

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke

Poznámky k 31. 12. 2017

Čl. I Všeobecné údaje

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

Názov účtovnej jednotky	Ústav na výkon trestu odňatia slobody a Ústav na výkon väzby
Sídlo účtovnej jednotky	Gucmanova 19/670, 920 41 Leopoldov
Dátum založenia/zriadenia	01.02.2001
Spôsob založenia/zriadenia	MS SR podľa § 2 ods. 1 zákona č. 4/2001 Z.z. o ZVJS
Názov zriaďovateľa	Ministerstvo spravodlivosti SR
Sídlo zriaďovateľa	Župné námestie 13, 813 11 Bratislava
IČO	00738271
DIČ	2021148019
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
Súčasťou konsolidovaného celku	Ministerstva spravodlivosti Slovenskej republiky
Štatutárny orgán (meno a priezvisko)	plk. Ing. Michal Halás
Zástupca štatutárneho orgánu (meno a priezvisko)	pplk. Ing. Jozef Spál
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	560
Počet zamestnancov ku dňu zostavenia účtovnej závierky	561
Počet riadiacich zamestnancov	39

2. Opis činnosti účtovnej jednotky v zmysle zriaďovacej listiny.

Základným poslaním Ústavu na výkon trestu odňatia slobody a Ústavu na výkon väzby je zabezpečiť výkon trestu odňatia slobody a výkon väzby podľa osobitných predpisov, ochranu a stráženie Ústavu na výkon trestu odňatia slobody a Ústavu na výkon väzby, ochranu poriadku a bezpečnosti v súdnych objektoch a objektoch prokuratúry, nerušené súdne konanie a plniť úlohy spojené s poskytovaním všeobecnej a špecializovanej ambulantnej zdravotnej starostlivosti.

Organizačnou súčasťou Ústavu na výkon trestu odňatia slobody a Ústavu na výkon väzby sú účelové zariadenia Zboru väzenskej a justičnej stráže, ktoré zriaďuje generálny riaditeľ Zboru väzenskej a justičnej stráže:

a/ Archív Zboru väzenskej a justičnej stráže

b/ Tlačiareň Zboru väzenskej a justičnej stráže

Pôsobnosť a úlohy Ústavu na výkon trestu odňatia slobody a Ústavu na výkon väzby upravuje Organizačný poriadok Ústavu na výkon trestu odňatia slobody a Ústavu na výkon väzby, ktorý schvaľuje generálny riaditeľ Zboru väzenskej a justičnej stráže.

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti áno nie
2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad
Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu áno nie
Zmena odpisovania z daňových odpisov na účtovné odpisy na základe Metodického usmernenia MF SR č. MF/013292/2017-352 zo dňa 29.5.2017 o odpisovaní dlhodobého majetku a následným prehodnotením odpisového plánu v zmysle § 30 ods. 8 opatrenia MF SR č. MF/16786/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky.
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 splnutí, 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. Organizácia prehodnotila odpisové plány jednotlivých budov a stavieb od roku 2009, ktoré sú podrobne rozpísané v Čl. III. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby u ostatného majetku sa nemenili a 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

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok
Stav dlhodobého majetku k 31.12.2016 v čiastke 25 915 497,65 €
Prírastky dlhodobého majetku za rok 2017 v čiastke 441 401,13 €, z toho bol nákup v celkovej čiastke 59 064,- €, bezplatný prevod 349 349,13 €, z toho dopravné prostriedky 118 402,71 € a samostatne hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 263 934,42 €. V prírastkoch DHM je započítaný aj účet 042 v čiastke 32 988,- €. Úbytky dlhodobého majetku v čiastke 347 050,55 €, z toho bezplatný prevod 12 751,31 €, vyradenie na základe rozhodnutia o neupotrebitelnosti DHM v čiastke 301 311,24 €, z toho dopravné prostriedky 12 751,31 € a samostatne hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 301 311,24 €. V úbytkoch DHM je započítaný aj účet 042 v čiastke 32 988,- €.
Stav dlhodobého majetku k 31.12.2017 v obstarávacej cene je v čiastke 26 009 848,23 €.

