

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke

Poznámky k 31.12.2014

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Ústav na výkon trestu odňatia slobody
Sídlo účtovnej jednotky	Budovateľská 1, 040 15 Košice-Šaca
Dátum zriadenia	1.2.2001 MS SR, organizácia pod rôznymi názvami existuje od 1.7.1969
Spôsob zriadenia	zriadená Ministerstvom spravodlivosti SR
Názov zriaďovateľa	Ministerstvo spravodlivosti SR
Sídlo zriaďovateľa	Župné námestie 13, 813 11 Bratislava 1
IČO	00738395
DIČ	2020929592
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
Súčasťou konsolidačného celku	Ministerstvo spravodlivosti Slovenskej republiky
Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	pplk. Mgr. Michal Ninitz
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	mjr. JUDr. Peter Štempeľ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	247
Počet zamestnancov ku dňu zostavenia účtovnej závierky	255
Počet riadiacich zamestnancov	28

2. Činnosť účtovnej jednotky v zmysle Zriaďovacej listiny je zabezpečovať výkon trestu odňatia slobody podľa osobitných predpisov, ochranu a stráženie ústavu na výkon trestu odňatia slobody a plniť úlohy spojené s poskytovaním všeobecnej a špecializovanej ambulantnej zdravotnej starostlivosti.

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
- ☐ poisťné
- ☒ 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,
Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi.

- d) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne,

Dlhodobý majetok získaný darovaním alebo delimitáciou sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

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 reprodukčnou obstarávacou cenou.

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
- ☐ iné

Zásoby 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 činnosť

- f) zásoby získané bezodplatne

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou (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 a oceňujú sa menovitou hodnotou.

- 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. Tvorí 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:

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.
8. Účtovná jednotka nie je platiteľom dane z pridanej hodnoty. V prípadoch, keď dodávatelia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov.

Čl. III Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

1. Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku /v EUR/

a) OBSTARÁVACIA CENA

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC k 31.12.2013	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	OC k 31.12.2014
Aktivované N na vývoj	012	004	0				0
Softvér	013	005	23706,76	10212,00			33918,76
0%ceniteľné práva	014	006	0				0
Drobný DNM	018	007	0				0
Ostatný DNM	019	008	3890,83				3890,83
Spolu			27597,59	10212,00			37809,59

Porovnanie stavu dlhodobého nehmotného majetku v obstarávacej cene k 31.decembru 2014 so stavom k 31.decembru 2013 v percentuálnom vyjadrení – nárast o 37 %.

b) OPRÁVKY A OPRAVNÉ POLOŽKY

Názov	Účty	Riadok súvahy	Oprávky, OP k 31.12.2013	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	Oprávky, OP k 31.12.2014
Oprávky a OP k aktivovaným N na vývoj	072 091	004	0				0
Oprávky a OP k softvéru	073 091	005	23706,76	1490,00			25196,76
Oprávky a OP k oceneľným právam	074 091	006	0				0
Oprávky a OP k drobnému DNM	078 091	007	0				0
Oprávky a OP k ostatnému DNM	079 091	008	3890,83				3890,83
Spolu			27597,59	1490,00			29087,59

c) ZOSTATKOVÁ HODNOTA

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2013	Zostatková hodnota k 31.12.2014
ZH aktivovaných N na vývoj	/012/ -/072+091/		0	0
ZH softvéru	/013/ -/073+091/		0	8722,00
ZH oceneľných práv	/014/ -/074+091/		0	0
ZH drobného DNM	/018/ -/078+091/		0	0
ZH ostatného DNM	/019/ - /079+091/		0	0
Spolu			0	8722,00

2. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

a) OBSTARÁVACIA CENA

Názov	Účet	Zborník	OC k 31.12.2013	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	OC k 31.12.2014
Pozemky	031		1862494,85	0	0		1862494,85
Umelecké diela a zbierky	032		0	0	0		0
Predmety z drahých kovov	033		0	0	0		0
Stavby	021		17817272,98	0	0		17817272,98
Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí	022		1251856,62	60912,20	24905,93		1287862,89
Dopravné prostriedky	023		526416,20	0	43643,81		482772,39
Pestovateľské celky trvalých porastov	025		0	0	0		0
Základné stádo a ťažné zvieraťá	026		0	0	0		0
Drobný DHM	028		0	0	0		0
Ostatný DHM	029		36640,83	0	0		36640,83
Spolu			21494681,48	60912,20	68549,74		21487043,94

