

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke

Poznámky k 31.12.2016

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Ústav na výkon trestu odňatia slobody
Sídlo účtovnej jednotky	Želiezovce, Veľký Dvor č. 12
Dátum zriadenia	01.02.2001
Spôsob zriadenia	V zmysle Zriaďovacej listiny MS SR podľa §2 ods.1 zákona č. 4/2001 Z. z. o ZVJS v znení dodatku č. 2 zo dňa 31.1.2001
Názov zriaďovateľa	Ministerstva spravodlivosti Slovenskej republiky
Sídlo zriaďovateľa	Župné námestie 13, 813 11 Bratislava 62
IČO	00738298
DIČ	2021025259
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
Súčasťou konsolidovaného celku	Ministerstva spravodlivosti Slovenskej republiky
Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	Ing. Ervín Janšík
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	Ing. Ladislav Jurček
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	281
Počet zamestnancov ku dňu zostavenia účtovnej závierky	283
Počet riadiacich zamestnancov	31

2. Základným poslaním Ústavu na výkon trestu odňatia slobody je zabezpečovať výkon trestu odňatia slobody podľa osobitných predpisov, zabezpečovať ochranu a stráženie Ústavu na výkon trestu odňatia slobody.
Pôsobnosť a úlohy Ústavu na výkon trestu odňatia slobody upravuje Organizačný poriadok Ústavu na výkon trestu odňatia slobody, ktorý schvaľuje generálny riaditeľ Zboru väzenskej a justičnej stráže.

Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti ☒ áno ☐ nie
2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad
Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☐ áno ☒ nie
3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek
- a) Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný – obstaraný,
b) Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný – obstaraný,

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou.
Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.
Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- ☒ dopravné
- ☒ montáž
- ☐ provízia
- ☐ poistné
- ☐ iné

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

- ☒ úroky
- ☐ realizované kurzové rozdiely

ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi.

- c) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou,
- d) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne,
Dlhodobý majetok získaný darovaním alebo delimitáciou sa oceňuje reálnou hodnotou.
Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve.
Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reálnou hodnotou.
Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.
- e) Zásoby nakupované,
Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.
Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním.
Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:
 - ☒ dopravné
 - ☒ montáž
 - ☒ inéZásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.
Vlastné náklady obsahujú:
 - ☒ priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť
 - ☒ časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosťV nepriamych nákladoch sú vyčíslené náklady na energie, palivo pri doprave a obalový materiál.
- f) Zásoby získané bezodplatne,
Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reálnou hodnotou. (napr. určenou v darovacej zmluve alebo určenou komisiou pre oceňovanie).
Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty zásob sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.
- g) Pohľadávky,
Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.
- h) Krátkodobý finančný majetok,
Krátkodobým finančným majetkom sú peňažné hotovosti, ceniny, účty v bankách, peniaze na ceste.
- i) Časové rozlíšenie na strane aktív,
Náklady budúcich období a príjmy budúcich období.
Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- j) Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov,
Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.
Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na základe zásady opatrnosti t. z. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.
Tvorba rezerv sa uplatňuje od roku 2008
- k) Časové rozlíšenie na strane pasív,
Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období.
Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

4. Podstata odpisovania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé čísla smerom nahor. Metodickým prostriedkom na stanovenie účtovných odpisov je účtovný odpisový plán. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Tabuľka č. 1 – Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	4	1/4
2	6	1/6
3	12	1/12
4	20	1/20

Drobný hmotný majetok, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje vytvorením opravnej položky. Účtuje sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.
6. Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.
7. Cudzia mena.
Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a k inému dňu, ak to ustanovuje osobitný predpis. V účtovnej závierke sú vykázané s prepočtom podľa kurzu platného ku dňu, ku ktorému sa zostavuje. Kurzové straty sa účtujú do nákladov a kurzové zisky do výnosov.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1 Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Stav dlhodobého nehmotného majetku k 31.12.2015 v čiastke 6 168,00 €.

Prírastky dlhodobého nehmotného majetku v čiastke 0,00 €.

Úbytky dlhodobého nehmotného majetku v čiastke 2 554,00 € z toho:

- riadne odpisy v čiastke 2 554,00 €.

Stav dlhodobého nehmotného majetku k 31. 12. 2016 v čiastke 3 614,00 €.

Oproti stavu dlhodobého nehmotného majetku k 31.12.2015, stav dlhodobého nehmotného majetku k 31.12.2016 sa znížil o 41,41 %.

Stav dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2015 v čiastke 3 665 516,18 €.

Prírastky dlhodobého hmotného majetku v čiastke 143 858,70 € z toho:

- obstaranie kapitálového majetku nákupom 40 248,85 €,

- bezplatné obstaranie 35 189,46 €,

- aktiváciou 20 295,40 €,

- ostatné prírastky 48 124,99 €.

Úbytky dlhodobého hmotného majetku v čiastke 581 221,37 € z toho:

- bezplatné odovzdanie 0,00 €,

- z dôvodu predaja 40 502,96 €,

- riadny odpis 517 188,73 €,

- ostatné úbytky 23 529,68 €.

