

Zápis

zo zasadnutia Správnej rady SAPTU, n. f., Košice konaného dňa 03.06.2020 o 10:00 hod.

Prítomní: podľa prezenčnej listiny

Program:

1. Úvod
2. Kontrola uznesení prijatých na zasadnutiach Správnej rady SAPTU, n. f. v roku 2019
3. Schválenie ročnej účtovnej závierky za rok 2018 (potvrdenie uznesenia)
4. Schválenie Výročnej správy o činnosti SAPTU, n. f. za rok 2019
5. Informácia o použití 2% zaplatenej dane z príjmov prijatej v rokoch 2018 a 2019
6. Rôzne
7. Diskusia
8. Záver

1. Úvod

Zasadnutie Správnej rady SAPTU, n. f. sa konalo v období mimoriadnej situácie, ktorá bola vyhlásená na území Slovenskej republiky Vládou Slovenskej republiky uznesením Vlády SR č. 111 z 11.03.2020 a pandémie ochorenia COVID-19 vyhlásenej dňa 11.03.2020 generálnym riaditeľom Svetovej zdravotníckej organizácie. Od 12.03.2020 boli v Slovenskej republike prijaté opatrenia, na základe ktorých okrem iného nebolo možné zhromažďovanie občanov a konanie zasadnutí kolektívnych orgánov. Z dôvodov ohrozenia ochorením COVID-19 spôsobeného koronavírusom prevažovala u mnohých organizácií, teda aj na Technickej univerzite v Košiciach (ďalej len „TUKE“), práca z domu podľa príslušných ustanovení Zákonníka práce. Uvedená skutočnosť je podstatná z toho dôvodu, že takmer 100 % členov správnej rady (11 členov z 12) sú zamestnancami univerzity.

Zasadnutie správnej rady, ktoré sa konalo dňa 03.06.2020 bolo možné uskutočniť až v tomto období, kedy boli prijaté opatrenia o uvoľňovaní opatrení prijatých Vládou SR, Úradom verejného zdravotníctva SR a Krízovým štábom TUKE. Zasadnutie sa konalo za dodržania všetkých hygienických a protiepidemických opatrení (rúška, dezinfekcia, rozostupy pri sedení).

Zasadnutie Správnej rady SAPTU, n. f. otvoril a viedol jej predseda - Ing. M. Behún, PhD. Správna rada je uznášaniaschopná ak je prítomná nadpolovičná väčšina jej členov. Na zasadnutí sa zúčastnilo 11 členov správnej rady, bola teda uznášaniaschopná.

Materiály, ktoré boli predmetom rokovania a schvaľovania, boli dňa 26. 05. 2020 elektronicky doručené všetkým členom správnej rady v dostatočnom predstihu pred konaním zasadnutia.

Rokovanie pokračovalo podľa jednomyselne schváleného programu.

2. Kontrola uznesení prijatých na zasadnutiach Správnej rady SAPTU, n. f. v roku 2019

Správna rada SAPTU, n. f. zasadala v roku 2019 dva razy:

1. - 18. 03. 2019, kde prijala 10 uznesení a
2. - 28 11. 2019, kde prijala taktiež 10 uznesení.

Z prijatých celkom 20 uznesení boli všetky splnené. Podrobná informácia o plnení uznesení bola zaslaná všetkým členom správnej rady elektronicky.

3. Schválenie ročnej účtovnej závierky za rok 2019 (potvrdenie uznesenia)

Vzhľadom na mimoriadnu situáciu a núdzový stav spôsobený rizikom ochorenia COVID-19 (viď úvod) a s tým súvisiaci nejasný stav v oblasti podávania daňových priznaní za rok 2019 (ktorého súčasťou sú aj súčasti ročnej účtovnej závierky – súvaha, výkaz ziskov a strát a poznámky), predseda Správnej rady SAPTU, n. f. dňa 27.03.2020 rozhodol o schvaľovaní ročnej účtovnej závierky SAPTU,

n.f. za rok 2019 elektronickou formou. Zároveň rozhodol, že uznesenie, ktoré bude prijaté touto formou, bude opätovne potvrdené na najbližšom riadnom zasadnutí Správnej rady SAPTU, n. f. V súlade s uvedeným boli jednotlivým členom správnej rady e-mailom zo dňa 27. 03. 2020 predložené materiály súvisiace s ročnou účtovnou závierkou SAPTU, n. f. za rok 2019: súvaha, výkaz ziskov a strát, poznámky. Zároveň im bol zaslaný formulár na prijatie príslušného uznesenia a časť na vyjadrenie člena správnej rady.