Oprávky k neobežnému majetku k 31. 12. 2017 boli - prírastky 1 147 782,91 €
- úbytky 1 078 214,47 €

V úbytkoch je zahrnutá suma 764 151,92 € oprava odpisov k 31. 12. 2017 na základe metodického usmernenia č. MF 013292/2017-352, výrad odpísaného majetku 301 311,24 € a prevod 12 751,31 €.

Komisia postupovala pri prehodnotení doby odpisovania v zmysle listu GR ZVJS – 565/31-2017 zo dňa 6.9.2017 a Metodického usmernenia č. MF 013292/2017-352 a prehodnotila

odpisové plány jednotlivých budov a stavby od roku 2009, nakoľko ústav nedisponoval informáciami o výške oprávok a zostatkovej hodnote k 1.1.2005. Odpisové plány boli prehodnotené podľa nižšie uvedených bodov na nasledujúcich budovách a stavbách :

1. Majetková karta č. 14.

Výrobná hala M1.

Inventárne číslo 1811 3C.

- Pôvodný odpisový plán do roku 2013 (viď príloha č. 1).

	Obstarávacia cena	Kumulované oprávky	Zostatková hodnota
K 31.12.2008	902.162,11 €	683.317,04 €	218.845,07 €
K 31.12.2017	902.162,11 €	902.162,11 €	0 €

- Odpisový plán predĺžený o 20 rokov do roku 2033. Ukončené odpisovanie bude 11/2033 (viď príloha č. 1A).

	Obstarávacia cena	Kumulované oprávky	Zostatková hodnota
K 31.12.2008	902.162,11 €	683.317,04 €	218.845,07 €
K 31.12.2017	902.162,11 €	762.373,04 €	139.789,07 €

Úprava odpisového plánu v účtovníctve :

	Suma v €
Rozdiel v oprávkach za obdobie od 1.1.2009 do 31.12.2016	131 005,07
Rozdiel v zostatkovej hodnote za obdobie od 1.1.2009 do 31.12.2016	131 005,07
Rozdiel v oprávkach za obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017	8 784,00
Rozdiel v zostatkovej hodnote za obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017	8 784,00

2. Majetková karta č. 12.

Nemocnica 6. odd.

Inventárne číslo 1803 28C.

- Pôvodný odpisový plán do roku 2014 (viď príloha č. 2).

	Obstarávacia cena	Kumulované oprávky	Zostatková hodnota
K 31.12.2008	520.260,86 €	381.490,77 €	138.770,09 €
K 31.12.2017	520.260,86 €	520.260,86 €	0 €

- Odpisový plán predĺžený o 34 rokov do roku 2048. Ukončené odpisovanie bude 5/2048 (viď príloha č. 2A).

	Obstarávacia cena	Kumulované oprávky	Zostatková hodnota
K 31.12.2008	520.260,86 €	381.490,77 €	138.770,09 €
K 31.12.2017	520.260,86 €	413 179,77 €	107.081,09 €

Úprava odpisového plánu v účtovníctve :

	Suma v €
Rozdiel v oprávkach za obdobie od 1.1.2009 do 31.12.2016	103 560,09
Rozdiel v zostatkovej hodnote za obdobie od 1.1.2009 do 31.12.2016	103 560,09
Rozdiel v oprávkach za obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017	3 521,00
Rozdiel v zostatkovej hodnote za obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017	3 521,00

3. Majetková karta č. 15.

Výrobná hala M6

Inventárne číslo 1811 15C.

- Pôvodný odpisový plán do roku 2009 (viď príloha č. 3).

	Obstarávacia cena	Kumulované oprávky	Zostatková hodnota
K 31.12.2008	161.504,48 €	158.624,58 €	2.879,90 €
K 31.12.2017	161.504,48 €	161.504,48 €	0 €

- Odpisový plán predĺžený o 13 rokov do roku 2022. Ukončené odpisovanie bude 5/2022 (viď príloha č. 3A).

