

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke
Poznámky k 31.12.2016

Čl. I
Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky a informácie o činnosti účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Ústav na výkon väzby a Ústav na výkon trestu odňatia slobody v Banskej Bystrici
Sídlo účtovnej jednotky	Komenského 7, Banská Bystrica
Dátum zriadenia	1.7.2013
Spôsob zriadenia	MS SR podľa §2 ods. 2 zákona č. 4/2001 Z.z. o ZVJS v znení neskorších predpisov
Názov zriaďovateľa	Ministerstvo spravodlivosti SR
Sídlo zriaďovateľa	Župné námestie č. 13, Bratislava
IČO	00738310
DIČ	2021121949
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna
Súčasťou konsolidovaného celku	Ministerstva spravodlivosti Slovenskej republiky
Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	JUDr. Jozef Vajs
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	Mgr. Ivan Petrán, Mgr. Ján Moravčík
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	269,75
Počet zamestnancov ku dňu zostavenia účtovnej závierky	275
Počet riadiacich zamestnancov	28

2. Opis činnosti účtovnej jednotky v zmysle Zriaďovacej listiny

Základným poslaním Ústavu na výkon väzby a Ústavu na výkon trestu odňatia slobody je zabezpečovať výkon väzby a výkon trestu odňatia slobody podľa osobitných predpisov, zabezpečovať ochranu a stráženie Ústavu na výkon väzby a Ústavu na výkon trestu odňatia slobody, ochranu poriadku a bezpečnosti v súdnych objektoch a objektoch prokuratúry, nerušené súdne konanie a plniť úlohy spojené s poskytovaním všeobecnej a špecializovanej ambulantnej 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, montážne. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

- 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 reálnou hodnotou.
Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje vytvorením opravnej položky. Opravné položky k majetku účtovná jednotka v účtovnom období 2016 nemá.
- e) zásoby nakupované
Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.
Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním.
Nakupované zásoby sa účtujú na účte zásob 112.
Nespotrebované pohonné hmoty na konci roka s účtuje na účte 112.
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Účtovná jednotka v účtovnom období 2016 nemá zásoby vytvorené vlastnou činnosťou.
- 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. Opravné položky k zásobám účtovná jednotka v účtovnom období 2016 nemá.
- 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. Účtovná jednotka v účtovnom období 2015 eviduje opravné položky k pohľadávkam z minulých období vo výške 1 863,21 € (riadok súvahy 066 – korekcia).
- 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. Účtovná jednotka eviduje k 31.12.2016 náklady budúcich období vo výške 293,42 € (riadok súvahy 110).
- 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. Účtovná jednotka nemá k 31.12.2016 vytvorené žiadne rezervy (riadok súvahy 127).
- 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. Účtovná jednotka neeviduje k 31.12.2016 výnosy budúcich období (riadok súvahy 180).

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. Metóda odpisovania sa používa rovnomerná.

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 od 0,01 € do 1 700,00 €, 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. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene účtovná jednotka nemá.

Čl. III Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok - prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku (riadok súvahy 003)

a) obstarávacia cena

účet	názov	obstarávacia cena k 31.12.2015	prírastky +	úbytky -	obstarávacia cena k 31.12.2016
013	Softvér	23045,14 €	3656,00 €	0,00 €	26701,14 €
Dlhodobý nehmotný majetok		23045,14 €	3656,00 €	0,00 €	26701,14 €

b) oprávky

účet	názov	konečný stav k 31.12.2015	prírastky +	úbytky -	konečný stav k 31.12.2016
073	Softvér	15530,14 €	1780,00 €	0,00 €	17310,14 €
Dlhodobý nehmotný majetok		15530,14 €	1780,00 €	0,00 €	17310,14 €

c) zostatková hodnota

účet	názov	zostatková hodnota k 31.12.2015	zostatková hodnota k 31.12.2016	percentuálne porovnanie 2015 / 2016
013 - 073	Softvér	7515,00 €	9391,00 €	44% / 56%
Dlhodobý nehmotný majetok		7515,00 €	9391,00 €	44% / 56%

Účtovná jednotka eviduje softvér ako dlhodobý nehmotný majetok. Obstarávacia cena softvéru k 31.12.2016 bola 26 701,14,14 €. Počas účtovného obdobia 2016 došlo k prírastkom a to konkrétne k bezodplatnému prevodu softvéru na zálohovanie a obnovu virtuálneho prostredia z GR ZVJS BA v sume 3 656,00 €. Majetok nie je úplne odpísaný, jeho zostatková hodnota k 31.12.2016 je 9 391,00 €.