Tým istým spôsobom boli oslovení aj členovia Dozornej rady SAPTU, n. f., ktorí vo svojom vyjadrení odporúčali schváliť ročnú účtovnú závierku SAPTU, n. f. za rok 2019 bez pripomienok.

Termín vyjadrenia jednotlivých členov správnej rady bol stanovený do 03.04.2020.

Na základe uvedenej výzvy adresovanej 11 členom Správnej rady SAPTU, n. f. (zástupca za EkF skončil pracovný pomer a nový nebol vymenovaný), bolo v stanovenom termíne (do 03.04.2020) doručených 11 vyjadrení od členov správnej rady a dňa 03.04.2020 bolo prijaté nasledovné uznesenie:

Uznesenie č. 1/2020

Správna rada SAPTU, n. f. prerokovala a schvaľuje ročnú účtovnú závierku Spoločnosti absolventov a priateľov Technickej univerzity v Košiciach, neinvestičný fond za rok 2019 bez pripomienok.

Na zasadnutí Správnej rady SAPTU, n. f. bolo toto uznesenie jednomyselne potvrdené a správna rada prijala nasledovné uznesenia:

Uznesenie č. 2/2020

Správna rada SAPTU, n. f. potvrdzuje platnosť uznesenia č. 1/2020 zo dňa 03.04.2020 ktorým elektronickou formou schválila ročnú účtovnú závierku Spoločnosti absolventov a priateľov Technickej univerzity v Košiciach, neinvestičný fond za rok 2019 bez pripomienok.

V rámci diskusie k tomuto bodu predseda správnej rady a správkyňa fondu bližšie vysvetlili výšku výnosov a nákladov fondu v roku 2019. Ročnú účtovnú závierku za rok 2019 zostavila ÚČTOVNÁ JEDNOTKA FIN_EKO, s.r.o. so sídlom Rákoši. Podľa § 24 ods. 2 zák. č. 147/1997 Z. z. o neinvestičných fondoch v znení neskorších predpisov je ustanovená povinnosť overenia účtovnej závierky štatutárnym audítorom v prípade, ak príjem verejných prostriedkov a podielov zaplatenej dane v účtovnom období, za ktoré je účtovná závierka zostavená, presiahne 200 000 €, alebo ak všetky príjmy fondu v účtovnom období, za ktoré je účtovná závierka zostavená, presiahnu 500 000 €. V zmysle cit. ustanovenia tým nie je dotknutá povinnosť overenia účtovnej závierky podľa osobitného predpisu, ktorým je § 9 zák. č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v platnom znení. Uvedené ustanovenie stanovuje povinnosť overenia účtovnej závierky aj pre neinvestičné fondy, ktorých suma ročného podielu prijatej dane je vyššia ako 35 000 eur, a to za účtovné obdobie, v ktorom boli tieto finančné prostriedky použité; táto účtovná závierka musí byť overená štatutárnym audítorom do jedného roka od skončenia účtovného obdobia, ak osobitný predpis neustanovuje inak, čo je v našom prípade do 15.07.2019. Z uvedeného dôvodu bola účtovná závierka dňa 27.04.2020 overená štatutárnym audítorom, čím si SAPTU, n.f. splnil aj túto povinnosť.

Podľa § 23 zák. č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve sa účtovné závierky a výročné správy od 01.01.2014 ukladajú do Registra účtovných závierok, ktorý je informačným systémom verejnej správy a ktorého správcom je MF SR. SAPTU, n. f. si uvedenú povinnosť od uvedeného termínu stále plní a bude to aj tohto roku.

Účtovná závierka SAPTU, n. f. obsahuje základné údaje o finančnom hospodárení fondu, jej základné údaje sú obsiahnuté aj vo výročnej správe. Niektoré údaje:

Výnosy v r. 2019:

51 648,42 € z toho:

47 798,42 € - 2% podiel zo zaplatenej dane za rok 2018 od fyzických a právnických osôb

3 850,00 € - dar od Deutsche Telekom Services Europe Slovakia s.r.o. so sídlom v Bratislave.

Náklady v r. 2019:**46 393,54 € z toho:**

45 029,48 € - dary

1 250,36 € - ostatné služby

3,50 € - ostatné poplatky

110,20 € - ostatné náklady

Hospodársky výsledok (zisk) SAPTU, n. f. k 31.12.2019: 5 254,88 €

Jednotlivé finančné ukazovatele účtovnej závierky sú podrobne rozpracované vo výročnej správe, ktorá bola tak, ako aj účtovná závierka, doručená všetkým členom správnej i dozornej rady elektronicky.

Následne ešte bolo prijaté nasledovné uznesenie:

Uznesenie č. 3/2020

Správna rada SAPTU, n. f. schválila preúčtovanie zisku vo výške 5 254,88 € na nerozdelený zisk minulých období.

