

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 trestu odňatia slobody
Sídlo účtovnej jednotky	Budovateľská 1, 040 15 Košice-Šaca
Dátum založenia/zriadenia	1.2.2001 MS SR, organizácia pod rôznymi názvami existuje od 1.7.1969
Spôsob založenia/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 konsolidovaného celku	Ministerstvo spravodlivosti Slovenskej republiky
Štatutárny orgán (meno a priezvisko)	pplk. Ing. Ján Lukáč
Zástupca štatutárneho orgánu (meno a priezvisko)	pplk. JUDr. Peter Štempel'
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	252,55
Počet zamestnancov ku dňu zostavenia účtovnej závierky	254
Počet riadiacich zamestnancov	26

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
☐ 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
☐ 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
Slovný opis nepriamych nákladov.
 - 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:

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

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

1. Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

a) OBSTARÁVACIA CENA (v EUR)

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	OC k 31.12.2016
Aktivované N na vývoj	012	004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Softvér	013	005	33 918,76	3 656,00	0,00	0,00	37 574,76
Oceniteľné práva	014	006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Drobný DNM	018	007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatný DNM	019	008	3 890,83	0,00	0,00	0,00	3 890,83
Obstaranie DNM	041	009	0,00	3 656,00	3 656,00	0,00	0,00
Spolu			37 809,59	7 312,00	3 656,00	0,00	41 465,59

Porovnanie stavu dlhodobého nehmotného majetku v obstarávacej cene k 31.decembru 2016 so stavom k 31.decembru 2015 v percentuálnom vyjadrení – zvýšenie o 9,67 %.

b) OPRÁVKY A OPRAVNÉ POLOŽKY (v EUR)

Názov	Účet	Riadok súvahy	Oprávky, OP k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	Oprávky, OP k 31.12.2016
Oprávky a OP k aktivovaným N na vývoj	072 091	004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oprávky a OP k softvéru	073 091	005	27 750,76	2 631,00	0,00	0,00	30 381,76
Oprávky a OP k oceníteľným právam	074 091	006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oprávky a OP k drobnému DNM	078 091	007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oprávky a OP k ostatnému DNM	079 091	008	3 890,83	0,00	0,00	0,00	3 890,83
Spolu			31 641,59	2 631,00	0,00	0,00	34 272,59

c) ZOSTATKOVÁ HODNOTA (v EUR)

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2015	Zostatková hodnota k 31.12.2016
ZH aktivovaných N na vývoj	/012/ -/072+091/	004	0,00	0,00
ZH softvéru	/013/ -/073+091/	005	6 168,00	7 193,00
ZH ocenieľných práv	/014/ -/074+091/	006	0,00	0,00
ZH drobného DNM	/018/ -/078+091/	007	0,00	0,00
ZH ostatného DNM	/019/ - /079+091/	008	0,00	0,00
Spolu			6 168,00	7 193,00

2. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

a) OBSTARÁVACIA CENA (v EUR)

Názov	Účet	Zborník	OC k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	OC k 31.12.2016
Pozemky	031		1 862 494,85	0,00	177 465,31	0,00	1 685 029,54
Umelecké diela a zbierky	032		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Predmety z drahých kovov	033		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stavby	021		17 795 107,60	0,00	7 085 110,05	0,00	10 709 997,55
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	022		1 213 647,29	8 757,60	34 167,93	0,00	1 188 236,96
Dopravné prostriedky	023		425 387,69	0,00	0,00	0,00	425 387,69
Pestovateľské celky trvalých porastov	025		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Základné stádo a ťažné zvieratá	026		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Drobný DHM	028		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatný DHM	029		36 640,83	0,00	0,00	0,00	36 640,83
Spolu			21 333 278,26	8 757,60	7 296 743,29	0,00	14 045 292,57

Porovnanie stavu dlhodobého hmotného majetku v obstarávacej cene k 31.decembru 2016 so stavom k 31.decembru 2015 v percentuálnom vyjadrení – zníženie o 34,16%.