Porovnanie stavu dlhodobého hmotného majetku v obstarávacej cene k 31.decembru 2014 so stavom k 31.decembru 2013 v percentuálnom vyjadrení – zníženie o 0,1 %.

b) OPRÁVKY A OPRAVNÉ POLOŽKY

Názov	Účty	Riadok súvahy	Oprávky, OP k 31.12.2013	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	Oprávky, OP k 31.12.2014
OP k pozemkom	092		0	0	0	0	0
OP k umeleckým dielam a zbierkam	092		0	0	0	0	0
OP k predmetom z drahých kovov	092		0	0	0	0	0
Oprávky a OP k stavbám	081 092		15645678,04	326497,00	0	0	15972175,04
Oprávky a OP k samostatným hnutelným veciam a súb. hn. v.	082 092		1012318,55	56980,20	24905,93	0	1044392,82
Oprávky a OP k dopravným prostriedkom	083 092		446098,63	15811	43643,81	0	418265,82
Oprávky a OP k pestovateľs. celkom trvalých porastov	085 092		0	0	0	0	0
Oprávky a OP k základnému stádu a ťažným zvieratám	086 092		0	0	0	0	0
Oprávky a OP k drobnému DHM	088 092		0	0	0	0	0
Oprávky a OP k ostatnému DHM	089 092		36640,83	0	0	0	36640,83
Spolu			17140736,05	399288,20	68549,74	0,00	17471474,51

c) ZOSTATKOVÁ HODNOTA

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2013	Zostatková hodnota k 31.12.2014
ZH pozemkov	/031/ - /092/	012	1862494,85	1862494,85
ZH umeleckých diel a zbierok	/032/ - /092/	013	0	0
ZH predmetov z drahých kovov	/033/ - /092/	014	0	0
ZH stavieb	/021/ - /081+092/	015	2171594,94	1845097,94
ZH samostatných hnutelných vecí a súborov hnutelných. vecí	/022/ - /082+092/	016	239538,07	243470,07
ZH dopravných prostriedkov	/023/ - /083+092/	017	80317,57	64506,57
ZH pestovateľských celkov trvalých porastov	/025/ - /085+092/	018	0	0
ZH základného stáda a ťažných zvierat	/026/ - /086+092/	019	0	0
ZH drobného DHM	/028/ - /088+092/	020	0	0
ZH ostatného DHM	/029/ - /089+092/	021	0	0
Spolu			4353945,43	4015569,43

3. Prehľad o pohybe obstarania dlhodobého majetku

a) OBSTARANIE DLHODOBÉHO MAJETKU

Názov	Účty	Riadok súvahy	KZ k 31.12.2013	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	KZ k 31.12.2014
Obstaranie DNM	041	009	0	10212,00	10212,00		0
Obstaranie DHM	042	022	0	60420,93	60420,93		0
Spolu			0	70632,93	70632,93	0	0

V sledovanom období bol obstaraný z kapitálových výdavkov dlhodobý majetok:

- ☐ gastrozariadenia– konvektomat do vývarovne pre príslušníkov a zamestnancov za 7 500 eur,
- ☐ gastrozariadenia – priemyselné chladiace boxy za 11 573,78 eur,
- ☐ stomatologická súprava za 18 000 eur,
- ☐ softvér za 10 212 eur,
- ☐ výpočtová technika za 19 344 eur,
- ☐ signálno-bezpečnostná technika za 1 844,35 eur,
- ☐ infraštruktúra LAN siete (switch) za 3 118,80 eur.

Charakteristickým pohybom majetku v účtovnej jednotke je nadobudnutie majetku na základe zmlúv o prevode správy majetku štátu. Celková zostatková hodnota dlhodobého majetku je 4024291,43 eur.