T: ihneď

Z: správkyňa fondu

4. Výročná správa o činnosti SAPTU, n. f. za rok 2019

Správkyňa fondu pred konaním zasadnutia zaslala všetkým členom správnej rady návrh „Výročnej správy Spoločnosti absolventov a priateľov Technickej univerzity v Košiciach, n. f. za rok 2019“. Správu o činnosti, ktorá bola spracovaná v štruktúre v súlade s § 25 zák. č. 147/1997 Z. z. o neinvestičných fondoch v platnom znení, predložil predseda správnej rady.

Správa obsahovala:

- a) časť o činnosti fondu a organizačných zmenách za hodnotené obdobie,
- b) časť o hospodárení fondu (vyhodnotenie základných údajov ročnej účtovnej závierky fondu za rok 2019, stav majetku a záväzkov fondu, výdavky samotného fondu).

Vzhľadom na to, že SAPTU, n. f. je povinný výročnú správu zverejňovať pre členov Správnej rady a Dozornej rady SAPTU, n. f. , ako aj pre verejnosť bude zverejnená na webovom sídle:

<http://www.tuke.sk/wps/portal/tuke/university/zdru%C5%BEEenia-a-zvazy/saptu/vyrocne-spravy>

Okrem toho výročná správa v súlade s § 25 zák. č. 147/1997 Z. z. o neinvestičných fondoch v znení neskorších predpisov bude zverejnená aj v Registri účtovných závierok a v rámci dohľadu bude zaslaná aj registrovému úradu (Okresný úrad Košice).

Predseda správnej rady stručne oboznámil prítomných s obsahom výročnej správy, ako aj so všetkými aktivitami, ktoré sa udiali v roku 2019. K obsahu a zneniu výročnej správy neboli žiadne pripomienky a jednomyseľne bolo prijaté uznesenie:

Uznesenie č. 4/2020

Správna rada SAPTU, n. f. schválila Výročnú správu Spoločnosti absolventov a priateľov Technickej univerzity v Košiciach, n. f. za rok 2019 bez pripomienok.

5. Informácia o použití 2% zaplatenej dane z príjmov prijatej v roku 2018 a 2019

Správkyňa fondu aj k tomuto bodu programu zaslala vopred písomné materiály. Predseda správnej rady spolu so správkyňou fondu stručne informovali členov správnej rady o použití prijatého 2 % podielu zaplatenej dane z príjmov za rok 2017, ktorý bol prijatý v roku 2018 a použitý do 31.12.2019. Údaje o špecifikácii použitia podielu zaplatenej dane z príjmov fyzických osôb a právnických osôb za rok 2017 prijatého v roku 2018 a ktoré boli použité do 31.12.2019 (povinnosť zverejniť do 31.05.2020), predstavovali sumu vo výške 40 083,96 €, boli dňa 22.01.2020 zverejnené v Obchodnom vestníku č. OV 14/2020. Okrem toho sú tieto údaje zverejnené aj na webovom sídle SAPTU, n.f.:

SAPTU, n. f. získal ako 2 % podiel dane z príjmov za rok 2018 v roku 2019 sumu v celkovej výške 47 798,42 €. Okrem toho bol SAPTU, n. f. poskytnutý 1 dar vo výške 3 850,00 € ktorý bol účelovo určený pre Ekonomickú fakultu TUKE. Účelovo určený finančný dar bol poskytnutý na účet SAPTU, n. f. až v decembri 2019 a tak jeho poskytnutie pre EkF bolo realizované až v roku 2020 (darovacia zmluva č. 1/2020-SAPTU).

Finančné prostriedky získané z 2% dane za rok 2018, ktoré boli poukázané v roku 2019, je potrebné použiť do 31.12.2020 a následne zverejniť v Obchodnom vestníku najneskôr do 31.05.2021. Aj v tomto prípade je veľká časť podielu adresne určená v dôsledku správnych manažérskych aktivít fakúlt TUKE (napr. Sjf cca 22 000 €, FU 350 €, FMMR 350 €). Príjem SAPTU, n. f. z 2% zaplatenej dane z príjmu za rok 2018 (47 798,42 €) je o niečo vyšší ako v predchádzajúcom období (40 083,96 €).

Na príjem 2 % podielu zaplatenej dane z príjmu má SAPTU, n. f. zriadený osobitný účet od roku 2012.

Ku dňu konania zasadnutia (03.06.2020) bolo z poukázanej sumy (47 798,42 €) vyčerpaných 33 513,03 €, teda ostáva dočerpať 14 285,39 € a zisk z roku 2019 vo výške 5 254,88 €.