K zníženiu stavu dlhodobého hmotného majetku došlo na základe bezodplatného odovzdania nehnuteľného majetku darom mestu Jelšava v celkovej výške 7 262 575,36 EUR.

b) OPRAVKY A OPRAVNÉ POLOŽKY (v EUR)

Názov	Účty	Riadok súvahy	Oprávky, OP k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	Oprávky, OP k 31.12.2016
OP k pozemkom	092		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OP k umeleckým dielam a zbierkam	092		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OP k predmetom z drahých kovov	092		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oprávky a OP k stavbám	081 092		16 295 113,42	299 853,93	7 085 110,05	0,00	9 509 857,30
Oprávky a OP k samostatným huteľným veciam a súb. hn. v.	082 092		1 029 992,07	56 990,00	34 167,93	0,00	1 052 814,14
Oprávky a OP k dopravným prostriedkom	083 092		376 692,12	15 331,59	0,00	0,00	392 023,71
Oprávky a OP k pestov. celkom trvalých porastov	085 092		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oprávky a OP k základnému stádu a ťažným zvieratám	086 092		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oprávky a OP k drobnému DHM	088 092		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oprávky a OP k ostatnému DHM	089 092		36 640,83	0,00	0,00	0,00	36 640,83
Spolu			17 738 438,44	372 175,52	7 119 277,98	0,00	10 991 335,98

Porovnanie oprávok a opravných položiek dlhodobého hmotného majetku v obstarávacej cene k 31.decembru 2016 so stavom k 31.decembru 2015 v percentuálnom vyjadrení – zníženie o 38,04 %.

c) ZOSTATKOVÁ HODNOTA (v EUR)

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2015	Zostatková hodnota k 31.12.2016
ZH pozemkov	/031/ - /092/	012	1 862 494,85	1 685 029,54
ZH umeleckých diel a zbierok	/032/ - /092/	013	0,00	0,00
ZH predmetov z drahých kovov	/033/ - /092/	014	0,00	0,00
ZH stavieb	/021/ - /081+092/	015	1 499 994,18	1 200 140,25
ZH samostatných huteľných vecí a súborov huteľných. vecí	/022/ - /082+092/	016	183 655,22	135 422,82
ZH dopravných prostriedkov	/023/ - /083+092/	017	48 695,57	33 363,98
ZH pestovateľských celkov trvalých porastov	/025/ - /085+092/	018	0,00	0,00
ZH základného stáda a ťažných zvierat	/026/ - /086+092/	019	0,00	0,00
ZH drobného DHM	/028/ - /088+092/	020	0,00	0,00
ZH ostatného DHM	/029/ - /089+092/	021	0,00	0,00
Spolu			3 594 839,82	3 053 956,59

3. Prehľad o pohybe obstarania dlhodobého majetku

a) OBSTARANIE DLHODOBÉHO MAJETKU (v EUR)

Názov	Účet	Riadok súvahy	KZ k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	KZ k 31.12.2016
Obstaranie DNM	041	009	0,00	3 656,00	3 656,00	0,00	0,00
Obstaranie DHM	042	022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spolu			0,00	3 656,00	3 656,00	0,00	0,00

V sledovanom období bol obstaraný bezodplatným prevodom dlhodobý majetok:

- Zálohovací softvér VEEAM Backup replication.

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/ (v EUR):

Položka zásob	Účet	Hodnota zásob k 31.12.2015	Tvorba OP +	Zníženie OP -	Zrušenie OP -	Hodnota zásob k 31.12.2016	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia OP k zásobám
Materiál	112	347 427,92	0,00	0,00	0,00	540 625,06	Opravné položky k zásobám neboli vytvorené
Výrobky	123	1 099,04	0,00	0,00	0,00	2 886,52	
Zvieratá	124	5 736,94	0,00	0,00	0,00	5 700,76	
Spolu		354 263,90	0,00	0,00	0,00	549 212,34	

Porovnanie stavu zásob v obstarávacej cene k 31.decembru 2016 so stavom k 31.decembru 2015 v percentuálnom vyjadrení – nárast o 55,03 %. 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

Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy (v EUR):

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
z nedaňových rozpočtových príjmov (účet 316)	066	115 822,60	voči práv. a fyz. osobám, vedľajšie hospodárstvo, vlastní zamestnanci, odsúdení
Spolu		115 822,60	

Pohľadávky - opravné položky (v EUR):

Položka pohľadávok	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2015	Tvorba OP +	Zníženie OP -	Zrušenie OP -	Hodnota k 31.12.2016	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia OP k pohľadávkam
Voči ods. 391	066	4 578,40	3 077,84	0,00	3 171,73	4 484,51	riziko nevymožiteľnosti
Spolu		4 578,40	3 077,84	0,00	3 171,73	4 484,51	

Porovnanie stavu opravných položiek k pohľadávkam k 31.decembru 2016 so stavom k 31.decembru 2015 v percentuálnom vyjadrení – pokles o 2,06 %.

Pohľadávky podľa doby splatnosti /riadky 048 a 060 súvahy/ (v EUR):

Pohľadávky podľa doby splatnosti (účet 316)	Hodnota k 31.12.2015	Hodnota k 31.12.2016
Pohľadávky v lehote splatnosti	109 305,23	111 654,03
Pohľadávky po lehote splatnosti	34 852,55	8 653,08
Spolu (súčet riadkov súvahy 048 a 060)	144 157,78	120 307,11

Porovnanie stavu pohľadávok v lehote splatnosti k 31.decembru 2016 so stavom k 31.decembru 2015 v percentuálnom vyjadrení – nárast o 2,15%. Porovnanie stavu pohľadávok po lehote splatnosti k 31.decembru 2016 so stavom k 31.decembru 2015 v percentuálnom vyjadrení – pokles o 75,17 %. Porovnanie celkového stavu pohľadávok k 31.decembru 2016 so stavom k 31. decembru 2015 v percentuálnom vyjadrení – pokles o 16,55 %. K zníženiu stavu pohľadávok po lehote splatnosti došlo na základe zmluvy uzavretej podľa § 22 zákona č. 374/2014 Z. z. o pohľadávkach štátu a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov so Slovenskou konsolidačnou a. s. V dôsledku uzatvorenej zmluvy a postúpenia pohľadávok, ktoré vznikli pred rokom 2013 sa znížila celková výška pohľadávok o 27 824,18 EUR.

3. Finančný majetok (v EUR)

Finančné účty	Hodnota k 31.12.2015	Hodnota k 31.12.2016
Pokladnica	3 769,23	4 746,19
Ceniny	0,00	0,00
Bankové účty	616 330,77	563 529,32
Spolu (súčet riadkov súvahy 086 a 097)	620 100,00	568 275,51

Porovnanie stavu finančného majetku k 31.decembru 2016 so stavom k 31.decembru 2015 v percentuálnom vyjadrení – pokles o 8,35%.

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 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2016
Náklady budúcich období (účet 381)	111	813,47	188,63	813,47	188,63
Príjmy budúcich období (účet 385)	113	0,00	0,00	0,00	0,00
Spolu	110	813,47	188,63	813,47	188,63

Porovnanie stavu položiek časového rozlíšenia k 31.decembru 2016 so stavom k 31.decembru 2015 v percentuálnom vyjadrení - pokles o 76,81 %.

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A. Vlastné imanie

Vlastné imanie podľa jednotlivých položiek súvahy (v EUR)

Názov položky	Hodnota k 31.12.2015	Zvýšenie +	Zníženie -	Presun + / -	Hodnota k 31.12.2016
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zákonný rezervný fond	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatné fondy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (účet 428)	-327 258,74	37 534,42	37 471,23	34 873,52	-292 448,41
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (účet 431)	34 873,52	-193 858,49	0,00	-34 873,52	-193 858,49
Spolu	-292 385,22	-156 387,26	37 471,23	0,00	-486 306,90