Stav dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2016 v čiastke 3 185 312,20 €.

Oproti stavu dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2015, stav dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2016 sa znížil o 13,10 %.

Charakteristickým pohybom majetku v účtovnej jednotke je nadobudnutie majetku na základe zmlúv o prevode správy majetku štátu z dôvodu centrálného zabezpečenia účelnosti a maximálnej hospodárnosti s majetkom štátu.

B Obežný majetok

1. Zásoby

Zásoby v členení podľa jednotlivých položiek súvahy a výška zásob k 31.12.2015 v čiastke 613 888,82 €. Tvorba opravných položiek v čiastke 0 €, zníženie opravných položiek v čiastke 0 €, zrušenie opravných položiek v čiastke 0 €. Výška zásob k 31.12.2016 v čiastke 706 866,91 €.

Zostatok predstavoval:

- Materiál	418 345,94 €
- Nedokončená výroba a polotovary	25 714,86 €
- Výrobky	119 025,20 €
- Zvieratá	143 780,91 €

Oproti stavu zásob k 31.12.2015 stav zásob k 31.12.2016 sa zvýšil o 15,15 %.

Charakteristickým pohybom majetku v účtovnej jednotke je nadobudnutie majetku na základe zmlúv o prevode správy majetku štátu z dôvodu centrálného zabezpečenia niektorých výzbrojných a výstrojných súčastí. V roku 2016 k zásobám opravné položky neboli tvorené.

2. Pohľadávky

Významné pohľadávky k 31.12.2016

- záloha pre OO Sabová na vyplatenie kont a za lieky pre odsúdených	1 381,49 €
- TVV a T	70 422,68 €
- škody odsúdených	452,50 €
- za predaj výrobkov VH	9 849,60 €
- za služby VH	53 785,30 €
- ostatné pohľadávky od PO a FO	27 826,51 €
z toho napr.: Levstav faktúra číslo: 582	12 282,00 €
Levstav faktúra číslo: 1005	15 219,00 €
- úroky z omeškania	30,93 €
- nájomné nebytových priestorov	1 068,50 €
- za ubytovanie v ÚVTOS	80,28 €
- nájomné za nebytové priestory ŠS ZVJS Santovka	75,00 €
- za služby iným PO a FO ŠS ZVJS Santovka	47,51 €
- za služby iným PO a FO	15,18 €

Stav opravnej položky k pohľadávkam k 31.12.2015 v čiastke 17 252,11 €.

Tvorba opravných položiek k pohľadávkam odsúdených v zmysle ZIPS 15/2010 v čiastke 3 154,30 € z toho:

- vo výške 30% v čiastke 1 901,57 €
- vo výške 60% v čiastke 1 997,97 €
- vo výške 100% v čiastke 1 615,54 €.

Zníženie opravných položiek v čiastke 0,00 €.

Zrušenie opravných položiek zmysle ZIPS 15/2010 v čiastke 2 916,31 €,

z toho:

- dobrovoľná úhrada pohľadávok v čiastke 92,68 €
- eskorty do iných ústavov v čiastke 929,91 €
- trvalé upustenie pohľadávok v čiastke 347,77 €.
- prevod pohľadávky na GR ZVJS v čiastke 1 893,72 €.

Stav opravnej položky k pohľadávkam k 31.12.2016 v čiastke 21 705,00 €.

Oproti stavu opravných položiek k pohľadávkam k 31.12.2015 stav opravných položiek k pohľadávkam k 31.12.2016 sa zvýšil o 25,81 %.

Hodnota pohľadávok k 31.12.2015 v lehote splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka 115 173,97 €, a po lehote splatnosti 24 272,10 €. K 31.12.2015 stav v čiastke 139 446,07 €, z toho pohľadávky odsúdených v čiastke 68 940,37 €, ostatné pohľadávky v čiastke 69 146,27 €, prevádzkové zálohy v čiastke 1 359,43 €.

Hodnota pohľadávok k 31.12.2016 v lehote splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka 113 616,60 €, po lehote splatnosti 51 418,88 €. Stav pohľadávok k 31.12.2016 v čiastke 165 035,48 €, z toho pohľadávky odsúdených v čiastke 68 940,37 €, pohľadávky z obchodného styku v čiastke 70 422,68 € a prevádzkové zálohy v čiastke 1 381,49 €.

Oproti stavu pohľadávok po lehote splatnosti k 31.12.2015, stav pohľadávok po lehote splatnosti k 31.12.2016 sa zvýšil o 111,84 %.

