príslušenstvom - zaplatenie pohľadávky z titulu vykonaného technického zhodnotenia na prenajatom majetku vo vlastníctve univerzity.

Výsledok súdneho sporu čo do uplatnenej výšky a času univerzita nevie odhadnúť.

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

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	0	762 060,40	0	0	0	0	762 060,40
prírastky	0	0	0	0	1 133 936,00	0	1 133 936,00
úbytky	0	0	0	0	1 133 936,00	0	1 133 936,00
presuny	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0	762 060,40	0	0	0	0	762 060,40
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia	0	240 495,02	0	0	0	0	240 495,02
prírastky	0	115 573,44	0	0	0	0	115 573,44
úbytky	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0	356 068,46	0	0	0	0	356 068,46
Opravné položky – 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
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	0	521 565,38	0	0	0	0	521 565,38
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0	405 991,94	0	0	0	0	405 991,94

Tabuľka č. 2

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	Dopravné priestriedky	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	3 466 109,79	92 714,20	30 503 143,56	19 285 237,06	592 423,65	84 921,76	16 718,74	699 296,70	381 071,39	1 950,00	55 123 586,85
prírastky	171 241,23	6 608,00	546 595,12	3 203 196,24	20 750,00	0	0	0	10 841 052,44	0	14 789 443,03
úbytky	0	0	0	114 396,18	28 139,99	0	0	5 894,90	2 832 065,72	1 950,00	2 982 446,79
presuny	0	4348,40	2 092 801,10	255 301,74	42 097,72	0	0	5 116,24	664 599,69	0	3 064 264,89
Stav na konci bežného účtovného obdobia	3 637 351,02	99 322,20	31 049 738,68	22 374 037,12	585 033,66	84 921,76	16 718,74	693 401,80	8 390 058,11	0	66 930 583,09
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia	0	0	11 664 514,91	9 715 588,86	486 114,48	84 921,76	9 955,08	360 548,53	0	0	22 321 643,62
prírastky	0	0	445 952,79	2 194 501,90	36 795,42	0	1 049,00	117 983,09	0	0	2 796 282,20
úbytky	0	0	0	114 631,35	28 139,99	0	0	5 894,90	0	0	148 666,24
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0	0	12 110 467,70	11 795 459,41	494 769,91	84 921,76	11 004,08	472 636,72	0	0	24 969 259,58
Opravné položky – 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
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	3 466 109,79	92 714,20	18 838 628,65	9 569 648,20	106 309,17	0	6 763,66	338 748,17	381 071,39	1 950,00	32 801 943,23
Stav na konci bežného účtovného obdobia	3 637 351,02	99 322,20	18 939 270,98	10 578 577,71	90 263,75	0	5 714,66	220 765,08	8 390 058,11	0	41 961 323,51

Vzorová 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
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	2 974 467,70							2974467,70
Prírastky								
Úbytky	12607,15							12607,15
Presuny								
Stav na konci bežného účtovného obdobia	2 961 860,65							2961860,65
Opravné položky								
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	0							
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci bežného účtovného obdobia	0							
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	2 974 467,70							2974467,70
Stav na konci bežného účtovného obdobia	2 961 860,65							2961860,65

Vzorová 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
Školský poľ. podnik Zemplínska Teplica	100	100	602 326,55	602 326,55	602 326,55	602 326,55
Agropodnik Slamoz Zemplínska Teplica	100	100	2 359 534,10	2 372 141,15	2 359 534,10	2 372 141,15

Vzorová 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		
Ceniny	6063,75	2 973,60
Bežné bankové účty	4 090 302,71	3 320 210,55
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok		
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	4 096 366,46	3 323 184,15

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
Dlhové cenné papiere na obchodovanie	0			0
Dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti	0			0
Ostatné realizovateľné cenné papiere	0			0
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku	0			0
Krátkodobý finančný majetok spolu	0			0

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
Krátkodobý finančný majetok spolu	0	0	0

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 7 o vývoji opravných položiek k zásobám

Druh zásob	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba opravných položiek (zvýšenie)	Zníženie opravných položiek	Zúčtovanie opravných položiek	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Materiál	0	0	0	0	0

Výrobky	0	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0	0
Poskytnutý preddavok na zásoby	0	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	0	0	0	0	0	0

Opravné položky k zásobám univerzita v roku 2015 netvorila.