Dlhodobý hmotný majetok – prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku (riadok súvahy 011)

a) obstarávacia cena

účet	názov	obstarávacia cena k 31.12.2015	prírastky +	úbytky -	obstarávacia cena k 31.12.2016
031	Pozemky	734 885,48 €	0,00 €	0,00 €	734 885,48 €
021	Budovy a stavby	4 096 812,94 €	902 660,71 €	0,00 €	4 999 473,65 €
022	Sam. hnuteľné veci	890 766,07 €	7 229,00 €	33 355,79 €	864 639,28 €
023	Dopravné prostriedky	771 492,35 €	20 752 €	0,00 €	792 244,35 €
042	Obstaranie DHM	1 850,00 €	909 889,71 €	909 889,71 €	1 850,00 €
Dlhodobý hmotný majetok		6 495 806,84 €	930 641,71 €	33 355,79 €	7 391 242,76 €

b) oprávky

účet	názov	konečný stav k 31.12.2015	prírastky +	úbytky -	konečný stav k 31.12.2016
	Pozemky	-	-	-	-
081	Budovy a stavby	3 395 547,11 €	208 383,11 €	0,00 €	3 603 930,22 €
082	Sam. hnuteľné veci	829 012,89 €	26 497,26 €	33 355,79 €	822 154,36 €
083	Dopravné prostriedky	738 828,38 €	28 557,97 €	0,00 €	767 386,35 €
Dlhodobý hmotný majetok		4 963 388,38 €	263 438,34 €	33 355,79 €	5 193 470,93 €

c) zostatková hodnota

účet	názov	zostatková hodnota k 31.12.2015	zostatková hodnota k 31.12.2016	percentuálne porovnanie 2015 / 2016
031	Pozemky	734 885,48 €	734 885,48 €	50 % / 50 %
021 – 081	Budovy a stavby	701 265,83 €	1 395 543,43 €	33 % / 67 %
022 – 082	Sam. hnuteľné veci	61 753,18 €	42 484,92 €	59 % / 41 %
023 - 083	Dopravné prostriedky	32 663,97 €	24 858,00 €	57 % / 43 %
Dlhodobý hmotný majetok		1 781 887,58 €	2 197 771,83 €	45 % / 55 %

Prehľad o pohybe obstarania dlhodobého majetku

účet	Názov	obstarávacia cena k 31.12.2015	prírastky +	úbytky -	obstarávacia cena k 31.12.2016
041	Obst.nehmot.maj.	0,00 €	3 656,00 €	3 656,00 €	0,00 €
042	Obst.hmotného maj.	1 850,00 €	909 889,71 €	909 889,71 €	1 850,00 €
Spolu		1 850,00 €	913 545,71 €	913 545,71 €	1 850,00 €

Účtovná jednotka ako dlhodobý hmotný majetok eviduje pozemky, budovy a stavby, samostatné hnuteľné veci a dopravné prostriedky.

Počas účtovného obdobia 2016 nedošlo k prírastkom a úbytkom pozemkov. Pozemky sa neodpisujú.

Počas účtovného obdobia 2016 došlo k prírastkom budov a stavieb vo výške 902 660,71€. Jednalo sa o zriadenie oddielu doživotných trestov v celkovej výške 6 393,00 €, rekonštrukciu nákladného výťahu v sume 37 956,00 € a najväčšou položkou bola rekonštrukcia tepelného hospodárstva v celkovej čiastke 858 311,71 €. K úbytkom budov a stavieb nedošlo.

Počas účtovného obdobia 2016 došlo k prírastkom samostatných hnuteľných vecí v sume 7 229,00 €. Zaradil sa do používania plynový varný kotol v hodnote 4 150,00 € a videotechnika s hodnote 3 079,00 €. V roku 2016 došlo aj k úbytkom samostatných hnuteľných vecí z dôvodu ich vyradenia v sume 33 355,79€. K výradu došlo z dôvodu neupotrebitelnosti, vzhľadom k jeho úplnému opotrebeniu a jeho morálnej a fyzickej zastaranosti a neopraviteľnosti. Vo všetkých prípadoch sa jednalo o odpísaný majetok vyradený likvidáciou.

Počas účtovného obdobia 2016 došlo k zvýšeniu hodnoty dopravných prostriedkov z dôvodu zrealizovania bezodplatného prevodu služobného motorového vozidla Škoda Octavia Combi z GR ZVJS BA v hodnote 20 752,00€.

Účtovná jednotka nemá vytvorené opravné položky k dlhodobému nehmotnému a dlhodobému hmotnému majetku.