4. Spôsob a výška poistenia majetku – majetok nie je poistený.

B Obežný majetok

1. Zásoby

Zásoby v členení podľa jednotlivých položiek /riadky 035 až 039 súvahy/:

Položka zásob	účet	Hodnota zásob v € k 31.12.2013	Tvorba OP +	Zníženie OP -	Zrušenie OP -	Hodnota zásob v € k 31.12.2014	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia OP k zásobám
Materiál	112	287073,64	0	0	0	409528,97	Opravné položky k zásobám neboli vytvorené
Výrobky	123	1177,78	0	0	0	1174,06	
Zvieratá	124	3793,66	0	0	0	2982,76	
Spolu		292045,08	0	0	0	413685,79	

Porovnanie stavu zásob v obstarávacej cene k 31.decembru 2014 so stavom k 31.decembru 2013 v percentuálnom vyjadrení – zvýšenie o 41 %. Charakteristickým pohybom majetku v účtovnej jednotke je nadobudnutie majetku na základe zmlúv o prevode správy majetku štátu z dôvodu centrálneho zabezpečenia niektorých výzbrojných a výstrojných súčastí.

2. Pohľadávky

1. Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok v €	Opis
z nedaňových rozpočtových príjmov (účet 316)	066	128994,04	voči práv .a fyz. osobám, vedľajšie hospodárstvo, vlastní zamestnanci, odsúdení
Spolu		128994,04	

2. Pohľadávky - opravné položky

Položka pohľadávok	Riadok súvahy	Hodnota v € k 31.12.2013	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Hodnota v € k 31.12.2014	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia OP k pohľadávkam
voči odsúdeným (účet 391)	066	5153,64	2898,25	2671,76		5380,13	riziko nevymožiteľnosti
Spolu		5153,64	2898,25	2671,76		5380,13	

Porovnanie stavu opravných položiek k pohľadávkam k 31.decembru 2014 so stavom k 31.decembru 2013 v percentuálnom vyjadrení – nárast o 4,39 %.

3. Pohľadávky podľa doby splatnosti v EUR /riadky 048 a 060 súvahy/:

Pohľadávky podľa doby splatnosti (účet 316)	Hodnota v € k 31.12.2013	Hodnota v € k 31.12.2014
Pohľadávky v lehote splatnosti	96408,32	92735,13
Pohľadávky po lehote splatnosti	31268,68	36258,91
Spolu (súčet riadkov súvahy 048 a 060)	127677,00	128994,04

Porovnanie stavu pohľadávok v lehote splatnosti k 31.decembru 2014 so stavom k 31.decembru 2013 v percentuálnom vyjadrení – pokles o 3,81 %. Porovnanie stavu pohľadávok po lehote splatnosti k 31.decembru 2014 so stavom k 31.decembru 2013 v percentuálnom vyjadrení – nárast o 15,96 %. Porovnanie celkového stavu pohľadávok k 31.decembru 2014 so stavom k 31. decembru 2013 v percentuálnom vyjadrení – nárast o 1,03 %.

3. Finančný majetok

Finančné účty	Hodnota v € k 31.12.2013	Hodnota v € k 31.12.2014
Pokladnica	7516,62	7981,27
Ceniny	0	0
Bankové účty	511749,88	503101,86
Spolu (súčet riadkov súvahy 086 a 097)	519266,50	511083,13

Porovnanie stavu finančného majetku k 31.decembru 2014 so stavom k 31.decembru 2013 v percentuálnom vyjadrení – pokles o 1,58 %.

4. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy /v EUR/:

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2013	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2014
Náklady budúcich období (účet 381)	111	846,80	692,55	846,80	692,55
Príjmy budúcich období (účet 385)	113	0	0	0	0
Spolu	110	846,80	692,55	846,80	692,55

Porovnanie stavu položiek časového rozlíšenia k 31.decembru 2014 so stavom k 31.decembru 2013 v percentuálnom vyjadrení – pokles o 18,21 %.

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

I. Vlastné imanie podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Názov položky	Hodnota v € k 31.12.2013	Zvýšenie +	Zníženie -	Presun + / -	Hodnota v € k 31.12.2014
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0		0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0		0
Zákonný rezervný fond	0	0	0		0
Ostatné fondy	0	0	0		0
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (účet 428)	-182236,72	63849,02	63760,72	-7046,48	-175278,54
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (účet 431)	-7046,48	151923,14	0	7046,48	151923,14
Spolu	189283,20	215772,16	63760,72	0	-23355,40