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 9 o vývoji opravných položiek k pohľadávkam

Druh pohľadávok	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba opravných položiek (zvýšenie)	Zníženie opravných položiek	Zúčtovanie opravných položiek	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči účastníkom združení	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	0	0	0	0	0

Opravné položky k pohľadávkam univerzita v roku 2015 netvorila.

Vzorová 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	110 022,54	192 567,00
Pohľadávky po lehote splatnosti	35 964,15	36 258,35
Pohľadávky spolu	145 986,69	228 825,35

Vzorová 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	18 488 201,08	3 850 351,27	3 233 023,02		19 105 529,33
z toho:					
nadačné imanie v nadácii					
vkłady zakladateľov					
prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu	160 254,58	22 497,90			182 752,48
Fond reprodukcie	3 334 220,74	3 220 415,97	3 675 554,37		2 879 082,34
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0		0
Fondy zo zisku					
Rezervný fond	0				0
Fondy tvorené zo zisku	0		0		0
Ostatné fondy	53 456,62	8 263,35			61 719,97
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-1 358 110,96	117 791,65			-1 240 319,31
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	117 791,65	233 586,14			351 377,79
Spolu	20 795 813,71	7 452 906,28	6 908 577,39		21 340 142,60

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 12 písm.b) opis jednotlivých druhov fondov, ktoré tvorí účtovná jednotka

	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+, -)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Fondy					
Štipendijný fond - soc .štipendia	66 008,47	446 650,-	514 945,-		97 713,47
Štipendijný fond - motivačné štipendia	605,-	72 065,-	72 670,-		0,-
Štipendijný fond - vlastné zdroje	93 641,11	25 857,90	34 460,-		85 039,01
Fond reprodukcie	3 334 220,74	639 745,51	1 094 883,91		2 879 082,34
Fond darovaci	53 456,62	14 570,-	6 306,65		61 719,97

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	117 791,65
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do základného imania	
Prídel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu	
Prídel do fondu reprodukcie	
Prídel do rezervného fondu	
Prídel do fondu tvoreného zo zisku	
Prídel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do sociálneho fondu	

Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	117 791,65
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	

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 14 údaje o významných položkách na účte 379

Účet 379	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+,-)	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Doktorandské štipendia	40 532,-	309 276,50	311 361,50		38 447,50
Výrobná réžia	26 054,77	28 259,41	5 123,67		49 190,51
Provizia IMS	21 142,25	900,-	0,-		21 232,25
Zábezpeky	205 999,99	243 092,50	325 084,99		124 007,50

Vzorová 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	29 686,12	645 067,22	29 686,12		645 067,22
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu	29 686,12	645 067,22	29 686,12		645 067,22
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu					
Rezervy spolu	29 686,12	645 067,22	29 686,12		645 067,22

Vzorová 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	0	0
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 941 895,21	2 184 454,87
Krátkodobé záväzky spolu	1 941 895,21	2 184 454,87
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	23 753,87	3 553,460
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		0
Dlhodobé záväzky spolu	23 753,87	3 553,46
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	1 965 649,08	2 188 008,33

Vzorová 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	3 553,46	0
Tvorba na ťarchu nákladov	82 044,04	55 970,36
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	61 843,63	52 416,90
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	23 753,87	3 553,46

Vzorová 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						
Pôžička						
Návratná finančná výpomoc						
Dlhodobý bankový úver						
Spolu	0	0	0	0	0	0

Vzorová 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	486 682,24	0	47 467,73	439 214,51
dlhodobého majetku obsiahnutého z dotácie	6 709 673,51	2 066 258,67	936 720,55	7 839 211,63
dlhodobého majetku obsiahnutého z finančného daru	0	0	0	0
dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie	9 543 100,80	12 344 117,23	4 821 461,29	17 065 756,74
dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku	0	0	0	0
grantu	260 906,71	2 459 383,53	2 299 183,59	421 106,65
podielu zaplatenej dane	0	0	0	0
dlhodobého majetku obsiahnutého z podielu zaplatenej dane	0	0	0	0

Vzorová tabuľka k čl. III ods. 16 o majetku prenájomom formou finančného prenájmu

Záväzok	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Istina	Finančný náklad	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Celková suma dohodnutých platieb	0	0	0	0
do jedného roka vrátane	0	0	0	0
od jedného roka do piatich rokov vrátane	0	0	0	0
viac ako päť rokov	0	0	0	0