Tabuľka č. 2 – Pohľadávky po lehote splatnosti

Subjekt	Dôvod pohľadávky	Suma (€)	Dátum splatnosti	Zostatková doba splatnosti	Zodpovednosť
Viktoria RS	Fa.č. 397/1999	15,18	30.07.1999	16,42 rokov	Vedúci OPO
Viktoria RS	Fa.č. 500/1999	30,93	30.07.1999	16,42 rokov	Vedúci OPO
Viktoria RS	Fa.č. 620/1999	268,87	30.09.1999	16,25 rokov	Vedúci OPO
Viktoria RS	Fa.č. 499/1999	331,94	27.08.1999	16,34 rokov	Vedúci OPO
Viktoria RS	Fa.č. 519/1999	331,94	02.09.1999	16,32 rokov	Vedúci OPO
Viktoria RS	Fa.č. 520/1999	205,51	10.09.1999	16,30 rokov	Vedúci OPO
Manaz Želiezovce	Fa.č. 463/1999	2 683,32	03.09.1999	16,32 rokov	Vedúci OPO
Manaz Želiezovce	Fa.č. 569/1999	3 323,64	01.10.1999	16,25 rokov	Vedúci OPO
Csank RS	Fa.č. 290/1999	92,94	30.06.1999	15,50 rokov	Vedúci OPO
Manaz Želiezovce	Fa.č. 678/1999	3 292,07	31.10.1999	15,17 rokov	Vedúci OPO
PD Sikenička	Fa.č. 912/2000	1 154,27	21.10.2000	15,20 rokov	Vedúci OPO
PD Sikenička	Fa.č. 1050/1999	244,41	25.11.2000	16,10 rokov	Vedúci OPO
Levstav-Levice	Fa. č. 582/2014	12 282,00	18.06.2014	1,54 rokov	Vedúci OL
Levstav-Levice	Fa.č. 1005/2016	15 219,00	14.11.2016	47 dní	Vedúci OL
Kam-on Machulince	Fa.č. 985/2016	3 897,50	09.11.2016	52 dní	Vedúci OZVO
Kam-on Machulince	Fa.č. 1114/2016	7 922,85	10.12.2016	21 dní	Vedúci OZVO
Stanislav Steinsdorfer	Fa.č. 1296/2016	122,51	31.12.2016	0 dní	Vedúci OL
SPOLU:		51 418,88			

Oproti stavu pohľadávok v lehote splatnosti k 31.12.2015, stav pohľadávok v lehote splatnosti k 31.12.2016 sa zvýšil o 1,27 %.

3. Finančný majetok

K 31.12.2016 organizácia evidovala v hotovosti čiastku 8 946,18 €. Túto čiastku v plnej výške tvorili peňažné prostriedky odsúdených v depozitnej pokladni.

K 31.12.2016 organizácia evidovala ceniny vo výške 1 162,72 €, ktoré tvorili stravné lístky. Hodnota evidovaných cenín k 31.12.2015 bola 831,60 €.

Oproti stavu cenín k 31.12.2015 stav cenín k 31.12.2016 sa zvýšil o 39,82 %.

K 31.12.2016 na účte 261 - Peniaze na ceste bol zostatok nulový.

Bankové účty k 31.12.2016 boli v čiastke 825 759,78 € z toho:

- účet sociálneho fondu v čiastke 10 548,80 €
- mimorozpočtový účet darov a grantov – príspevky od Pôdohospodárskej platobnej agentúry v čiastke 77 064,10 €,
- mimorozpočtový účet pre účely Nórskeho finančného mechanizmu so zostatkom 61 021,04 € t. j. 2% zo sumy celkových oprávnených výdavkov na projekt podľa čl. IV. ods. 4 Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku „Zmluva SK0080“.
- účet cudzích prostriedkov v čiastke 677 125,84 €.

4. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Významné položky časového rozlíšenia na strane aktív k 31.12.2016 v čiastke 2 616,92 €. Prírastky v čiastke 3 727,40 €, úbytky v čiastke 2 616,92 €. Zostatok k 31.12.2015 v čiastke 2 616,92 €.

Prírastky položiek časového rozlíšenia sú:

- predplatné na časopisy v čiastke 1 398,84 €
- ostatné (poistenie zodpovednosti lekárov, telekomunikačné služby) v čiastke 1 776,56 €.
- nájomné v čiastke 552,00 €

Úbytky položiek časového rozlíšenia:

- predplatné na časopisy v čiastke 626,30 €
- nájomné v čiastke 385,33 €
- ostatné (poistenie zodpovednosti lekárov, telekomunikačné služby) v čiastke 1 605,29 €.

Zostatok k 31.12. 2016 v čiastke 3 727,40 €.

Oproti stavu položiek časového rozlíšenia k 31.12.2015, stav položiek časového rozlíšenia k 31.12.2016 sa zvýšil o 42,43 %.

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania v členení podľa jednotlivých položiek súvahy.

Výška vlastného imania k 31.12.2015 bola v čiastke 606 096,20 €. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie v čiastke 113 775,26 €.

Prírastky v čiastke 74 370,62 € z toho:

- tvorba opravných položiek k pohľadávkam odsúdených v čiastke 3 154,30 €,
- Tvorba opravných položiek k pohľadávkam v čiastke 4 214,90 €,
- trvalé upustenie pohľadávok v čiastke 359,92 €.