B Záväzky

1. Rezervy podľa jednotlivých položiek súvahy /v EUR/

Položka rezerv	Výška v € k 31.12.2013	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Výška v € k 31.12.2014	Predpokladaný rok použitia rezerv
Ostatné krátkodobé rezervy	0	0	0	0	0	
Pokuty a penále	0	0	0	0	0	
Prebiehajúce a hroziace súdne spory	0	0	0	0	0	
Náklady súvisiace s odstránením znečistenia životného prostredia	0	0	0	0	0	
Odstránenie odpadov a obalov	0	0	0	0	0	
Provízie obchodným zástupcom	0	0	0	0	0	
Stratové zmluvy a nevýhodné zmluvy	0	0	0	0	0	
Náklady na uvedenie prenajatého majetku do predchádzajúceho stavu	0	0	0	0	0	
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	-43,53	0	43,53	0	0	
Náklady na zostavenie, overenie, zverejnenie účtovnej závierky a výročnej správy týkajúcej sa vykazovaného obdobia	0	0	0	0	0	
Vyplácanie odchodného, vyplácanie - životné jubileá, pracovné jubileá a iné plnenia pre zamestnancov	-49790,51	20890,00	49089,51	0	-21591,00	2015
Nevyfakturované dodávky a služby	-7131,57	0	7131,57	0	0	
Iné	0	0	0	0	0	
Spolu	-56965,61	20890,00	56264,61	0,00	-21591,00	

Porovnanie stavu ostatných krátkodobých rezerv k 31.decembru 2014 so stavom k 31.decembru 2013 v percentuálnom vyjadrení – pokles o 62,10 %.

2. Závazky

1. Závazky podľa doby splatnosti v EUR /riadky 140 a 151 súvahy/:

Závazky podľa doby splatnosti	Výška v € k 31.12.2013	Výška v € k 31.12.2014
Krátkodobé záväzky /r.151/ spolu z toho	582340,70	579397,70
Záväzky v lehote splatnosti	582340,70	579397,70
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Dlhodobé záväzky /r.140/(472) spolu z toho	1093,44	1284,41
Záväzky v lehote splatnosti	1093,44	1284,41
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151)	583434,14	580682,11

Porovnanie stavu krátkodobých záväzkov v lehote splatnosti k 31.decembru 2014 so stavom k 31.decembru 2013 v percentuálnom vyjadrení – pokles o 0,51 %. Porovnanie stavu dlhodobých v lehote splatnosti k 31.decembru 2014 so stavom k 31.decembru 2013 v percentuálnom vyjadrení – nárast o 17,46 %.

Porovnanie celkového stavu záväzkov podľa doby splatnosti k 31.decembru 2014 so stavom k 31.decembru 2013 v percentuálnom vyjadrení – pokles o 0,47 %.

2. Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti v EUR /riadky 140 a 151 súvahy/:

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti	Výška v € k 31.12.2013	Výška v € k 31.12.2014
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	583434,14	580682,11
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151)	583434,14	580682,11

Porovnanie stavu záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.decembru 2014 so stavom k 31.decembru 2013 v percentuálnom vyjadrení – pokles o 0,47 %.

3. Popis významných položiek záväzkov podľa jednotlivých položiek súvahy

a) Záväzky zo sociálneho fondu /v EUR/

Sociálny fond	Rok 2013	Rok 2014
Stav k 1.januáru	20825,42	1093,44
Tvorba sociálneho fondu	49812,38	58678,32
Čerpanie sociálneho fondu	69544,36	58487,35
Stav k 31.decembru	1093,44	1284,41

Porovnanie stavu záväzkov zo sociálneho fondu k 31.decembru 2014 so stavom k 31.decembru 2013 v percentuálnom vyjadrení – nárast o 17,47 %.

3. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

1. Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy v EUR:

Opis položky časového rozlišení	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2013	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2014
Výdavky budúcich období (účet 383)	181				
Výnosy budúcich období (účet 384)	182	37216,87	3606,30	1435,00	35045,57
Spolu		37216,87	3606,30	1435,00	35045,57

Porovnanie stavu výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období k 31.decembru 2014 so stavom k 31.decembru 2013 v percentuálnom vyjadrení – pokles o 5,83 %.