B. Závazky

1. Rezervy podľa jednotlivých položiek súvahy (v EUR):

Položka rezerv	Výška k 31.12.2015	Tvorba +	Zníženie -	Použitie -	Výška k 31.12.2016	Predpokladaný rok použitia rezerv
Ostatné krátkodobé rezervy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Pokuty a penále	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Prebiehajúce a hroziace súdne spory	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Náklady súvisiace s odstránením znečistenia životného prostredia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Odstránenie odpadov a obalov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Provizie obchodným zástupcom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Stratové zmluvy a nevýhodné zmluvy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Náklady na uvedenie prenajatého majetku do predchádzajúceho stavu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Náklady na zostavenie, overenie, zverejnenie účtovnej závierky a výročnej správy týkajúcej sa vykazovaného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Zamestnanecké pôžičky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Nevyfakturované dodávky a služby	530,90	0,00	0,00	530,90	0,00	
Iné	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Spolu	530,90	0,00	0,00	530,90	0,00	

Porovnanie stavu ostatných krátkodobých rezerv k 31.decembru 2016 so stavom k 31.decembru 2015 v percentuálnom vyjadrení – pokles o 100 %.

2. Závazky

a) Závazky podľa doby splatnosti - /riadky 140 a 151 súvahy/ (v EUR):

Závazky podľa doby splatnosti	Výška k 31.12.2015	Výška k 31.12.2016
Krátkodobé záväzky /r.151/ spolu z toho	685 348,57	634 396,50
Závazky v lehote splatnosti	685 348,57	634 396,50
Závazky po lehote splatnosti	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky /r.140/(472) spolu z toho	292,77	626,80
Závazky v lehote splatnosti	292,77	626,80
Závazky po lehote splatnosti	0,00	0,00
Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151)	685 641,34	635 023,30

Porovnanie stavu krátkodobých záväzkov v lehote splatnosti k 31.decembru 2016 so stavom k 31.decembru 2015 v percentuálnom vyjadrení – pokles o 7,44 %. Porovnanie stavu dlhodobých v lehote splatnosti k 31.decembru 2016 so stavom k 31.decembru 2015 v percentuálnom vyjadrení –nárast o 114,09 %.

Porovnanie celkového stavu záväzkov podľa doby splatnosti k 31.decembru 2016 so stavom k 31.decembru 2015 v percentuálnom vyjadrení - pokles o 7,39 %.

b) Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti /riadky 140 a 151 súvahy/ (v EUR):

Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti	Výška k 31.12.2015	Výška k 31.12.2016
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	685 641,34	635 023,30
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	0,00	0,00
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0,00	0,00
Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151)	685 641,34	635 023,30

Porovnanie stavu záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.decembru 2016 so stavom k 31.decembru 2015 v percentuálnom vyjadrení – pokles o 7,39 %.

c) Popis významných položiek záväzkov podľa jednotlivých položiek súvahy
Záväzky zo sociálneho fondu (v EUR):

Sociálny fond	Rok 2015	Rok 2016
Stav k 1.januáru	1 284,41	292,77
Tvorba sociálneho fondu	55 797,66	59 930,99
Čerpanie sociálneho fondu	56 789,30	59 596,96
Stav k 31.decembru	292,77	626,80

Porovnanie stavu záväzkov zo sociálneho fondu k 31.decembru 2016 so stavom k 31.decembru 2015 v percentuálnom vyjadrení – nárast o 114,09 %.

d) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

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

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2016
Výdavky budúcich období (účet 383)	181	0,00	0,00	0,00	0,00
Výnosy budúcich období (účet 384)	182	32 874,27	216,00	2 340,86	30 749,41
Spolu		32 874,27	216,00	2340,86	30 749,41

Porovnanie stavu výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období k 31.decembru 2016 so stavom k 31.decembru 2015 v percentuálnom vyjadrení – pokles o 6,47 %.