Úbytky v čiastke 2 916,31 € z toho:

- zrušenie opravných položiek k pohľadávkam v čiastke 2 916,31 €, z toho dobrovoľná úhrada pohľadávok v čiastke 92,68 € a z dôvodu eskorty do iných ústavov v čiastke 1 893,72 € z dôvodu prevodu pohľadávky na GR ZVJS v čiastke 1 893,72 €.

Výška vlastného imania k 31.12.2016 v čiastke 677 550,51 €.

B Záväzky

1. Rezervy

Výška stavu ostatných krátkodobých rezerv k 31.12.2015 bola v čiastke 118 945,58 €.

Tvorba rezerv:

- nevyfakturované dodávky 45 100,00 €
- na prebiehajúce a hroziace súdne spory 3 000,00 €

Zníženie rezerv:

- na odstupné 4 218,00 €
- na nevyfakturované dodávky 57 761,19 €

Zrušenie rezerv:

- na nevyfakturované dodávky 13 238,81 €
- prebiehajúce a hroziace súdne spory 3 000,00 €

Výška rezerv k 31.12.2016 činí 88 827,58 €, z toho:

- nevyfakturované dodávky 45 100,00 €
- prebiehajúce a hroziace súdne spory 43 727,58 €.

Výška stavu ostatných krátkodobých rezerv k 31.12.2016 bola v čiastke 88 827,58 €.

Oproti stavu ostatných krátkodobých rezerv k 31.12.2015, stav krátkodobých rezerv k 31.12.2016 sa znížil o 25,32 %. Stanovenie predpokladaného roku použitia rezerv je 2017.

2. Záväzky

Záväzky v lehote splatnosti a po lehote splatnosti spolu k 31.12.2016 v čiastke 733 060,08 € z toho v lehote splatnosti 733 060,08 € a po lehote splatnosti 0,00 €.

Záväzky v lehote splatnosti a po lehote splatnosti spolu k 31.12.2015 v čiastke 673 811,45 € z toho v lehote splatnosti 673 811,45 €, po lehote splatnosti 0,00 €.

Významné položky záväzkov k 31.12.2016 tvorili položky:

- SÚ 321 – dodávatelia v čiastke 43 310,57 €,
- SÚ 331 – zamestnanci v čiastke 312 382,05 €,
- SÚ 336 – zúčtovanie s inštitúciami sociálneho zabezpečenia v čiastke 237 092,42 €,
- SÚ 333 – ostatné záväzky voči zamestnancom v čiastke 89,30 €,
- SÚ 342 – ostatné priame dane v čiastke 48 405,79 €,
- SÚ 343 - DPH v čiastke 56,02 €,
- SÚ 379 – ostatné záväzky v čiastke 81 175,13 € z toho kontá odsúdených 35 595,68 € a zrážky z miezd 39 648,38 €, záväzky odsúdených v čiastke 5 931,07 €.

Všetky záväzky boli s dobou splatnosti do 1 roka. Oproti stavu k 31.12.2015 sa stav k 31.12.2016 zvýšil o 8,79 %.

3. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

Významné položky časového rozlíšenia, obstaranie kapitálového majetku z mimorozpočtových zdrojov k 31.12.2015 v čiastke 548 422,42 € a k 31.12.2016 v čiastke 483 910,52 €.

Prírastky za účtovné obdobie 24 305,22 €, z toho významné položky sú:

SÚ 359 – Zúčtovanie transferov medzi subjektmi verejnej správy, bežné výdavky v čiastke 21 766,02 € z toho použité na úhradu: - dane v čiastke 7 595,22 €, - poľnohospodárske a lesné práce v čiastke 14 170,80 €,

SÚ 359 – Zúčtovanie transferov medzi subjektmi verejnej správy, kapitálové výdavky v čiastke 5 898,00 € z toho použité na úhradu: - mostovej váhy v čiastke 4998,00 €, - projektovej dokumentácie Santovka 900,00 €.

SÚ 384 – Výnosy budúcich období - dar mimo verejnej správy v čiastke 2 539,20 €.

Úbytky za účtovné obdobie 88 817,12 €, z toho významné položky sú:

SÚ 359 – Zúčtovanie transferov medzi subjektmi verejnej správy, bežné výdavky v čiastke 21 766,02 € z toho použité na úhradu: - dane v čiastke 7 595,22 €, - poľnohospodárske a lesné práce v čiastke 14 170,80 €,

SÚ 384 – Výnosy budúcich období, účtovanie odpisov v čiastke 63 293,10 €.

SÚ 384 – Výnosy budúcich období – zmarené investície 1 218,80 €

SÚ 384 – Výnosy budúcich období - dar mimo verejnej správy v čiastke 2 539,20 €.

Oproti stavu k 31.12.2015, stav k 31.12.2016 sa znížil o 13,33 %.