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek /v EUR/

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar	601 – Tržby za vlastné výkony	-433233,90
	602 – Tržby z predaja služieb	-250678,25
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	611 – Zmena stavu nedok.výroby	0
	613 – Zmena stavu výrobkov	3,72
	614 – Zmena stavu zvierat	810,90
Ostatné výnosy	621 - Aktivácia	0
	644 – Zmluvné pokuty a penále	-76,45
	645- Ostatné pokuty a penále	-4,24
	648 – Ostatné výnosy	-498608,65
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlišení	653 – Zúčtovanie ostatných rezerv	-56264,61
	658 – Zúčt. ost. opravných položiek	-2671,76
		0
Finančné výnosy	663 – Kurzové zisky	0
		0
Mimoriadne výnosy		0
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC, a v RO a PO zriadených obcou	681 – Výnosy z bež.transferov zo ŠR	-7399380,27
	682 – Výnosy z kap.transferov zo ŠR	-398115,63
	687 – Výnosy z bež.transferov mimo VS	-1435,00
alebo VÚC	688 – Výnosy z kap.transf. mimo ŠR	-2171,30
		0
Spolu		-9108201,75

Porovnanie výšky významných položiek výnosov k 31.decembru 2014 so stavom k 31.decembru 2013 v percentuálnom vyjadrení – nárast o 0,92 %.

2. Náklady - popis a výška významných položiek /v EUR/

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	1043242,37
	502 – Spotreba energie	524446,75
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	31482,06
	512 – Cestovné	2381,43
	513 – Náklady na reprezentáciu	256,69
	518 – Ostatné služby	349485,25
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	3612195,64
	524 – Zákonné soc. poistenie	1398299,03
	525 – Doplnkové dôchodkové poistenie	2891,62
	527 – Zákonné soc. náklady	364486,33
	528 – Ostatné soc. náklady	31481,49
Dane a poplatky	532 – Daň z nehnuteľností	29538,11
	538 – Ostatné dane a poplatky	19532,44
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	545 – Ostatné zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0
	546 – Odpis pohľadávky	127,69
	548 – Ostatné náklady na prev. činnosť	174778,17
	549 – Manká a škody	0
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	551 – Odpisy DNM a DHM	400286,93
	553 – Tvorba ostatných rezerv	20890,00
	558 – Tvorba ostatných OP	2898,25
Finančné náklady	563 – Kurzové straty	0
	568 – Ostatné finančné náklady	811,62
Mimoriadne náklady	572 – Škody	0
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	587 – Náklady na ostatné transfery	450,02
	588 – Náklady z odvodu príjmov	867891,16
	589 – Náklady z budúceho odvodu príj.	78425,56
Dane z príjmov		
Spolu		8956278,61

Porovnanie výšky významných položiek nákladov k 31.decembru 2014 so stavom k 31.decembru 2013 v percentuálnom vyjadrení – pokles o 0,84 %.

3. Osobitné náklady /v EUR/

Názov položky	Suma nákladov v €
Overenie účtovnej závierky	
Iné uisťovacie služby	
Daňové poradenstvo	
Iné súvisiace služby poskytnuté účtovnej jednotke týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	

Čl. VI

Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektami verejnej správy

Závazky z prijatých transferov v členení podľa jednotlivých položiek súvahy

	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2013	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2014
Zúčtovanie transferov štátneho rozpočtu (účet 353)	134	4 313 348,47	70 632,93	398 115,63	3 985 865,77
Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa (účet 351)	133	122 471,84	1 050 929,97	1 050 421,13	122 980,68
Spolu		4 435 820,31	1 121 562,90	1 448 536,76	4 108 846,45

Čl. VII

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Ďalšie informácie o údajoch na podsúvahových účtoch v EUR

Druh položky	Opis položky	Hodnota	Účet
Prijaté depozitá a hypotéky			
Prenajatý majetok			
Majetok prijatý do úschovy			
Prísne zúčtovateľné tlačivá	Stravné lístky	75438,11	795
Materiál v skladoch civilnej ochrany			
Odpísané pohľadávky	odsúdení	127,49	792
Spolu		75565,60	

Čl. VIII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Účtovná jednotka nemá iné aktíva a iné pasíva.