Účtovná jednotka nemá majetkové podiely v iných spoločnostiach, nemá dlhodobé cenné papiere a realizovateľné cenné papiere a nemá dlhodobé pôžičky.

Počas účtovného obdobia 2016 účtovná jednotka nadobudla dlhodobý majetok na základe zmlúv o prevode správy majetku štátu v celkovej hodnote 882 286,71 €

B Obežný majetok

1. Zásoby (riadok súvahy 034)

Prehľad o pohybe zásob

účet	názov	starý zostatok k 31.12.2015	prírastky +	úbytky -	nový zostatok k 31.12.2016	percentuálne porovnanie 2015 / 2016
112	Materiál	263 040,86 €	505 911,37 €	548 229,68 €	220 722,55 €	54 % / 46 %
124	Zvieratá	6 437,56 €	674,00 €	738,72 €	6 372,84 €	50 % / 50 %
Spolu		269 478,42 €	506 585,37 €	548 968,40 €	227 095,39 €	54 % / 46 %

Počas účtovného obdobia 2016 došlo k zmenám stavu zvierat z dôvodu zohľadnenia rastových a hmotnostných prírastkov / úbytkov.

Účtovná jednotka netvorí opravné položky k zásobám. Účtovná jednotka nemá zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo, alebo pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať. Účtovná jednotka nemá poistenie zásob.

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.

2. Pohľadávky

Opis významných pohľadávok (riadok súvahy 066)

účet - Pohľadávky nedaňových rozpočtových príjmov	hodnota k 31.12.2016	opis
316 - Pohľadávky nedaňových rozpočtových príjmov bežného roka	4,33 €	sprístupnenie informácií
316 - Pohľadávky nedaňových rozpočtových príjmov bežného roka	2 590,58 €	škody spôsobené cudzími fyzickými osobami
316 - Pohľadávky nedaňových rozpočtových príjmov bežného roka	172,76 €	Fotokópie zdravotnej dokumentácie, pohľadávky HČ BV fon Slovakia a Kone s.r.o
316 - Pohľadávky nedaňových rozpočtových príjmov bežného roka	11 475,38 €	pohľadávky vedľajšieho hospodárstva
316 - Pohľadávky nedaňových rozpočtových príjmov bežného roka	100,46 €	za služby poskytnuté zamestnancom za mesiac 12/2016
316 - Pohľadávky nedaňových rozpočtových príjmov bežného roka	19,78 €	škody obv. a ods.
316 - Pohľadávky nedaňových rozpočtových príjmov bežného roka	18 395,76 €	pohľadávky obv. a ods.
Spolu	32 759,05 €	

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam (riadok súvahy 066 – korekcia)

Oprávky k pohľadávkam nedaň.rozpočt.príjmov	hodnota k 31.12.2016	tvorba	zrušenie/zníženie
316 - Pohľadávky nedaňových rozpočtových príjmov bežného roka	1 863,21 €	798,86 €	485,39 €
Spolu	1 863,21 €	798,86 €	485,39 €

Stav k 31.12.2016

Oprávky k pohľadávkam nedaň.rozpočt.príjmov	hodnota k 31.12.2016	opis
316 - Pohľadávky nedaňových rozpočtových príjmov bežného roka	1 863,21 €	tvorba na základe vnútornej smernice
Spolu	1 863,21 €	

Účtovná jednotka eviduje pohľadávky za škody spôsobené cudzími fyzickými osobami (Július Martinka, Alexander Valenta a Bryndzák, Bryndzáková), ktoré sú po lehote splatnosti dlhšie ako 5 rokov. Z dôvodu zohľadnenia predpokladaného rizika a odhadu zníženia budúcich ekonomických úžitkov, účtovná jednotka vytvorila opravné položky k týmto pohľadávkam. Pohľadávky postúpilo organizačno - právne oddelenie k exekučnému konaniu.