	Obstarávacia cena	Kumulované oprávky	Zostatková hodnota
K 31.12.2008	161.504,48 €	158.624,58 €	2.879,90 €
K 31.12.2017	161.504,48 €	160.559,58 €	944,90 €

Úprava odpisového plánu v účtovníctve :

	Suma v €
Rozdiel v oprávkach za obdobie od 1.1.2009 do 31.12.2016	729,90
Rozdiel v zostatkovej hodnote za obdobie od 1.1.2009 do 31.12.2016	729,90
Rozdiel v oprávkach za obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017	215,00
Rozdiel v zostatkovej hodnote za obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017	215,00

4. Majetková karta č. 13.

Nová väzba

Inventárne číslo 1803 54C.

- Pôvodný odpisový plán do roku 4/2017 (viď príloha č. 4).

	Obstarávacia cena	Kumulované oprávky	Zostatková hodnota
K 31.12.2008	266.226,33 €	156.174,00 €	110.052,33 €
K 31.12.2017	266.226,33 €	266.226,33 €	0 €

- Odpisový plán predĺžený o 41 rokov do roku 2058. Ukončené odpisovanie bude 4/2058 (viď príloha č. 4A).

	Obstarávacia cena	Kumulované oprávky	Zostatková hodnota
K 31.12.2008	266.226,33 €	156.174,00 €	110.052,33 €
K 31.12.2017	266.226,33 €	176.253,00 €	89.973,33 €

Úprava odpisového plánu v účtovníctve :

	Suma v €
Rozdiel v oprávkach za obdobie od 1.1.2009 do 31.12.2016	88 648,00
Rozdiel v zostatkovej hodnote za obdobie od 1.1.2009 do 31.12.2016	88 648,00
Rozdiel v oprávkach za obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017	1325,33
Rozdiel v zostatkovej hodnote za obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017	1325,33

5. Majetková karta č. 17.

Výrobná hala M2

Inventárne číslo 1811 24C.

- Pôvodný odpisový plán do roku 2013 (viď príloha č. 5).

	Obstarávacia cena	Kumulované oprávky	Zostatková hodnota
K 31.12.2008	862.925,08 €	656.039,57 €	206.885,51 €
K 31.12.2017	862.925,08 €	862.925,08 €	0 €

- Odpisový plán predĺžený o 20 rokov do roku 2033. Ukončené odpisovanie bude 10/2033 (viď príloha č. 5A).

	Obstarávacia cena	Kumulované oprávky	Zostatková hodnota
K 31.12.2008	862.925,08 €	656.039,57 €	206.885,51 €
K 31.12.2017	862.925,08 €	731.018,57 €	131.906,51 €

Úprava odpisového plánu v účtovníctve :

	Suma v €
Rozdiel v oprávkach za obdobie od 1.1.2009 do 31.12.2016	123 575,51
Rozdiel v zostatkovej hodnote za obdobie od 1.1.2009 do 31.12.2016	123 575,51

Rozdiel v oprávkach za obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017	8 331,00
Rozdiel v zostatkovej hodnote za obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017	8 331,00

6. Majetková karta č. 18.

Kotolňa

Inventárne číslo 1812 2C.

- Pôvodný odpisový plán do roku 2015 (viď príloha č. 6).

	Obstarávacía cena	Kumulované oprávky	Zostatková hodnota
K 31.12.2008	1.103.406,43 €	763.447,35 €	339.959,08 €
K 31.12.2017	1.103.406,43 €	1.103.406,43 €	0 €

- Odpisový plán predĺžený o 10 rokov do roku 2025. Ukončené odpisovanie bude 2/2025 (viď príloha č. 6A).

	Obstarávacía cena	Kumulované oprávky	Zostatková hodnota
K 31.12.2008	1.103.406,43 €	763.447,35 €	339.959,08 €
K 31.12.2017	1.103.406,43 €	952.708,35 €	150.698,08 €

Úprava odpisového plánu v účtovníctve :

	Suma v €
Rozdiel v oprávkach za obdobie od 1.1.2009 do 31.12.2016	129 669,08
Rozdiel v zostatkovej hodnote za obdobie od 1.1.2009 do 31.12.2016	129 669,08
Rozdiel v oprávkach za obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017	21 029,00
Rozdiel v zostatkovej hodnote za obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017	21 029,00

7. Majetková karta č. 24.

Autoopravovňa ÚAO

Inventárne číslo 1812 34C.

- Pôvodný odpisový plán do roku 2010 (viď príloha č. 7).