V tejto súvislosti správkyňa informovala, že zo strany finančného riaditeľstva (daňového úradu) bolo na účet SAPTU, n.f. dňa 21.02.2020 poukázaných 4 000 €, ktoré sú pravdepodobne poskytnuté z neskoršie podaného daňového priznania za rok 2018.

V súvislosti s podanou informáciou o čerpaní boli prijaté nasledovné uznesenia:

Uznesenie č. 5/2020

Správna rada SAPTU, n. f. berie na vedomie informáciu o použití 2 % podielu zaplatenej dane z príjmov za rok 2017, prijatého v roku 2018 a vyčerpaného do 31. 12. 2019, bez pripomienok.

Uznesenie č. 6/2020

Správna rada SAPTU, n. f. berie na vedomie informáciu o použití 2 % podielu zaplatenej dane z príjmov za rok 2018, prijatého v roku 2019, so stavom jeho použitia k 03. 06. 2020.

6. Rôzne

V rámci rôzneho boli nasledovné príspevky:

- a) Správkyňa fondu informovala o tom, že aj keď SAPTU, n. f. má k dispozícii finančné prostriedky na účte a má povinnosť tieto prostriedky čerpať do 31.12.2020, nie je to v súčasnom období možné, nakoľko súčasný príjem SAPTU, n. f. v roku 2020 (4 000 €), by účtovne nepokryl výdavky, ak by sme rozdelili zvyšujúci príjem z 2% vo výške 14 285,39 €. Situácia bola zapríčinená posunom podávania daňových priznaní a možnosti poukázania 2% z dane z príjmov za rok 2019 v súvislosti s „koronakrízou“ na základe zák. č. 67/2020 Z. z. o niektorých mimoriadnych opatreniach vo finančnej oblasti v súvislosti so šírením nebezpečnej nákazlivej ľudskej choroby COVID-19 v znení neskorších predpisov.
- b) SAPTU, n. f. splnil zákonom stanovené podmienky a dňa 13.11.2019 bol registrovaný v Notárskom centrálnom registri určených právnických osôb pod spisovou značkou Nz 40609/2019, NCRpo 4142/2019, NCRIs 41465/2019 ako oprávnená osoba na príjem 2% zaplatenej dane z príjmov za rok 2019.
- c) SAPTU, n. f. v súvislosti so zriadením registra mimovládnych neziskových organizácií, novelizáciou zákona č. 147/1997 Zb. o neinvestičných fondoch v znení neskorších predpisov, zosúladiť aj Štatút SAPTU, n. f. formou Dodatku č. 3 k Štatútu SAPTU, n. f., ktorý je zároveň úplným znením Štatútu SAPTU, n. f. Na základe uvedeného dodatku boli napr. stanovené funkčné obdobia správcu, správnej a dozornej rady, precizované kompetencie predsedu správnej rady, správnej a dozornej rady a pod. Aktuálny Štatút SAPTU, n. f., je účinný od 20.01.2020. Aktuálne funkčné obdobia správcu, členov správnej a dozornej rady je do 15.08.2023.
- d) Žiadosť Katedry telesnej výchovy TUKE o poskytnutie príspevku vo výške 10 000 € na zabezpečenie prístrojového vybavenia pre zriadené Laboratórium funkčnej diagnostiky, prevencie a regenerácie.

Správna rada po diskusii prijala nasledovné uznesenia:

Uznesenie č. 7/2020

Správna rada SAPTU, n. f. berie na vedomie informáciu o súčasných opatreniach vo finančnej oblasti, posune daňových priznaní a poukázaní 2% podielu zaplatenej dane z príjmov za rok 2019 a o súčasnej nemožnosti čerpať zostávajúce finančné prostriedky z 2% za rok 2018.

Uznesenie č. 8/2020

Správna rada SAPTU, n. f. v súčasnom období nesúhlasí s poskytnutím finančného príspevku z prijatého 2 % podielu zaplatenej dane z príjmov za rok 2018 vo výške 10 000,00 € pre Katedru telesnej výchovy Technickej univerzity v Košiciach z dôvodov opatrení vo finančnej oblasti prijatých v SR. Žiadosť bude opätovne prerokovaná na jesennom zasadnutí Správnej rady SAPTU, n. f.

T: jesenné zasadnutie

Z: správkyňa fondu

7. Diskusia

Diskusie prebehla pri jednotlivých bodoch programu.

8. Záver

Predseda správnej rady poďakoval členom správnej i dozornej rady za prínosné pripomienky a návrhy k činnosti fondu a rokovanie správnej rady ukončil.

Najbližšie zasadnutie Správnej rady SAPTU, n. f. sa uskutoční na jeseň 2020.

Ing. Marcel Behún, PhD.
predseda správnej rady

Zapísala: JUDr. J. Ferenčíková
správkyňa fondu