Stav pohľadávok k 31.12.2015 a k 31.12.2016 (riadky súvahy 048 a 060)

názov	hodnota k 31.12.2015	hodnota k 31.12.2016	percentuálne porovnanie 2015 / 2016
pohľadávky	32 762,57 €	32 759,05 €	50 % / 50 %

Pohľadávky v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31.12.2015 a k 31.12.2016

pohľadávky	hodnota k 31.12.2015	hodnota k 31.12.2016	percentuálne porovnanie 2015 / 2016
v lehote splatnosti	9 999,78 €	12 467,08 €	45 % / 55 %
po lehote splatnosti	22 762,79 €	20 291,97 €	53 % / 47 %
Spolu	32 762,57 €	32 759,05 €	54 % / 46 %

Pohľadávky po lehote splatnosti k 31.12.2015

P.č.	Subjekt	Dôvod pohľadávky	Suma	Dátum splatnosti
01.	Július Martinka	škoda	1 307,14 €	24.07.2004
02.	Alexander Valenta	škoda	448,61 €	02.01.2003
03.	Bryndzák, Bryndzáková	škoda	158,90 €	17.07.2002
04.	Salajová	Sprístupnenie informácií	4,33 €	21.5. 2015
08.	Viliam Servátka	služby obv. a ods.	1,15 €	31.08.2015
09	Tauris Rimavská Sobota	dobropis	63,18	
10.	pohľadávky obv. a ods	trovy VV a VTOS	20747,62 €	
11.	pohľadávky obv. a ods.	škody obv. a ods.	31,86 €	
Spolu			22 762,79€	

Pohľadávky po lehote splatnosti k 31.12.2016

P.č.	Subjekt	Dôvod pohľadávky	Suma	Dátum splatnosti
01.	Július Martinka	škoda	1 307,14 €	24.07.2004
02.	Alexander Valenta	škoda	448,61 €	02.01.2003
03.	Brindzák, Brindzáková	škoda	33,59 €	17.07.2002
04.	Salajová	Sprístupnenie informácií	4,33 €	21.5. 2015
05.	Jozef Murgaš	služby obv. a ods.	5,68 €	29.2.2016
06.	KONE s.r.o.	Služby – odvoz odpadu	77,08 €	20.12.2016
07.	pohľadávky obv. a ods	trovy VV a VTOS	18 395,76 €	
08.	pohľadávky obv. a ods.	škody obv. a ods.	19,78 €	
Spolu			20 291,97 €	

V účtovnej jednotky v účtovnom období 2016 klesli pohľadávky po lehote splatnosti pri porovnaní s účtovným obdobím 2015 z dôvodu poklesu trov VV a VTOS.

V účtovnom období 2016 došlo k čiastočnej úhrade škody Brindzák, Brindzáková v hodnote 125,31€.

Účtovná jednotka nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

3. Finančný majetok

Názov	Skutočnosť k 31.12.2015	Skutočnosť k 31.12.2016	Percentuálne porovnanie 2015 / 2016
depozitná pokladnica	22 353,21 €	9 347,84 €	71 % / 29 %
ceniny	468,00 €	536 €	47 % / 53 %
spolu	22 821,21 €	9 883,84 €	70% / 30 %

Účtovná jednotka na účte cenín eviduje gastrolístky zakúpené od spoločnosti Vaša Slovensko, s.r.o. Bratislava.

4. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	riadok súvahy	hodnota k 31.12.2015	prírastky +	úbytky -	hodnota k 31.12.2016
náklady budúcich období	111	305,33€	293,42 €	305,33 €	293,42€
z toho:					
Orange Slovensko		88,16 €	78,46 €	88,16 €	78,46 €
prenájom oceľových fliaš		55,71 €	53,50 €	55,71 €	53,50 €
poistenie lekárov		161,46 €	161,46 €	161,46 €	161,46 €
komplexné náklady budúcich období	112	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
príjmy budúcich období spolu	113	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Spolu	110	305,33€	293,42 €	305,33 €	293,42€

ČI. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie (riadok súvahy 116)

Prehľad o pohybe vlastného imania v členení podľa jednotlivých položiek súvahy

Názov položky	hodnota k 31.12.2015	prírastky +
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0,00 €	0,00 €
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0,00 €	0,00 €
Zákonný rezervný fond /tvorba z hospodárskeho výsledku/	0,00 €	0,00 €
Ostatné fondy /tvorba z hospodárskeho výsledku/	0,00 €	0,00 €
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	242 703,54 €	13 303,77 €
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	9 906,55 €	0,00 €
Spolu	252 610,09 €	13 303,77 €

Názov položky	úbytky -	presun	hodnota k 31.12.2016
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Zákonný rezervný fond /tvorba z hospodárskeho výsledku/	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Ostatné fondy /tvorba z hospodárskeho výsledku/	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	12 981,05 €	9 906,55 €	252 932,81€
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	60 520,90€	-9 906,55€	-60 520,90 €
Spolu	73 501,95 €	0 €	192 411,91 €

Účtovná jednotka v účtovnom období 2016 dosiahla záporný výsledok hospodárenia – 60 520,90 € (riadok súvahy 125), ktorý bol 31.1.2017 zaúčtovaný na účet 428 hospodársky výsledok minulých rokov súvzťažne s účtom 431 hospodársky výsledok bežného obdobia.