Čl. IX Informácia o rozpočte a hodnotenie rozpočtu

Záväzné ukazovatele rozpočtu na rok 2014 boli stanovené v súlade so zákonom č.473/2013 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2014 a rozpisom záväzných ukazovateľov štátneho rozpočtu na rok 2014 zaslaným listom Ministerstva financií Slovenskej republiky číslo MF/027759/2013-441 zo dňa 17. decembra 2013.

a/ Príjmy štátneho rozpočtu

	schválený rozpočet	upravený rozpočet	čerpanie 2014	čerpanie 2013	%
príjmy z vlastníctva	20 000,00	20 000,00	22 698,32	24 553,85	113,49%
za predaj, služby	601 279,00	544 374,00	663 407,34	751 238,53	121,87%
ostatné príjmy	90 861,00	180 861,00	203 444,61	187 040,07	112,49%
 príjmy celkom			 889 550,27	 962 832,45	 119,37%

V roku 2014 boli vykonané 3 rozpočtové opatrenia príjmov.

b/ Výdavky bežného rozpočtu

	schválený rozpočet	upravený rozpočet	čerpanie 2014	čerpanie 2013	%
mzdy, platy, služ.príjmy	3 598 428,00	3 589 788,00	3 589 788,00	3 632 500,08	100,00%
poistné	1 396 963,00	1 401 178,75	1 401 178,75	1 381 006,27	100,00%
tovary a služby	2 019 337,00	2 090 570,51	2 130 249,37	2 355 740,37	101,90%
bežné transfery	67 593,00	278 797,38	278 797,38	107 454,42	100,00%
 bežné výdaje celkom			 7 476 701,14	 7 476 701,14	 100,54%

V roku 2014 bolo vykonaných 45 rozpočtových opatrení bežných výdavkov.

c/ Výdavky kapitálového rozpočtu

	schválený rozpočet	upravený rozpočet	čerpanie 2014	čerpanie 2013	%
nákup strojov, prístrojov	0,00	57 302,78	57 302,13	187 079,75	100,00%
dopravné prostriedky	0,00	0,00	0,00	53 263,99	-
prípravná a projekt.dokum.	0,00	0,00	0,00	0,00	-
realizácia stavieb	0,00	0,00	0,00	136 015,57	-
nákup pozem. a nehm.aktív	0,00	10 212,00	10 212,00	0,00	100,00%
rekonštr. a modern. strojov a zariad.	0,00	3 118,80	3 118,80	0,00	100,00%
 kapitálové výdavky celkom			 70 632,93	 376 359,31	 100,00%

V roku 2014 bolo vykonaných 7 rozpočtových opatrení kapitálových výdavkov.

d/ Finančné operácie s finančnými aktívami za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

	zostatok 2014	zostatok 2013	%
účet cudzích prostriedkov	501 617,45	510 656,44	98,23%
účet sociálneho fondu	1284,41	1093,44	117,47%