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek (v EUR)

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
Tržby za vlastné výkony a tovar	601 – Tržby za vlastné výkony	-346 542,11
	602 – Tržby z predaja služieb	-470 659,75
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	611 – Zmena stavu nedok.výroby	0,00
	613 – Zmena stavu výrobkov	-1 787,48
	614 – Zmena stavu zvierat	1 536,18
Aktivácia	621 - Aktivácia materiálu a tovaru	-48 235,00
	622 - Aktivácia vnútroorganiz. služieb	-68 630,56
Ostatné výnosy	644 – Zmluvné pokuty a penále	-1 203,22
	646 - Výnosy z odpísaných pohľadávok	-264,89
	648 – Ostatné výnosy	-347 499,26
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek	653 – Zúčtovanie ostatných rezerv	-530,90
	z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	658 – Zúčt. ost. opravných položiek
Finančné výnosy	663 – Kurzové zisky	0,00
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov	681 – Výnosy z bež.transferov zo ŠR	-7 838 881,87
v obciach, VÚC, a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	682 – Výnosy z kap.transferov zo ŠR	-372 635,22
	683 - Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov verejnej správy	-218 806,39
	687 – Výnosy z bež.transferov mimo VS	-169,56
	688 – Výnosy z kap.transf. mimo ŠR	-2 171,30
Spolu		-9 719 653,06

Porovnanie výšky významných položiek výnosov k 31.decembru 2016 so stavom k 31.decembru 2015 v percentuálnom vyjadrení – nárast o 3,95 %.

2. Náklady - popis a výška významných položiek (v EUR):

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	1 120 549,85
	502 – Spotreba energie	482 819,99
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	25 838,21
	512 – Cestovné	3 458,59
	513 – Náklady na reprezentáciu	189,18
	518 – Ostatné služby	271 083,35
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	3 827 098,69
	524 – Záonné soc. poistenie	1 520 851,57
	525 – Doplnkové dôchodkové poistenie	2 679,99
	527 – Záonné soc. náklady	344 783,44
	528 – Ostatné soc. náklady	34 637,44
Dane a poplatky	532 – Daň z nehnuteľností	21 747,10
	538 – Ostatné dane a poplatky	19 843,66
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	545 – Ostatné zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00
	546 – Odpis pohľadávky	27 950,18
	548 – Ostatné náklady na prev. činnosť	301 240,84
	549 – Manká a škody	1 242,57
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	551 – Odpisy DNM a DHM	374 806,52
	553 – Tvorba ostatných rezerv	0,00
	558 – Tvorba ostatných OP	3 077,84
Finančné náklady	563 – Kurzové straty	0,13
	568 – Ostatné finančné náklady	584,95
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	587 – Náklady na ostatné transfery	3 282,62
	588 – Náklady z odvodu príjmov	1 067 706,43
	589 – Náklady z budúceho odvodu príjmov	70 321,43
Spolu		9 525 794,57

Porovnanie výšky významných položiek nákladov k 31.decembru 2016 so stavom k 31.decembru 2015 v percentuálnom vyjadrení – nárast o 1,50 %.

3. Osobitné náklady (v EUR)

Názov položky	Suma nákladov
Overenie účtovnej závierky	0,00
Iné uisťovacie služby	0,00
Daňové poradenstvo	0,00
Iné súvisiace služby poskytnuté účtovnej jednotke týmto audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	0,00

Čl. VI

Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektmi verejnej správy

Záväzky z prijatých transferov v členení podľa jednotlivých položiek súvahy.

Záväzky z prijatých transferov v členení podľa jednotlivých položiek súvahy (v EUR)

	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2016
Zúčtovanie transferov štátneho rozpočtu (účet 353)	134	3 564 753,46	8 757,60	550 100,53	3 027 066,53
Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa (účet 351)	133	139 579,38	1 228 325,33	1 204 248,48	115 502,53
Spolu		3 704 332,84			3 142 569,06

Čl. VII

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Opis významných položiek na podsúvahových účtoch:

Ďalšie informácie o údajoch na podsúvahových účtoch v EUR

Druh položky	Opis položky	Hodnota	Účet
Prijaté depozitá a hypotéky		0,00	
Prenajatý majetok		0,00	
Majetok prijatý do úschovy		0,00	
Prísne zúčtovateľné tlačivá	Stravné lístky	71 177,93	795
Materiál v skladoch civilnej ochrany		0,00	
Odpísané pohľadávky	Odsúdení	126,00	792
Spolu		71 303,93	

Čl. VIII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Účtovná jednotka nemá iné aktíva a iné pasíva.