	Obstarávacía cena	Kumulované oprávky	Zostatková hodnota
K 31.12.2008	238.960,76 €	217.514,70 €	21.446,06 €
K 31.12.2017	238.960,76 €	238.960,76 €	0 €

- Odpisový plán predĺžený o 17 rokov do roku 2027. Ukončené odpisovanie bude 10/2027 (viď príloha č. 7A).

	Obstarávacia cena	Kumulované oprávky	Zostatková hodnota
K 31.12.2008	238.960,76 €	217.514,70 €	21.446,06 €
K 31.12.2017	238.960,76 €	227.765,70 €	11.195,06 €

Úprava odpisového plánu v účtovníctve :

	Suma v €
Rozdiel v oprávkach za obdobie od 1.1.2009 do 31.12.2016	10 056,06
Rozdiel v zostatkovej hodnote za obdobie od 1.1.2009 do 31.12.2016	10 056,06
Rozdiel v oprávkach za obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017	1 139,00
Rozdiel v zostatkovej hodnote za obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017	1 139,00

8. Majetková karta č. 3.

Veliteľská budova.

Inventárne číslo 1801 36C.

- Pôvodný odpisový plán do roku 2012 (viď príloha č. 8).

	Obstarávacia cena	Kumulované oprávky	Zostatková hodnota
K 31.12.2008	424.862,81 €	348.374,66 €	76.488,15 €
K 31.12.2017	424.862,81 €	424.862,81 €	0 €

- Odpisový plán predĺžený o 28 rokov do roku 2040. Ukončené odpisovanie bude 8/2040 (viď príloha č. 8A).

	Obstarávacia cena	Kumulované oprávky	Zostatková hodnota
K 31.12.2008	424.862,81 €	348.374,66 €	76.488,15 €
K 31.12.2017	424.862,81 €	370.118,66 €	54.744,15 €

Úprava odpisového plánu v účtovníctve :

	Suma v €
Rozdiel v oprávkach za obdobie od 1.1.2009 do 31.12.2016	52 328,15
Rozdiel v zostatkovej hodnote za obdobie od 1.1.2009 do 31.12.2016	52 328,15
Rozdiel v oprávkach za obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017	2 416,00
Rozdiel v zostatkovej cene za obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017	2 416,00

9. Majetková karta č. 19.

Tlačiareň.

Inventárne číslo 1812 6C.

Pôvodný odpisový plán do roku 2020 (viď príloha č. 9).

	Obstarávacia cena	Kumulované oprávky	Zostatková hodnota
K 31.12.2008	179.835,19 €	76.176,59 €	103.658,60 €
K 31.12.2017	179.835,19 €	157.104,59 €	22.730,60 €

- Odpisový plán predĺžený o 28 rokov do roku 2040. Ukončené odpisovanie bude 8/2040 (viď príloha č. 9A).

	Obstarávacia cena	Kumulované oprávky	Zostatková hodnota
K 31.12.2008	179.835,19 €	76.176,59 €	103.658,60 €
K 31.12.2017	179.835,19 €	105.723,59 €	74.111,60 €

Úprava odpisového plánu v účtovníctve :

	Suma v €
Rozdiel v oprávkach za obdobie od 1.1.2009 do 31.12.2016	45 672,00
Rozdiel v zostatkovej hodnote za obdobie od 1.1.2009 do 31.12.2016	45 672,00
Rozdiel v oprávkach za obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017	5 709,00
Rozdiel v zostatkovej hodnote za obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017	5 709,00

10. Majetková karta č. 20.

Inžinierske siete.

Inventárne číslo 2815 43C.

Pôvodný odpisový plán do roku 2010 (viď príloha č. 10).

	Obstarávacia cena	Kumulované oprávky	Zostatková hodnota
K 31.12.2008	863.834,94 €	800.775,21 €	63.059,73 €
K 31.12.2017	863.834,94 €	863.834,94 €	0 €

- Odpisový plán predĺžený o 14 rokov do roku 2024. Ukončené odpisovanie bude 6/2024 (viď príloha č. 10A).