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

60 – Tržby za vlastné výkony a tovar	1 737 825,14 €
Z toho:	
- 601 – tržby za vlastné výrobky	1 142 664,93 €
- 602 – tržby z predaja služieb	595 160,21 €
61 – Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	18 286,83 €
62 – Aktivácia	294 561,13 €
Z toho:	
- 621 – aktivácia materiálu a tovaru	274 265,73 €
- 624 – aktivácia DHM	20 295,40 €
64 – ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	434 734,85 €
65 – Zúčt. rezerv a opravných položiek a zúčt. časového rozlíšenia	81 134,31 €
Z toho:	
- 653 – zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	78 218,00 €
- 658 – zúčtovanie ostatných opravných položiek	2 916,31 €
68 – Výnosy z transferov	9 772 149,85 €
Z toho:	
- 681 – bežné transfery zo štátneho rozpočtu	9 084 953,06 €
- 682 – kapitálové transfery zo štátneho rozpočtu	460 928,31 €
- 683 – bežné transfery od ost. subj. verejnej správy	160 436,18 €
- 684 – kapitálové transfery od ost. subj. verejnej správy	12 993,30 €
- 687 – bežné transfery od ost. subj. mimo verejnej správy	2 539,20 €
- 688 – kapitálové transfery od ost. subj. mimo verejnej správy	50 299,80 €

Oproti stavu k 31.12.2015 stav k 31.12.2016 sa zvýšil o 5,84 %.

2. Náklady

50 – Spotrebované nákupy	2 406 680,23 €
Z toho:	
- 501 – materiál	1 994 448,63 €
- 502 – energie	412 231,60 €
51 – Služby	421 433,12 €
Z toho:	
- 511 – opravy a udržiavanie	111 344,04 €
- 518 – ostatné služby	299 096,65 €
52 – Osobné náklady	6 126 809,95 €
Z toho:	
- 521 – mzdové náklady	4 205 652,00 €
- 524 – zákonné sociálne poistenie	1 700 679,23 €
- 525 – Ostatné sociálne poistenia	3 977,69 €
- 527 – zákonné sociálne náklady	184 402,63 €
- 528 – ostatné sociálne náklady	32 098,40 €
53 – Dane a poplatky	43 445,51 €
54 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	447 259,41 €

55 – Odpisy, rezervy a opravné položky	606 721,12 €
Z toho:	
- 551 – odpisy	551 251,92 €
56 – Finančné náklady	2 333,60 €
58 – Náklady na transfery	2 170 233,91 €
Z toho:	
- 588 – náklady z odvodu príjmov	2 049 144,37 €
- 589 – náklady z budúceho odvodu príjmov	121 089,54 €
Oproti stavu k 31.12.2014 stav k 31.12.2015 sa zvýšil o 5,47 %.	

Čl. VI

Informácia o transferoch a vzťahoch so subjektmi verejnej správy

Závazky z prijatých transferov v členení podľa jednotlivých položiek súvahy

Zúčtovanie transferov štátneho rozpočtu k 31.12.2015 v čiastke 2 972 884,72 €.

Prírastky v roku 2016 v čiastke 60 567,85 €, z toho:

Poskytnutie transferov vo výške výdavkov v čiastke 40 248,85 €, bezodplatný prevod majetku v čiastke 20 319,00 €.

Úbytky v roku 2016 v čiastke 470 869,94 €, z toho:

Odpisy v čiastke a 460 928,31 €, predaj pozemkov v čiastke 9 941,63 €.

Stav k 31.12.2016 v čiastke 2 562 582,63 €.

Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií k 31.12.2015 v čiastke 120 834,53 €.

Prírastky v roku 2016 v čiastke 121 089,54 € - Nevyinkasované príjmy, úhrada pohľadávok, v čiastke 2 916,31 € - Nevyinkasované príjmy, odpis pohľadávok, v čiastke 2 066 282,77 € - Uhradené príjmy, v čiastke 70 239,16 € - Uhradené príjmy z mimorozpočtových zdrojov, spolu v čiastke 2 260 527,78 €.

Úbytky v roku 2016 v čiastke 58 604,31 € - Nevyinkasované príjmy - úhrada pohľadávok, v čiastke 359,92 € - Nevyinkasované príjmy, odpis pohľadávok, v čiastke 43 927,16 € - Nevyinkasované príjmy, prevod správy pohľadávok, v čiastke 2 066 282,77 € - Uhradené príjmy, v čiastke 70 239,16 € - Uhradené príjmy z mimorozpočtových zdrojov, spolu v čiastke 2 239 413,32 €.

Stav k 31.12.2016 v čiastke 141 948,99 €.

Čl. VII

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Odpísané pohľadávky – trvale upustené pohľadávky k 31.12.2015 v čiastke 690,37 €. Stav k 31.12.2016 v čiastke 359,92 €.

Prírastky v roku 2016 v čiastke 359,92 €.

Úbytky v roku 2016 v čiastke 690,37 €.

Oproti stavu k 31.12.2015, stav k 31.12.2016 sa zvýšil o 91,81 %.