Čl. IX
Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch
účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Účtovná jednotka nemá žiadne spriaznené osoby ani informácie o nich.

Čl. X
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

1. Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

a) Príjmy štátneho rozpočtu (v EUR):

Kategória ekonomickej klasifikácie	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2016	Skutočnosť 2015
a	b	1	2	3	4
210	Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku	22 000,00	20 000,00	21 827,02	22 403,34
220	Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	453 423,00	649 302,00	816 721,90	700 446,81
290	Iné nedaňové príjmy	234 736,00	203 473,00	286 721,90	254 071,53
Spolu		710 159,00	872 775,00	1 124 890,36	976 921,68

Porovnanie stavu príjmov štátneho rozpočtu k 31.decembru 2016 so stavom k 31.decembru 2015 v percentuálnom vyjadrení –nárast o 15 %

b) Výdavky bežného rozpočtu (v EUR):

Kategória ekonomickej klasifikácie	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2016	Skutočnosť 2015
a	b	1	2	3	4
610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	3 594 465,00	3 813 403,00	3 813 403,00	3 722 356,86
620	Poistné a príspevok do poisťovní	1 419 494,00	1 523 689,42	1 523 689,42	1 473 870,41
630	Tovary a služby	2 014 191,00	2 206 216,73	2 246 236,31	2 264 429,48
640	Bežné transfery	7 5292,00	25 5873,21	255 873,21	199 160,50
Spolu		7 103 442,00	7 799 182,36	7 839 201,94	7 659 817,25

Porovnanie stavu výdavkov bežného rozpočtu k 31.decembru 2016 so stavom k 31.decembru 2015 v percentuálnom vyjadrení –nárast o 28,48 %.

c) Výdavky kapitálového rozpočtu (v EUR):

Kategória ekonomickej klasifikácie	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2016	Skutočnosť 2015
710	Obstarávanie kapitálových aktív	0,00	8 757,60	8 757,60	3 440,00

V roku 2016 bolo vykonané 1 rozpočtové opatrenie kapitálových výdavkov. Porovnanie stavu kapitálových výdavkov k 31.decembru 2016 so stavom k 31.decembru 2015 v percentuálnom vyjadrení – nárast o 154,58 %.