	Obstarávacia cena	Kumulované oprávky	Zostatková hodnota
K 31.12.2008	863.834,94 €	800.775,21 €	63.059,73 €
K 31.12.2017	863.834,94 €	837.396,21 €	26.438,73 €

Úprava odpisového plánu v účtovníctve :

	Suma v €
Rozdiel v oprávkach za obdobie od 1.1.2009 do 31.12.2016	22 369,73
Rozdiel v zostatkovej hodnote za obdobie od 1.1.2009 do 31.12.2016	22 369,73
Rozdiel v oprávkach za obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017	4 069,00
Rozdiel v zostatkovej hodnote za obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017	4 069,00

V roku 2017 neboli zvýšené, znížené a zrušené žiadne opravné položky DNM a DHM. V našej účtovnej jednotke nemáme zriadené záložné právo, ani žiadne obmedzenia práva nakladať s dlhodobým nehmotným a dlhodobým hmotným majetkom. Charakteristickým pohybom majetku v účtovnej jednotke je nadobudnutie majetku na základe zmlúv o prevode správy majetku štátu.

Prírastky: V roku 2017 bol obstaraný majetok z kapitálových výdavkov – **nákup:**

1. Projektová dokumentácia /Architectural building Modra/	26 076,00 €
2. Sušič bubnový /Benedikt Procházka/	9 000,00 €
3. Hnetací stroj /Omega Slovakia Vrútky/	23 988,00 €
Nákup spolu:	59 064,00 €

Prírastky – bezplatné prevody:

- ÚVV a ÚVTOS Bratislava	
1. Pec taviaca 1200° C	697,07 €
2. Kompresor DK	1 557,29 €
- ÚVV a ÚVTOS Žilina	
1. Autobus špeciálny eskortný	118 402,71 €
- Centrum polygrafických služieb Bratislava	
1. Knihárenská linka HORIZON	42 255,86 €
2. Knihárenská linka HORIZON	23 200,22 €
3. Baliaci stroj INGOTTO	13 133,51 €
4. Brožrovací stroj PLOCKMATIC	21 814,71 €
5. Lepička kn.chrbát. HORIZON BQ260	45 973,58 €
6. Sklad.stroj FALTEX AG 5610	4 979,09 €
7. Laminovací stroj GRAFOLIANT SO	10 121,03 €
8. Znášací stroj HORIZON QCP-10	66 135,26 €
9. Ofsetový tlač. stroj DOMINANT 714	1 078,80 €
Spolu:	349 349,13 €

Úbytky - bezplatné prevody:

- ÚVTOS a ÚVV Ilava	
1. dopravný prostriedok Seat Inca	12 751,31 €
Spolu:	12 751,31 €

Vyradenie:

1. Veľkoformátový ofsetový tlač. stroj ADAST Dominanat 826 P	245 297,75 €
2. Umývačka ofsetových valcov AGI+RECIRKULÁTOR	15 300,27 €
3. Rezačka Maxima MS 115-1	14 937,26 €
4. Kotel Vigas	1 351,36 €
5. Miesiaci stroj Vulkán+3 ks dieža+2 ks podvozok	11 535,77 €
6. Mostková váha	403,31 €
7. Počítač Celeron 2,66 GHz	1 036,28 €
8. Počítač Celeron 1,20 GHz	1 194,98 €
9. Počítač Celeron 2,66 GHz	986,49 €
10. Počítač Intel Celeron 2,80 GHz	1 170,42 €
11. Počítač Intel 1,70 GHz	888,14 €
12. Počítač Intel 1,70 GHz	919,76 €
13. Počítač Intel Pentium 43,0 GHz	2 671,43 €
14. Počítač Intel Pentium 43,0 GHz	999,00 €
15. Monitor CRT Hansol 15"	306,22 €
16. Monitor CRT Belinea	300,00 €
17. Monitor CRT LG	300,00 €
18. Televízne prijmače	4 ks á 428,20 €
18. Televízne prijmače	1 712,80 €
Spolu:	301 311,24 €

Uvedený majetok štátu v správe Ústavu na výkon trestu odňatia slobody a Ústavu na výkon väzby Leopoldov sa stal v súlade s § 13b ods. 1 zákona NRSR č. 278/1993 Z. z. o správe majetku štátu neupotrebitelným majetkom. Tento majetok už neslúžil na plnenie úloh v rámci predmetu služobnej činnosti ani v súvislosti s ňou, vzhľadom na jeho úplne opotrebenie, poškodenie, fyzické, respektíve morálne zastaranie a nehospodárnosť v prevádzke. Z uvedených dôvodov bolo rozhodnuté o jeho neupotrebitelnosti a následne navrhnuté majetok znehodnotiť tak, aby nemohol byť ďalej použiteľný a znova vzatý do evidencie.