Prísne zúčtovateľné tlačivá – stravné lístky, stav k 31.12.2015 v čiastke 69 967,10 €.

Stav k 31.12.2016 v čiastke 66 885,90 €.

Prírastky v roku 2016 v čiastke 44 140,00 €.

Úbytky v roku 2016 v čiastke 47 221,20 €.

Oproti stavu k 31.12.2015 stav k 31.12.2016 sa znížil o 4,40 %.

Čl. VIII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Iné aktíva a iné pasíva ústav k 31.12.2016 nevlastní.

Čl. IX

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

K 31.12.2016 účtovná jednotka nemá žiadne ekonomické vzťahy so spriaznenými osobami.

Čl. X
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

1. Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Záväzné ukazovatele rozpočtu na rok 2016 boli stanovené v súlade so zákonom č. 411/2015 Z.z. o štátnom rozpočte na rok 2016 a rozpisom záväzných ukazovateľov štátneho rozpočtu na rok 2016 zaslaným listom Ministerstva financií Slovenskej republiky číslo MF/024437/2015-441 zo dňa 09. decembra 2015.

a) **Príjmy bežného rozpočtu**

- schválený rozpočet na rok 2016 v čiastke 1 795 743,00 €,
- rozpočet po zmenách 1 815 277,00 €.

Plnenie príjmov k 31.12.2016 v čiastke 2 100 379,48 €, k 31.12.2015 v čiastke 1 971 386,49 €.

Plnenie príjmov k 31.12.2016 oproti plnením príjmov k 31.12.2015 sa zvýšilo o 6,54 %.

Tabuľka č. 3 – Príjmy bežného rozpočtu

Ukazovateľ	Skutočnosť porovnateľ. obdobia r. 2015	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie a čerpanie	Plnenie a čerpanie v % k upraven. rozpočtu	Porovnanie skutočnosti r.2015,2016 + nárast - pokles (4-1)
a	1	2	3	4	5	6
Príjmy spolu:	1 971 386,49	1 795 743,00	1 815 277,00	2 100 379,48	115,71	128 992,99
<i>v tom:</i>						
210 - Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku	22 175,77	14 000,00	14 000,00	22 714,87	162,25	539,10
220 - Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	1 636 026,29	1 503 743,00	1 530 986,00	1 730 285,17	113,02	94 258,88
230 - Kapitálové príjmy	5 000,00	0,00	0,00	7015,00	0,00	2015,00
290 - Iné nedaňové príjmy	299 341,14	278 000,00	270 291,00	332 769,22	123,12	33 428,08
300 - Granty a transfery	8 843,29	0,00	0,00	7 595,22	0,00	-1 248,07
<i>Príjmy nad rámec rozpočtu - zdroj 131</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>51,85</i>	<i>0,00</i>	<i>51,85</i>
<i>Príjmy nad rámec rozpočtu - zdroj 72</i>	<i>62 259,95</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>56 068,36</i>	<i>0,00</i>	<i>-6 191,59</i>
<i>v tom:</i>						
- príjmy hlavnej činnosti	59 314,66	0,00	0,00	56 068,36	0,00	-3 246,30
- príjmy vedľajšieho hospodárstva	2 945,29	0,00	0,00	0,00	0,00	-2 945,29
Príjmy rozpočtované - zdroj 111	1 909 126,54	1 795 743,00	1 815 277,00	2 044 259,27	112,61	135 132,73
<i>v tom:</i>						
- príjmy hlavnej činnosti	359 638,13	300 143,00	292 434,00	395 507,36	135,25	35 869,23
- príjmy vedľajšieho hospodárstva	1 549 488,41	1 495 600,00	1 522 843,00	1 648 751,91	108,27	99 263,50

Schválené zmeny rozpočtovým opatrením príjmov:

- RO zo dňa 23.03.2016, GR ZVJS 25-2/31-2016
- RO zo dňa 20.12.2016, GR ZVJS 25-2/31-2016.

b) Výdavky bežného rozpočtu

- schválený rozpočet na rok 2016 v čiastke 8 225 337,00 €,
- rozpočet po zmenách 9 036 479,92 €.

Čerpanie rozpočtu k 31.12.2016 9 092 548,28 €, čerpanie bežných výdavkov k 31.12.2015 v čiastke 8 565 548,83 €.

Čerpanie rozpočtu k 31.12.2016 oproti čerpaniu rozpočtu k 31.12.2015 sa zvýšilo o 6,15 %.