Rozpočet a rozpočtové opatrenia rok 2016

Názov rozpočtového opatrenia (RO)									
P.č.	BV	KV	Príjmy	č. listu GR ZVJS, príp. vlastné	zo dňa	č. RO GRZVJS	Suma v EUR (RO)	Registratúrne číslo	Dátum doručenia RO
1.	Rozpis rozpočtu na rok 2016			GR ZVJS-22-2/31-2016	12.1.16			ÚVTOS-17-1/31-2016	29.1.16
2.	RO BV č.1			vlastné (ÚVTOS-3-8/3-2016)	29.1.16		0,00	ÚVTOS-17-2/31-2016	29.1.16
3.	RO BV č.2			vlastné (ÚVTOS-3-12/3-2016)	16.2.16		0,00	ÚVTOS-17-3/31-2016	17.2.16
4.	RO BV č.3			GR ZVJS-22-2/31-2016	10.2.16	RO BV č. 2/2016	81 795,09	ÚVTOS-17-4/31-2016	17.2.16
5.	RO BV č.4			vlastné (ÚVTOS-3-14/3-2016)	26.2.16		0,00	ÚVTOS-17-5/31-2016	26.2.16
6.	RO BV č.5			GR ZVJS-23-2-8/31-2016	7.3.16	RO BV č. 7/2016	24 592,00	ÚVTOS-17-6/31-2016	11.3.16
7.		RO KV č.1		GR ZVJS-28-6/31-2016	10.3.16	RO KV č. 5/2016	8 800,00	ÚVTOS-17-7/31-2016	14.3.16
8.	RO BV č.6			GR ZVJS-23-2-12/31-2016	23.3.16	RO BV č. 9/2016	120 000,00	ÚVTOS-17-8/31-2016	24.3.16
9.			RO P č.1	GR ZVJS-25-2/31-2016	23.3.16	RO P č.1/2016	120 000,00	ÚVTOS-17-9/31-2016	30.3.16
10.	RO BV č.7			vlastné (ÚVTOS-3-23/3-2016)	30.3.16		0,00	ÚVTOS-17-10/31-2016	30.3.16
11.	RO BV č.8			GR ZVJS-23-2-15/31-2016	14.4.16	RO BV č. 12/2016	20 066,93	ÚVTOS-17-11/31-2016	19.4.16
12.	RO BV č.9			vlastné (ÚVTOS-3-28/3-2016)	26.4.16		0,00	ÚVTOS-17-12/31-2016	27.4.16
13.	RO BV č.10			GR ZVJS-23-1-23/31-2016	22.4.16	RO BV č. 13/2016	18 174,00	ÚVTOS-17-13/31-2016	27.4.16
14.	RO BV č.11			GR ZVJS-23-2-20/31-2016	17.5.16	RO BV č. 18/2016	29 855,98	ÚVTOS-17-14/31-2016	19.5.16
15.	RO BV č.12			vlastné (ÚVTOS-3-37/3-2016)	27.5.16		0,00	ÚVTOS-17-15/31-2016	30.5.16
16.	RO BV č.13			vlastné (ÚVTOS-3-38/3-2016)	15.6.16		0,00	ÚVTOS-17-16/31-2016	15.6.16
17.	RO BV č.14			GR ZVJS-23-2-25/31-2016	17.6.16		14 357,09	ÚVTOS-17-17/31-2016	22.6.16
18.	RO BV č.15			vlastné (ÚVTOS-3-41/3-2016)	22.6.16		0,00	ÚVTOS-17-18/31-2016	22.6.16
19.	RO BV č.16			vlastné (ÚVTOS-3-42/3-2016)	27.6.16		0,00	ÚVTOS-17-19/31-2016	28.6.16
20.	RO BV č.17			vlastné (ÚVTOS-3-45/3-2016)	14.7.16		0,00	ÚVTOS-17-20/31-2016	14.7.16
21.	RO BV č.18			GR ZVJS-23-2-29/31-2016	18.7.16	RO BV č. 27/2016	-91694	ÚVTOS-17-21/31-2016	19.7.16
22.	RO BV č.19			GR ZVJS-23-1-66/31-2016	20.7.16	RO BV č. 28/2016	-56 081,00	ÚVTOS-17-22/31-2016	25.7.16
23.	RO BV č.20			GR ZVJS-23-2-30/31-2016	27.7.16	RO BV č. 29/2016	81 408,00	ÚVTOS-17-24/31-2016	29.7.16
24.	RO BV č.21			vlastné (ÚVTOS-3-52/3-2016)	11.8.16		0,00	ÚVTOS-17-25/31-2016	12.8.16
25.	RO BV č.22			GR ZVJS-23-2-33/31-2016	9.8.16	RO BV č. 31/2016	18 080,89	ÚVTOS-17-26/31-2016	12.8.16
26.	RO BV č.23			vlastné (ÚVTOS-3-55/3-2016)	31.8.16		0,00	ÚVTOS-17-28/31-2016	31.8.16
27.	RO BV č.24			vlastné (ÚVTOS-3-57/3-2016)	21.9.16		0,00	ÚVTOS-17-30/31-2016	21.9.16
28.	RO BV č.25			GR ZVJS-23-2-41/31-2016	27.9.16		-500,00	ÚVTOS-17-31/31-2016	27.9.16
29.	RO BV č.26			vlastné (ÚVTOS-3-60/3-2016)	29.9.16		0,00	ÚVTOS-17-32/31-2016	30.9.16
30.	RO BV č.27			GR ZVJS-23-2-42/31-2016	28.9.16		-13,12	ÚVTOS-17-33/31-2016	30.9.16
31.		RO KV č.2		GR ZVJS-28-84/31-2016	3.10.16		-42,40	ÚVTOS-17-34/31-2016	5.10.16
32.	RO BV č.28			vlastné (ÚVTOS-3-68/3-2016)	19.10.16		0,00	ÚVTOS-17-36/31-2016	20.10.16
33.	RO BV č.29			GR ZVJS-23-2-54/31-2016	21.10.16		12 700,18	ÚVTOS-17-37/31-2016	27.10.16
34.	RO BV č.30			vlastné (ÚVTOS-3-71/3-2016)	27.10.16		0,00	ÚVTOS-17-38/31-2016	27.10.16
35.	RO BV č.31			GR ZVJS-23-1-100/31-2016	27.10.16		284 385,00	ÚVTOS-17-39/31-2016	31.10.16
36.	RO BV č.32			GR ZVJS-23-1-103/31-2016	4.11.16		52 450,00	ÚVTOS-17-41/31-2016	9.11.16
37.	RO BV č.33			vlastné (ÚVTOS-3-78/3-2016)	11.11.16		0,00	ÚVTOS-17-43/31-2016	14.11.16
38.	RO BV č.34			GR ZVJS-23-2-57/31-2016	14.11.16		47 119,00	ÚVTOS-17-44/31-2016	16.11.16
39.	RO BV č.35			GR ZVJS-23-2-60/31-2016	21.11.16		26 257,00	ÚVTOS-17-45/31-2016	23.11.16
40.	RO BV č.36			GR ZVJS-23-2-61/31-2016	23.11.16		9 162,45	ÚVTOS-17-47/31-2016	25.11.16
41.	RO BV č.37			vlastné (ÚVTOS-3-86/3-2016)	28.11.16		0,00	ÚVTOS-17-48/31-2016	28.11.16
42.	RO BV č.38			GR ZVJS-23-2-63/31-2016	30.11.16		21 867,07	ÚVTOS-17-49/31-2016	30.11.16
43.	RO BV č.39			GR ZVJS-23-1-105/31-2016	6.12.16		12 258,00	ÚVTOS-17-50/31-2016	6.12.16