Na účte 428 hospodársky výsledok minulých rokov sa v účtovnom období 2016 ďalej účtovali úpravy predpisu odvodu príjmov v súvzťažnosti s účtom 351 z postúpených pohľadávok ZVJS

B Záväzky

1. Rezervy (riadok súvahy 127)

Opis rezervy	rok použitia	hodnota k 31.12.2015	tvorba +	zníženie -	zrušenie	hodnota k 31.12.2016	percentuálne porovnanie 2015 / 2016
na nevyčerpanú dovolenku	2016	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0
odmeny – životné jubileá	2016	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0
Spolu		0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0

V roku 2016 neboli vytvorené žiadne rezervy.

2. Závazky

Závazky podľa doby splatnosti (riadok súvahy 140 a 151)

Dlhodobé záväzky (riadok súvahy 140)	hodnota k 31.12.2015	hodnota k 31.12.2016	percentuálne porovnanie 2015/ 2016
v lehote splatnosti	7 100,83 €	6 246,67 €	53% / 47 %
po lehote splatnosti	0,00 €	0,00 €	0
Spolu	7 100,83 €	6 246,67 €	53% / 47 %

Účtovná jednotka k 31.12.2016 eviduje záväzky zo sociálneho fondu ako dlhodobé záväzky.

Krátkodobé záväzky (riadok súvahy 151)	hodnota k 31.12.2015	hodnota k 31.12.2016	percentuálne porovnanie 2015 / 2016
v lehote splatnosti	534 607,87 €	592 476,83 €	47 % / 53 %
po lehote splatnosti	0,00 €	0,00 €	0
Spolu	534 607,87 €	592 476,83 €	47 % / 53 %

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

so zostatkovou dobou splatnosti	hodnota k 31.12.2015	hodnota k 31.12.2016	percentuálne porovnanie 2015 / 2016
do 1 roka	541 708,70 €	598 723,50 €	48 % / 52 %
od 1 roka do 5 rokov	0,00 €	0,00 €	0
dlhšou ako 5 rokov	0,00 €	0,00 €	0
Spolu	541 708,70 €	598 723,50 €	48 % / 52 %

Popis významných položiek záväzkov podľa jednotlivých položiek súvahy

Závazky zo sociálneho fondu

Sociálny fond	rok 2015	rok 2016	percentuálne porovnanie 2015 / 2016
stav k 1.januráru	6 440,39 €	7 100,83 €	48 % / 52 %
tvorba	59 277,90 €	59 333,43 €	50 % / 50 %
čerpanie	58 617,46 €	60 187,59 €	49 % / 51 %
stav k 31.decembru	7 100,83 €	6 246,67 €	53 % / 47 %

Ostatné krátkodobé záväzky

Krátkodobé záväzky	účet	hodnota k 31.12.2015	hodnota k 31.12.2016	percentuálne porovnanie 2015 / 2016
dodávatelia	321	17 420,36 €	35 247,88 €	33 % / 67 %
ostatné záväzky	325	11 278,57 €	12 279,19 €	48 % / 52 %
iné záväzky	379	63 446,70 €	58 500,52 €	52 % / 48 %
zamestnanci	331	235 693,02 €	253 954,97 €	48 % / 52 %
ostatné záväzky voči zamestnancom	333	142,68 €	404,50 €	26 % / 74 %
zúčt.s org.soc.a zdravot.poistenia	336	172 307,25 €	191 815,83 €	47 % / 53 %
daň z príjmu	342	34 319,29 €	40 273,94 €	46 % / 54 %
Spolu (riadok súvahy 151)		534 607,87 €	592 476,83 €	47 % / 53 %

Účtovná jednotka nemá bankové úvery.