Tabuľka č. 4 – Výdavky bežného rozpočtu

Ukazovateľ	Skutočnosť porovnateľ. obdobia r. 2015	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie a čerpanie	Plnenie a čerpanie v % k upraven. rozpočtu	Porovnanie skutočnosti r.2015,2016 + nárast - pokles (4-1)
a	1	2	3	4	5	6
600 - Bežné výdavky:	8 565 548,83	8 225 337,00	9 036 479,92	9 092 548,28	100,62	526 999,45
<i>v tom:</i>						
610 - Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	3 882 916,28	3 774 417,00	4 171 421,00	4 171 421,00	100,00	288 504,72
620 - Poistné a príspevok do poisťovní	1 590 437,70	1 565 614,00	1 704 926,33	1 704 926,33	100,00	114 488,63
630 - Tovary a služby:	2 909 007,38	2 802 045,00	2 990 328,14	3 046 396,50	101,87	137 389,12
<i>v tom:</i>						
631 - Cestovné náhrady	8 388,36	9 530,00	10 705,93	10 705,93	100,00	2 317,57
632 - Energie, voda a komunikácie	432 099,08	385 656,00	407 799,93	407 799,93	100,00	-24 299,15
633 - Materiál	1 432 837,17	1 440 010,00	1 485 126,59	1 533 599,73	103,26	100 762,56
634 - Dopravné	145 952,54	126 666,00	154 767,97	154 767,97	100,00	8 815,43
635 - Rutinná a štandardná údržba	48 523,27	32 061,00	58 765,09	58 765,09	100,00	10 241,82
636 - Nájomné za nájom	32 040,19	25 714,00	31 220,92	31 220,92	100,00	-819,27
637 - Služby	809 166,77	782 408,00	841 941,71	849 536,93	100,90	40 370,16
640 - Bežné transfery	183 187,47	83 261,00	169 804,45	169 804,45	100,00	-13 383,02
<i>v tom:</i>						
641 - Transfery vrámci verejnej správy	14 795,00	0,00	14 795,00	14 795,00	100,00	0,00
642 - Transfery jednotlivcom a neziskovým PO	168 392,47	83 261,00	155 009,45	155 009,45	100,00	-13 383,02
Bežné výdavky nad rámec rozpočtu - zdroj 72	56 361,95	0,00	0,00	56 068,36	0,00	-293,59
Bežné výdavky záväzný ukazovateľ - zdroj 111	8 509 186,88	8 225 337,00	9 036 244,23	9 036 244,23	100,00	527 057,35

Schválené zmeny rozpočtovým opatrením bežných výdavkov:

- RO BV zo dňa 28.01.2016, ÚVTOS -03-02/31-2016
- RO BV zo dňa 16.02.2016, GR ZVJS 23-2-2/31-2016
- RO BV zo dňa 29.02.2016, ÚVTOS -03-04/31-2016
- RO BV zo dňa 09.03.2016, GR ZVJS 23-2-8/31-2016
- RO BV zo dňa 23.3.2016, GR ZVJS 23-2-12/31-2016
- RO BV zo dňa 31.03.2016, ÚVTOS -03-09/31-2016
- RO BV zo dňa 27.4.2016, GR ZVJS 23-1-23/31-2016
- RO BV zo dňa 28.4.2016, GR ZVJS 23-2-18/31-2016
- RO BV zo dňa 29.04.2016, ÚVTOS -03-12/31-2016
- RO BV zo dňa 31.05.2016, ÚVTOS -03-13/31-2016
- RO BV zo dňa 29.06.2016, ÚVTOS -03-14/31-2016
- RO BV zo dňa 29.06.2016, GR ZVJS 23-2-27/31-2016
- RO BV zo dňa 20.7.2016, GR ZVJS 23-2-29/31-2016
- RO BV zo dňa 22.7.2016, GR ZVJS 23-2-66/31-2016
- RO BV zo dňa 29.07.2016, ÚVTOS-03-18/03-2016
- RO BV zo dňa 29.07.2016, GR ZVJS 23-2-30/31-2016
- RO BV zo dňa 02.8.2016, GR ZVJS 23-2-31/31-2016
- RO BV zo dňa 22.8.2016, GR ZVJS 23-2-33/31-2016
- RO BV zo dňa 22.8.2016, GR ZVJS 23-2-34/31-2016
- RO BV zo dňa 31.08.2016, ÚVTOS-03-24/03-2016
- RO BV zo dňa 07.09.2016, GR ZVJS 23-2-36/31-2016
- RO BV zo dňa 19.09.2016, GR ZVJS 23-2-39/31-2016
- RO BV zo dňa 29.09.2016, ÚVTOS-03-27/03-2016
- RO BV zo dňa 30.09.2016, GR ZVJS 23-2-42/31-2016
- RO BV zo dňa 12.10.2016, ÚVTOS-03-30/03-2016
- RO BV zo dňa 27.10.2016, GR ZVJS 23-2-54/31-2016
- RO BV zo dňa 28.10.2016, ÚVTOS -03-32/31-2016
- RO BV zo dňa 31.10.2016, GR ZVJS 23-1-100/31-2016
- RO BV zo dňa 31.10.2016, GR ZVJS 23-2-55/31-2016
- RO BV zo dňa 04.11.2016, GR ZVJS 23-1-103/31-2016
- RO BV zo dňa 16.11.2016, GR ZVJS 23-2-57/31-2016
- RO BV zo dňa 23.11.2016, GR ZVJS 23-2-59/31-2016
- RO BV zo dňa 23.11.2016, GR ZVJS 23-2-60/31-2016
- RO BV zo dňa 28.11.2016, GR ZVJS 23-2-61/31-2016
- RO BV zo dňa 29.11.2016, ÚVTOS-03-40/03-2016
- RO BV zo dňa 29.11.2016, GR ZVJS 23-2-63/31-2016
- RO BV zo dňa 12.12.2016, GR ZVJS 23-1-105/31-2016
- RO BV zo dňa 14.12.2016, ÚVTOS-03-43/31-2016
- RO BV zo dňa 22.12.2016, GR ZVJS 23-1-107/31-2016
- RO BV zo dňa 22.12.2016, GR ZVJS 23-2-68/31-2016
- RO BV zo dňa 30.12.2016, ÚVTOS-03-48/03-2016
- RO BV zo dňa 30.12.2016, ÚVTOS-03-49/03-2016
- RO BV zo dňa 30.12.2016, ÚVTOS-03-50/03-2016.