Nedokončené investície z minulých rokov evidované na účte 042:

Pre akciu "Rekonštrukcia a rozšírenie ČOV ZsVAK-u a ČOV NVÚ a ÚVV Leopoldov"
Projektová dokumentácia, geodetické zamerania, autorský dozor v rokoch 1999-2005
v zmysle Zmluvy o združení finančných prostriedkov a iných dohôd č. 1/1999/L a dodatku
č. 1 k tejto zmluve k 31.12.2006 spolu vo výške 29 284,50 € nasledovne:

- Mesto Leopoldov vo výške	15 269,20 €
- ÚVTOS a ÚVV Leopoldov vo výške	14 015,30 €
Nezaradený majetok - Mesto Leopoldov /účet 384/ vo výške:	15 269,20 €
Nezaradená projektová dokumentácia „Modernizácia administratívnej budovy Leopoldov“ v čiastke	26 076,00 €
Nedokončené investície spolu:	41 345,20 €

Na účte 042 boli prírastky v čiastke 59 064,- € a úbytky 32 988,- €. Konečný stav k 31. 12. 2017 je 41 345,20 €.

Zostatková hodnota majetku k 31. 12. 2016 na účte 353 bola 6 966 773,56 €.
Zostatková hodnota majetku k 31. 12. 2017 na účte 353 je 6 991 555,70 €

B. Obežný majetok

1. Zásoby

Zásoby v členení podľa jednotlivých položiek súvahy a výška zásob k 31.12.2016 v čiastke 754 301,09 €. Tvorba opravných položiek v čiastke 0,- €, zníženie opravných položiek v čiastke 0,- €, zrušenie opravných položiek v čiastke 0,- € k zásobám. V roku 2017 sme neúčtovali tvorbu, zníženie, ani zrušenie opravných položiek k zásobám. Výška zásob k 31. 12. 2017 v čiastke 795 388,19 €. Charakteristickým pohybom majetku v účtovnej jednotke je nadobudnutie majetku na základe bezplatného prevodu správy majetku štátu z dôvodu centrálného zabezpečenia niektorých výzbrojných a výstrojných súčastí. K zásobám sme nemali zriadené žiadne záložné právo a ani obmedzené právo s nimi nakladať. Zásoby nemáme poistené.

2. Pohľadávky

31. 12. 2017 sme evidovali pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov:

- za služby PO, FO za stočné, tel.,el	13 855,28 €
- za manká a škody PO, FO:	1 223,62 €
- ostatné pohľadávky:	870,52 €
- pohľadávky VH:	78 517,25 €
- za prenájom nebytových priestorov	6 283,55 €
- pohľadávky odpredaj zásob	1 041,60 €
- pohľadávky odsúdených a obvinených	155 468,98 €
- pohľadávky vlastní zamestnanci	2 870,04 €
Celkom pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov:	260 130,84 €
Opravné položky k pohľadávkam k 31. 12. 2017	25 264,49 €
Stav pohľadávok na konci obdobia:- bez opravných položiek:	
-po splatnosti:	149 176,27 €
-v splatnosti:	85 690,08 €

Stav pohľadávok k 31.12. 2017 bez opravných položiek: 234 866,35 €

K 31. 12. 2017 sme na účte 378 - Iné pohľadávky evidovali poskytnutý preddavok za tlač odsúdených a obvinených v čiastke 310,- €.