Rozpočet a rozpočtové opatrenia rok 2014

P.č.	Názov rozpočtového opatrenia (RO)			č. listu GR ZVJS, príp. vlastné	zo dňa	č. RO GRZVJS	Suma v EUR (RO)	Registratúrne číslo
	BV	KV	Prijmy					
1.	Rozpis rozpočtu na rok 2014			GR ZVJS -22-2/31-2014	20.1.14			ÚVTOS-3- 1/31-2014
2.	RO BV č.1			vlastné (ÚVTOS -3-6/11-3-2014)	30.1.14		0,00	ÚVTOS-3- 2/31-2014
3.	RO BV č.2			GR ZVJS -23-2-2/31-2014	3.2.14	RO BV č.2/2014	40 985,00	ÚVTOS-3- 3/31-2014
4.	RO BV č.3			vlastné (ÚVTOS -3-11/11-3-2014)	28.2.14		0,00	ÚVTOS-3- 4/31-2014
5.	RO BV č.4			vlastné (ÚVTOS -3-12/11-3-2014)	4.3.14		0,00	ÚVTOS-3- 5/31-2014
6.			RP P č.1	GR ZVJS -25-1-1/31-2014	10.3.14	RO P č.1/2014	93 889,00	ÚVTOS-3- 6/31-2014
7.	RO BV č.5			GR ZVJS -23-1-1/31-2014	10.3.14	RO BV č.4/2014	-89 069,00	ÚVTOS-3- 7/31-2014
8.	RO BV č.6			GR ZVJS -23-2-4/31-2014	12.3.14	RO BV č.5/2014	31 624,00	ÚVTOS-3- 8/31-2014
9.		RO KV č.1		GR ZVJS -28-27/31-2014	17.3.14	RO KV č.3/2014	33 570,00	ÚVTOS-3- 9/31-2014
10.		RO KV č.2		GR ZVJS -28-28/31-2014	20.3.14	RO KV č.4/2014	2 900,00	ÚVTOS-3-10/31-2014
11.	RO BV č.7			vlastné (ÚVTOS -3-23/11-3-2014)	31.3.14		0,00	ÚVTOS-3-11/31-2014
12.	RO BV č.8			vlastné (ÚVTOS -3-26/11-3-2014)	28.4.14		0,00	ÚVTOS-3-12/31-2014
13.	RO BV č.9			GR ZVJS -23-2-16/31-2014	28.4.14	RO BV č.11/2014	61 916,00	ÚVTOS-3-13/31-2014
14.	RO BV č.10			vlastné (ÚVTOS -3-29/11-3-2014)	30.4.14		0,00	ÚVTOS-3-14/31-2014
15.	RO BV č.11			GR ZVJS -23-1-31/31-2014	7.5.14	RO BV č.12/2014	-15 016,00	ÚVTOS-3-15/31-2014
16.	Rozpis rozpočtu na roky 2015-2017			GR ZVJS -22-15/31-2014	13.5.14			ÚVTOS-3-16/31-2014
17.		RO KV č.3		GR ZVJS -28-52/31-2014	21.5.14	RO KV č.6/2014	10 452,00	ÚVTOS-3-17/31-2014
18.	RO BV č.12			GR ZVJS -23-2-19/31-2014	21.5.14	RO BV č.14/2014	-64 843,00	ÚVTOS-3-18/31-2014
19.	RO BV č.13			GR ZVJS -23-2-21/31-2014	26.5.14	RO BV č.16/2014	12 916,98	ÚVTOS-3-19/31-2014
20.	RO BV č.14			vlastné (ÚVTOS -3-42/11-3-2014)	29.5.14		0,00	ÚVTOS-3-20/31-2014
21.		RO KV č.4		GR ZVJS -28-57/31-2014	28.5.14	RO KV č.8/2014	0,00	ÚVTOS-3-21/31-2014
22.	RO BV č.15			GR ZVJS -23-1-32/31-2014	4.6.14	RO BV č.19/2014	37 294,00	ÚVTOS-3-22/31-2014
23.	RO BV č.16			vlastné (ÚVTOS -3-47/11-3-2014)	12.6.14		0,00	ÚVTOS-3-23/31-2014
24.	RO BV č.17			vlastné (ÚVTOS -3-49/11-3-2014)	13.6.14		0,00	ÚVTOS-3-24/31-2014
25.			RP P č.2	GR ZVJS -25-1-4/31-2014	13.6.14	RO P č.2/2014	-26 790,00	ÚVTOS-3-25/31-2014
26.	RO BV č.18			GR ZVJS -23-2-27/31-2014	12.6.14	RO BV č.22/2014		
				GR ZVJS -23-1-40/31-2014	13.6.14	RO BV č.23/2014		
				GR ZVJS -23-2-28/31-2014	20.6.14	RO BV č.24/2014	-2 007,50	ÚVTOS-3-26/31-2014
27.	RO BV č.19			vlastné (ÚVTOS -3-56/11-3-2014)	30.6.14		0,00	ÚVTOS-3-27/31-2014
28.	RO BV č.20			GR ZVJS -23-2-31/31-2014	8.7.14	RO BV č.28/2014	36 910,34	ÚVTOS-3-28/31-2014
29.	RO BV č.21			vlastné (ÚVTOS -3-59/11-3-2014)	11.7.14		0,00	ÚVTOS-3-29/31-2014
30.	RO BV č.22			vlastné (ÚVTOS -3-61/11-3-2014)	24.7.14		0,00	ÚVTOS-3-30/31-2014
31.	RO BV č.23			GR ZVJS -23-1-60/31-2014	25.7.14	RO BV č.30/2014	11 381,00	ÚVTOS-3-31/31-2014
32.	RO BV č.24			GR ZVJS -22-23/31-2014	1.8.14	Opatrenia na úsporu výdavkov	0,00	ÚVTOS-3-32/31-2014
33.	RO BV č.25			GR ZVJS -23-2-52/31-2014	15.8.14	RO BV č.33/2014	28 901,99	ÚVTOS-3-33/31-2014
34.	RO BV č.26			vlastné (ÚVTOS -3-70/11-3-2014)	27.8.14		0,00	ÚVTOS-3-34/31-2014
35.		RO KV č.5		GR ZVJS -28-110/31-2014	27.8.14	RO KV č.16/2014	19 344,00	ÚVTOS-3-35/31-2014
36.	RO BV č.27			GR ZVJS -23-1-61/31-2014	3.9.14	RO BV č.36/2014		
37.				GR ZVJS -23-1-62/31-2014	4.9.14	RO BV č.37/2014	12 939,00	ÚVTOS-3-36/31-2014