c) Výdavky kapitálového rozpočtu

- schválený rozpočet 65 200,00 €,
- rozpočet po zmenách 40 248,85 €.

Čerpanie kapitálových výdavkov k 31.12.2016 v čiastke 40 248,85 €, k 31.12.2015 v čiastke 34 562,00 €. Čerpanie kapitálových výdavkov v roku 2016 oproti roku 2015 sa zvýšilo o 16,45 %.

Tabuľka č. 5 – Výdavky kapitálového rozpočtu

Ukazovateľ	Skutočnosť porovnateľ. obdobia r. 2015	Schvá- lený rozpočet	Upra- rozpočet vený rozpočet	Plnenie a čerpanie	Plnenie a čerpanie v % k upraven. rozpočtu	Porovnanie skutočnosti r.2015,2016 + nárast - pokles (4-1)
a	1	2	3	4	5	6
700 - Kapitálové výdavky:	34 562,00	65 200,00	40 248,85	40 248,85	100,00	5 686,85
<i>v tom:</i>						
711 - Nákup pozemkov a nehmotných aktív	0,00	0,00	647,29	647,29	100,00	647,29
712 - Nákup budov, objektov alebo ich častí	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
713 - Nákup strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia	33 062,00	60 200,00	25 441,56	25 441,56	100,00	-7 620,44
714 - Nákup dopravných prostriedkov všetkých druhov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
716 - Prípravná a projektová dokumentácia	900,00	0,00	14 160,00	14 160,00	100,00	13 260,00
717 - Realizácia stavieb a ich technického zhodnotenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
718 - Rekonštrukcia a modernizácia strojov a zariadení	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
719 - Ostatné kapitálové výdavky	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-600,00
Kapitálové výdavky nad rámec rozpočtu - zdroj 72	5 898,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5 898,00
Kapitálové výdavky záväzný ukazovateľ - zdroj 111	28 664,00	65 200,00	40 248,85	40 248,85	100,00	11 584,85
Kapitálové výdavky záväzný ukazovateľ - zdroj 131	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Schválené zmeny rozpočtovým opatrením kapitálových výdavkov:

- RO KV zo dňa 28.01.2016, GR ZVJS 28-1/31-2016
- RO KV zo dňa 11.03.2016, GR ZVJS 28-6/31-2016
- RO KV zo dňa 09.08.2016, GR ZVJS 28-60/31-2016
- RO KV zo dňa 03.10.2016, GR ZVJS 28-84/31-2016
- RO KV zo dňa 30.12.2016, GR ZVJS 28-116/31-2016.

Finančné operácie s finančnými aktívami k 31.12.2015 boli v čiastke 772 521,26 € z toho:

- účet sociálneho fondu v čiastke 4 667,17 €
- mimorozpočtový účet darov a grantov – príspevky od Pôdohospodárskej platobnej agentúry v čiastke 84 659,32 €,
- mimorozpočtový účet pre účely Nórskeho finančného mechanizmu so zostatkom 49 146,00 € t.j. 2 % zo sumy celkových oprávnených výdavkov na projekt podľa čl. IV. ods. 4 Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku „Zmluva SK0080“.
- depozitný účet v čiastke 634 048,77 €.

Finančné operácie s finančnými aktívami k 31.12.2016 boli v čiastke 825 759,78 € z toho:

- účet sociálneho fondu v čiastke 10 548,80 €
- mimorozpočtový účet darov a grantov – príspevky od Pôdohospodárskej platobnej agentúry v čiastke 77 064,10 €,
- mimorozpočtový účet pre účely Nórskeho finančného mechanizmu so zostatkom 61 021,04 € t.j. 2 % zo sumy celkových oprávnených výdavkov na projekt podľa čl. IV. ods. 4 Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku „Zmluva SK0080“.
- účet cudzích prostriedkov čiastke 677 125,84 €.

Čl. XI

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

1. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Iné skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky neboli.