Pohľadávky po lehote splatnosti

Odberateľ	Dôvod pohľadávky	Suma v €	Dátum splatnosti
Vandom	služby	14,44	22.1.2009
Vandom	služby	879,57	26.1.2009
Vandom	služby	1 019,88	27.2.2009
Vandom	služby	786,15	27.3.2009
Vandom	služby	428,10	4.5.2009
Vandom	služby	23,68	1.6.2009
Vandom	služby	2,50	17.7.2009
Vandom	služby	12,00	17.7.2009
Vandom	služby	251,20	6.8.2009
Vandom	nájom	895,16	5.3.2009
Vandom	nájom	895,16	5.3.2009
Vandom	nájom	895,16	23.3.2009
Vandom	nájom	895,16	21.4.2009
Vandom	nájom	895,16	25.5.2009
Vandom	nájom	895,16	21.6.2009
Vandom	nájom	912,59	21.7.2009
Nikola a Spaso Kukič	Škoda-náhrada mzdy PN Hrnčiar L.	578,70	Výzva na zapl.
Markech Jaroslav	Pohl'.z vymáhania	393,44	exekúcia
Pohľadávky vymáh.exek.obv.a ods.	konkurzy	2 921,27	rozhodnutia
EURO-BULDING a.s.	el.energia	223,24	26.12.2017
ALRO-SLOVAKIA	za práce	7 312,15	18.12.2017
Ohlídal Pavol	škoda	240,00	Výzva na zapl.
Jurčovič Juraj	škoda	404,92	výzva na zapl.
Pohľadávky z vymáhania Tesla Piešťany	Faktúry r.1997,1998,	225,88	výzva na zapl.
Ježo Peter	škoda	202,38	Výzva na zapl.
Pohľadávky za škody ods., obv.	škody	7 340,03	Výzva na zapl.
Pohľadávky ods.a obv.	Trovy VV	145 207,68	Rozhodnutia
Celkom		174 750,76	

- hodnota pohľadávok k 31. decembru 2016: 261 990,63 €

- hodnota pohľadávok k 31. decembru 2017: 260 440,84 €

V týchto čiastkach je zahrnutý účet 378 – Poskytnuté preddavky na tlač ods. a obv.

Celkové pohľadávky po lehote splatnosti bez opravných položiek sú vo výške 149 486,27 €. Pohľadávky firmy Vandom spol. s. r. o. za nájom a služby vznikli neuhradením faktúr za prenájom nebytových priestorov a za náklady za spotrebovanú elektrickú energiu, vodu a stočné. Dňa 11.11.2011 bolo doručené ústavu upovedomenie o začatí exekúcie.

Subjekt	Dôvod pohľadávky	Suma v €	Dátum splatnosti	Zostatková doba splatnosti
ÚVTOS a ÚVV Leopoldov	pohľadávky obvinených a odsúdených	155 468,98	po splatnosti	-
ÚVTOS a ÚVV Leopoldov	Cudzie pohľadávky obvinených a odsúdených	17 616,56	-	-

Pohľadávky obvinených a odsúdených v celkovej výške 155 468,98 € v počte 1 339 kusov sú evidované v živom stave v programovej aplikácii FEOO a postupne sú vymáhané. K 31.12.2017 evidujeme opravné položky k pohľadávkam obvinených a odsúdených vo výške 22 224,69 €.

Deponované cudzie pohľadávky obvinených a odsúdených sú evidované v programovej aplikácii FEOO a postupne sú odosielané pri nadobudnutí právoplatnosti (Ex. príkazov, uznesení ...). K 31.12.2017 evidujeme u 106 obvinených a odsúdených deponovanú čiastku vo výške 17 616,56 €.

Opravné položky k pohľadávkam k 31.12. 2016 v čiastke 25 483,49 € a k 31. 12. 2017 boli 25 264,49 €. Tvorba ostatných opravných položiek bola vytvorená v zmysle zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve a ZIPS GR ZVJS č. 15/2010 zo dňa 15. 12. 2010 o Postupe pri tvorbe opravných položiek k pohľadávkam obvinených, odsúdených k 31. 12. 2017 v celkovej čiastke 13 276,34 €.

Zníženie opravných položiek pohľadávok odsúdených a obvinených boli na základe prevodu pohľadávok do ústavov a na GR ZVJS Bratislava, iných čiastkové úhrady, respektíve trvalé upustenie od vymáhania pohľadávok v celkovej sume 13 495,34 €

V našej účtovnej jednotke nemáme zriadené záložné právo na pohľadávky, ani obmedzené právo s nimi nakladať.