3. Časové rozlíšenie na strane pasív

Významné položky časového rozlíšenia výnosov budúcich období a výdavkov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	riadok súvahy	hodnota k 31.12.2015	prírastky +	úbytky -	hodnota k 31.12.2016
výdavky budúcich období	181	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
0výnosy budúcich období	182	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Spolu	180	0,00 €	0,00€	0,00 €	0,00 €

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Výnosy – popis a výška významných položiek

Druh výnosov	Popis	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2016	Percentuálne porovnanie 2015/ 2016
Tržby za vlastné výkony a tovar	601 - Tržby za vlastné výrobky	10,80 €	0,00 €	100 % / 0 %
	602 - Tržba z predaja služieb	128 370,11 €	144 367,82 €	47 % / 53 %
	604 - Tržba za tovar	0,00 €	0,00 €	0
Zmena stavu zásob	614 - Zvieratá	-440,92 €	-64,72 €	87 % / 13 %
Ostatné výnosy	648 - Ostatné výnosy	196 158,62 €	80 406,89 €	71 % / 29 %
Zúčt. rezerv a opravných položiek z prevádzkovej a fin. činnosti	653 - Zúčt.ostatných rezerv	2 350 €	0,00 €	100% / 0 %
	658 - Zúčt.oprav.položiek k pohľ.	1 055,92 €	485,39 €	69 % / 31 %
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov	681 - Výnosy z bežných tranferov	6 555 894,53 €	6 815 022,27 €	49 % / 51 %
	682 - Výnosy z kap.transferov	254 370,12 €	264 785,34€	49 % / 51 %
	683 – Výnosy z bez.transferov	0,00 €	90 835,98 €	0% / 100%
	687 - Bežné transfery mimo VS	619,50 €	1 236,00 €	33 % / 67 %
Spolu (riadok súvahy 134)		7 138 388,68 €	7 397 074,97 €	49 % / 51 %

2. Náklady

Náklady v členení podľa rozpočtových programov

Druh nákladov	Popis	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2016	Percentuálne porovnanie 2015 / 2016
Program 07001, 07003, 07006	501 - Spotreba materiálu	541 867,60 €	580 743,84 €	48 % / 52 %
	502 - Spotreba energií	233 122,57 €	220 827,49 €	51 % / 49 %
	511 - Opravy a udržiavanie	92 149,01 €	66 881,66 €	58 % / 42 %
	512 - Cestovné	18 031,01 €	17 877,75 €	50% / 50 %
	513 - Reprezentačné	300,00 €	300,00 €	50 % / 50 %
	518 - Služby	139 293,72 €	142 250,20 €	49 % / 51 %
	521 - Mzdové náklady	3 890 979,40 €	4 025 499,84 €	49 % / 51%
	524 - Zákonné soc. a zdravotné poistenie	1 426 847,72 €	1 466 834,56 €	49 % / 51 %
	525 - Ostatné sociálne poistenie	2 452,03 €	2 749,51 €	47 % / 53 %
	527 - Zákonné sociálne náklady	194 598,09 €	308 398,50 €	39 % / 61 %
	528 - Ostatné sociálne náklady	24 307,07 €	25 688,47 €	49 % / 51 %
	532 - Daň z nehnuteľností	16 881,56 €	16 881,56 €	50 % / 50 %

	538 - Ostatné dane a poplatky	13 172,80 €	13 208,80 €	50 % / 50 %
	545 - Ostatné zmluvné pokuty a penále	0,00 €	60,00 €	0 % / 100 %
	546 - Odpis pohľadávok	16,50 €	9,25 €	64 % / 36 %
	548 - Ostatné prevádzkové náklady	1 127,05 €	733,21 €	61% / 39 %
	549 - Manká a škody	0,00	0,00	0
	551 - Odpisy majetku	254 370,12 €	264 785,34 €	49 % / 51 %
	553 - Tvorba ostatných rezerv	0 €	0 €	0
	558 - Tvorba opravných položiek	41,85 €	798,86 €	5 % / 95 %
	563 - Kurzové straty	0 €	0 €	0 %
	568 - Ostatné finančné náklady	355,09 €	388,25 €	48 % / 52 %
	587 - Prevod správy majetku	50,00 €	0,00 €	100 % / 0 %
	588 - Náklady z odvodu príjmov	116 360,27 €	122 242,03 €	49 % / 51 %
	589 - Náklady budúceho odvodu príjmov	24 877,62 €	23 277,95 €	52 % / 48 %
Vedľajšia činnosť program 07004	501 - Spotreba materiálu	1 992,65 €	4 223,22 €	32 % / 68 %
	502 - Spotreba energií	0,00 €	0,00 €	0
	504 - Predaný tovar	0,00 €	0,00 €	0
	511 - Opravy a udržiavanie	0,00 €	0,00 €	0
	518 - Služby	55,23 €	38,96 €	59 % / 41 %
	521 - Mzdové náklady	0,00 €	0,00 €	0
	524 - Zákonné soc. a zdravotné poistenie	17 044,01 €	18 637,09 €	48 % / 52 %
	525 - Ostatné sociálne poistenie	0,00 €	0,00 €	0
	527 - Zákonné sociálne náklady	0,00 €	0,00 €	0
	546 - Odpis pohľadávok	0,00 €	0,00 €	0
	548 - Ostatné prevádzkové náklady	50 317,28 €	55 004,80 €	48 % / 52 %
	551 - Odpisy majetku	0,00 €	0,00 €	0
	588 - Náklady z odvodu príjmov	67 871,88 €	79 254,73 €	46 % / 54 %
Spolu		7 128 482,13 €	7 457 595,87 €	49 % / 51 %

Náklady k rozpočtovému programu 07001, 07003 a 07006 sú vykázané spolu, nakoľko nemajú vytvorenú na účtoch triedy 5 analytickú evidenciu.