38.	RO BV č.28		vlastné	(ÚVTOS -3-76/11-3-2014)			0,00	ÚVTOS-3-37/31-2014
39.	RO BV č.29			GR ZVJS -23-2-58/31-2014	10.9.14	RO BV č.38/2014	694,00	ÚVTOS-3-38/31-2014
40.	RO BV č.30			GR ZVJS -23-2-59/31-2014	16.9.14	RO BV č.39/2014	48 706,40	ÚVTOS-3-39/31-2014
41.	RO BV č.31		vlastné	(ÚVTOS -3-82/11-3-2014)			0,00	ÚVTOS-3-40/31-2014
42.	RO BV č.32			GR ZVJS -23-2-64/31-2014	15.10.14	RO BV č.42/2014	29602,43	ÚVTOS-3-41/31-2014
43.		RO KV č.6		GR ZVJS -28-138/31-2014	20.10.14	RO KV č.19/2014	1 885,00	ÚVTOS-3-42/31-2014
44.	RO BV č.33			GR ZVJS -23-1-88/31-2014	24.10.14	RO BV č.43/2014	208,00	ÚVTOS-3-43/31-2014
45.	RO BV č.34			GR ZVJS -23-2-66/31-2014	4.11.14	RO BV č.45/2014	7 007,00	
			a	GR ZVJS -23-1-90/31-2014	6.11.14	RO BV č.46/2014	0,00	ÚVTOS-3-44/31-2014
46.	RO BV č.35		vlastné	(ÚVTOS -3-98/11-3-2014)	14.11.14		0,00	ÚVTOS-3-45/31-2014
47.		RO KV č.7		GR ZVJS -28-154/31-2014	19.11.14	RO KV č.7/2014	2 482,58	ÚVTOS-3-46/31-2014
48.	RO BV č.36			GR ZVJS -23-1-96/31-2014	25.11.14	RO BV č.50/2014	56 598,00	ÚVTOS-3-47/31-2014
49.	RO BV č.37		vlastné	(ÚVTOS -3-103/11-3-2014)	28.11.14		0,00	ÚVTOS-3-48/31-2014
50.	RO BV č.38			GR ZVJS -23-1-100/31-2014	10.12.14	RO BV č.53/2014	400,00	ÚVTOS-3-49/31-2014
51.	RO BV č.39		vlastné	(ÚVTOS -3-108/11-3-2014)	16.12.14		0,00	ÚVTOS-3-50/31-2014
52.	RO BV č.40			GR ZVJS -23-2-74/31-2014	17.12.14			
			a	GR ZVJS-22-44/31-2014	18.12.14	RO BV č.56/2014	41 969,00	ÚVTOS-3-51/31-2014
53.	RO BV č.41			GR ZVJS -23-1-107/31-2014	18.12.14	RO BV č.57/2014	2 760,00	ÚVTOS-3-52/31-2014
		RP P č.3		GR ZVJS -25-1-8/31-2014	19.12.14	RO P č.4/2014	34 004,00	ÚVTOS-3-53/31-2014
54.	RO BV č.42		vlastné	(ÚVTOS -3-117/11-3-2014)	29.12.14		0,00	ÚVTOS-3-54/31-2014
55.	RO BV č.43			GR ZVJS -23-1-108/31-2014	30.12.14	RO BV č.59/2014	550,00	ÚVTOS-3-55/31-2014
56.	RO BV č.44		vlastné	(ÚVTOS -2-3/11-2015)	13.1.15		0,00	ÚVTOS-3-56/31-2014
57.	RO BV č.45			GR ZVJS -23-1-109/31-2014	14.1.15	RO BV č.60/2014	0,00	ÚVTOS-3-57/31-2014

Čl. X

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

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nenastali žiadne skutočnosti ovplyvňujúce údaje v zostavenej účtovnej závierke.