Názov rozpočtového opatrenia (RO)											
BV	KV	Príjmy	č. listu GR ZVJS, príp. vlastné			zo dňa	č. RO GRZVJS	Suma v EUR	Registratúrne číslo	Dátum	
								(RO)		doručenia RO	
		RO P č.2		GR ZVJS-25-6/31-2016		14.12.16		42 616,00	ÚVTOS-17-52/31-2016	19.12.16	
RO BV č.40				GR ZVJS-23-1-107/31-2016		20.12.16		6 500,00	ÚVTOS-17-53/31-2016	22.12.16	
RO BV č.41				GR ZVJS-23-2-68/31-2016		21.12.16		652,20	ÚVTOS-17-54/31-2016	22.12.16	
RO BV č.42			vlastné	(ÚVTOS-3-98/3-2016)		22.12.16		0,00	ÚVTOS-17-55/31-2016	23.12.16	
RO BV č.43			vlastné	(ÚVTOS-3-99/3-2016)		28.12.16		0,00	ÚVTOS-17-56/31-2016	28.12.16	
RO BV č.44				GR ZVJS-23-2-69/31-2016		28.12.16		5 150,00	ÚVTOS-17-57/31-2016	29.12.16	
RO BV č.45			vlastné	(ÚVTOS-3-103/3-2016)		29.12.16		0,00	ÚVTOS-17-58/31-2016	29.12.16	
RO BV č.46			vlastné	(ÚVTOS-3/1-2017)		13.1.17		0,00	ÚVTOS-17-59/31-2016	13.1.17	

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 nenastali žiadne skutočnosti ovplyvňujúce údaje v zostavenej účtovnej závierke.