Čl. VI

Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektmi verejnej správy

Stav účtu 353 Zúčtovanie transferov štátneho rozpočtu k 31.12.2015 bol 1 539 933,46 €. V roku 2016 boli použité kapitálové transfery v celkovej výške 933 864,71 €. Zníženie stavu na účte 353 nastalo odpisovaním majetku do nákladov a to vo výške 264 785,34 €. Konečný stav na účte 353 k 31.12.2016 je 2 209 012,83 €. Stav účtu 351 Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa k 31.12.2015 bol 31 212,83 €. V roku 2016 boli uhradené výnosy bežného obdobia vo výške 201 496,76 € a organizácia prijala úhrady pohľadávok z minulých období vo výške 10 776,56 €, K 31.12.2016 je konečný stav účtu 351 vo výške 30 895,84 €.

Čl. VII

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Ďalšie informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Druh položky	Opis položky	Hodnota
Prijaté depozitá a hypotéky	účtovná jednotka nemá	0,00 €
Prenajatý majetok	účtovná jednotka nemá	0,00 €
Majetok prijatý do úschovy	účtovná jednotka nemá	0,00 €
Prísne zúčtovateľné tlačivá	stravné lístky	22 116,68 €
Materiál v skladoch civil. ochrany	lícnica, ochran.filter, kapsa, bedňa	3 627,60 €
Odpísané pohľadávky	upust.pohľadávky v evidencii 1 rok	0,00 €
Spolu		25 744,28 €

Účtovná jednotka nemá deriváty a nemá majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

Čl. VIII Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Účtovná jednotka k 31.12.2016 nemá iné aktíva a iné pasíva.

Čl. IX.

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

Spriaznené osoby účtovná jednotka nemá.

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 9. decembra 2015.

a) Príjmy bežného rozpočtu

Zdroj	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2015	Skutočnosť k 31.12.2016	Percentuálne porovnanie skutočnosti 2015 / 2016
111	z bežnej činnosti	136 643,00 €	135 894,00 €	154 590,23 €	165 677,56 €	48 % / 52 %
72	z úhrad za stravu	0,00 €	0,00 €	43 676,71 €	46 595,76 €	48 % / 52 %
131	z poist.plnenia	0,00 €	0,00	79,76 €	0,00 €	100% / 0%
Spolu (riadok súvahy 131)		136 643,00 €	135 894,00 €	198 346,70 €	212 273,32 €	48 % / 52 %

Rozpočtové opatrenia príjmov

P.č.	Zmena schválená dňa	V súlade s listom	Suma
1	20.12.2016	GR ZVJS-25-6/31-2016	749,00 €
Spolu			749,00 €

b) Výdavky bežného rozpočtu

Zdroj	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2015	Skutočnosť k 31.12.2016	Percentuálne porovnanie skutočnosti 2015 / 2016
111	hlavná činnosť	6 204 095,00 €	6 768 436,12 €	6 512 297,58 €	6 768 436,12 €	49 % / 51 %
72	z úhrad za stravu	0,00 €	0,00 €	43 676,71 €	46 595,76 €	48 % / 52 %
Spolu		6 204 095,00 €	6 768 436,12 €	6 555 974,29 €	6 815 031,88 €	49 % / 51 %

Rozpočtové opatrenia bežných výdavkov

P.č.	Zmena schválená dňa	V súlade s listom	Suma
1	22.02.2016	GR ZVJS-23-2-2/31-2016	58 625,93 €
2	16.03.2016	GR ZVJS-23-2-8/31-2016	39 954,00 €
3	29.03.2016	GR ZVJS-23-2-12/31-2016	8 820,00 €
4	18.04.2016	GR ZVJS-23-2-15/31-2016	11 824,94 €
5	27.04.2016	GR ZVJS-23-1-23/31-2016	15 143,00 €
6	22.06.2016	GR ZVJS-23-2-25/31-2016	15 511,65 €

7	30.06.2016	GR ZVJS-23-2-27/31-2016	600,00 €
8	20.07.2016	GR ZVJS-23-2-29/31-2016	49 457,00 €
9	21.07.2016	GR ZVJS-23-2-28/31-2016	32 590,40 €
10	25.07.2016	GR ZVJS-23-1-66/31-2016	10 664,00 €
11	28.07.2016	GR ZVJS-23-2-30/31-2016	28 016,00 €
12	16.08.2016	GR ZVJS-23-2-33/31-2016	13 679,62 €
13	25.08.2016	GR ZVJS-23-2-35/31-2016	39 873,60 €
14	16.09.2016	GR ZVJS-23-2-39/31-2016	12 618,50 €
15	29.09.2016	GR ZVJS-23-2-41/31-2016	1 000,00 €
16	30.09.2016	GR ZVJS-23-2-42/31-2016	2 083,55 €
17	27.10.2016	GR ZVJS-23-2-54/31-2016	67,37 €
18	31.10.2016	GR ZVJS-23-2-55/31-2016	2 538,75 €
19	31.10.2016	GR ZVJS-23-1-100/31-2016	183 497,00 €
20	10.10.2016	GR ZVJS-23-1-103/31-2016	58 708,00 €
21	23.11.2016	GR ZVJS-23-2-57/31-2016	20 440,00 €
22	23.11.2016	GR ZVJS-23-2-59/31-2016	17 442,86 €
23	23.11.2016	GR ZVJS-23-2-60/31-2016	37 079,00 €
24	25.11.2016	GR ZVJS-23-2-61/31-2016	11 858,44 €
25	30.11.2016	GR ZVJS-23-2-63/31-2016	22 000,00 €
26	08.12.2016	GR ZVJS-23-1-105/31-2016	15 867,00 €
27	22.12.2016	GR ZVJS-23-1-107/31-2016	14 000,00 €
28	22.12.2016	GR ZVJS-23-2-68/31-2016	3 768,26 €
29	13.01.2017	GR ZVJS-22-68/31-2016	5,88 €
Spolu			727 734,75 €

c) Výdavky kapitálového rozpočtu

Zdroj	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2015	Skutočnosť k 31.12.2016	Percentuálne porovnanie skutočnosti 2015 / 2016
111	hlavná činnosť	0,00 €	51 578,00 €	3 198,00 €	51 578,00 €	6 % / 94 %
Spolu		0,00 €	51 578,00 €	3 198,00 €	51 578,00 €	6 % / 94 %

Rozpočtové opatrenia kapitálových výdavkov

P.č.	Zmena schválená dňa	V súlade s listom	Suma
1	15.03.2016	GR ZVJS-28-6/31-2016	4 680,00 €
2	23.06.2016	GR ZVJS-28-46/31-2016	7 542,00 €
3	11.08.2016	GR ZVJS-28-60/31-2016	3 079,00 €
4	05.10.2016	GR ZVJS-28-84/31-2016	39 400,00 €
5	23.11.2016	GR ZVJS-28-94/31-2016	44,00 €
Spolu			54 745,00 €

d) Finančné operácie

Názov	Skutočnosť k 31.12.2015	Skutočnosť k 31.12.2016
Zostatok prostriedkov finančných aktív	501 713,83 €	553 862,76 €
Prijaté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci	0,00 €	0,00 €
Splátky poskytnutých úverov, pôžičiek a návratných finančné výpomocí	0,00 €	0,00 €
Príjmy z predaja majetkových účastí	0,00 €	0,00 €
Ostatné príjmy	0,00 €	0,00 €
Spolu	501 713,83 €	553 862,76 €

Zostatky prostriedkov finančných aktív za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie tvoria zostatky na depozitnom účte a sociálnom fonde. Účtovná jednotka nemá zostatky grantov.

Názov	Skutočnosť k 31.12.2015	Skutočnosť k 31.12.2016
zostatok sociálneho fondu	7 100,83 €	6 246,67 €
zostatok depozitného účtu	494 613,00 €	547 616,09 €
z toho:		
odvod odhadu, zostatkov vyššieho odhadu	462 314,86 €	521 738,72 €
peniaze obvinených a odsúdených, deponácie	32 298,14 €	25 877,37 €
Spolu	501 713,83 €	553 862,76 €

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

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky, t.j. 20.1.2017 nenastali v účtovnej jednotke žiadne mimoriadne skutočnosti alebo udalosti, ktoré by mohli výrazne ovplyvniť výsledok účtovnej závierky roku 2016.