3. Finančný majetok

– peňažná hotovosť a ceniny:

Finančné účty, peňažné prostriedky a ceniny k 31. 12. 2016:

211 – Pokladnica /depozitná/	17 890,57 €
213 – Ceniny /strav. poukážky	0,00 €

Finančné účty, peňažné prostriedky a ceniny k 31. 12. 2017:

211 – Pokladnica /depozitná/	23 426,75 €
213 - Ceniny /stravné poukážky	0,00 €

Celkom k 31. 12. 2017: 23 426,75 €

Finančné operácie s finančnými aktívami za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (účet cudzích prostriedkov – depozitný účet a účet sociálneho fondu :

Zostatky na účte SOFO a depozitnom účte:

221	8	Bežný účet SOFO k 31. 12. 2017	4 837,72 €
221	8	Bežný účet SOFO k 31. 12. 2016	2 607,95 €
221	3	Depozitný účet k 31. 12. 2017	1 431 484,32 €
		z toho: deponované prostriedky obv. ods.	27 549,51 €
		odhady miezd a poistné, ND, naturál. nál. prísl.	
		ZZ, UP, ods., obv.	1 136 974,55 €
		zostatok kont ods.obv.	247 563,79 €
		Dodávateľia - nákup, telef.	-92 085,42 €
		záväzky depoz.úctu-325- byty, ostatné	127 381,68 €
		tlač odsúdených a obvinených	356,55 €
		depozitná pokladňa - hotovosť	-23 426,75 €
		Preddavok - tlač ods., obv.	-310,00 €
		Zábezpeky /účet 479/	7 480,41 €
221	3	Depozitný účet k 31. 12. 2016	30 217,21 €

Zostatok prostriedkov finančných aktív k 31. 12. 2016 bol 1 332 825,16 € a k 31. 12. 2017 1 436 322,04 €. V našej účtovnej jednotke nemáme zriadené záložné právo k finančnému majetku, ani obmedzené právo s ním nakladať.

4. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

K 31. 12. 2016 zostatok na účte časového rozlíšenia – 381 – Náklady budúcich období:
1 023,85 €

K 31. 12. 2017 zostatok na účte časového rozlíšenia – 381 – Náklady budúcich období:
838,83 €

Prírastky - náklady budúcich období - rozpis:

noviny, časopisy r. 2018	349,84 €
noviny, časopisy 1/2019	10,00 €
telefóny - Orange,T-Com	179,88 €
Generali Slovensko-poistné	290,00 €
prírastky spolu:	829,72 €

Úbytky - náklady budúcich období - rozpis:

noviny, časopisy	574,24 €
telefóny - Orange, T-Com	150,50 €
Generali Slovensko-poistné	290,00 €
úbytky spolu:	1 014,74 €

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A . Vlastné imanie

Rozpis hospodárskeho výsledku za rok 2017:

účet	suma	poznámka
321	-80 120,19	Neuhradené faktúry-Dodávateľa
112	784 181,15	Zostatok na účtoch T 1-Materiál
123	0,00	Zostatok na účtoch T 1-Výrobky
124	11 207,04	Zostatok na účtoch T 1-Zvieratá
333	-94,50	Nevyplatené cestovné príkazy
381	838,83	Náklady budúcich období
459	-112 190,00	Dlhodobé rezervy na súdne spory
325 2	-496,24	Závazky výdavkového účtu
610,620,630	-2 439,60	nižší odhad
384	-1 262,67	Výnosy budúcich období
213	0,00	ceniny
611	0,84	vyšší odhad
SPOLU:	599 624,66	

Stav k 31.12.2016 v čiastke 569 487,45 €. Výška vlastného imania k 31.12. 2017 je 599 624,66 €. V roku 2017–zvýšenie vlastného imania 810 934,80 €, zníženie 810 459,42 € a presun 35 727,80 €. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie roku 2016: 29 661,83 €. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov k 31.12.2017: 569 962,83 €. Zmeny vo vlastnom imaní vznikli v dôsledku Metodického usmernenia č. MF 013292/2017-352. Z hľadiska účtovníctva išlo o opravu nákladov minulých období, ktorú sme účtovali na účte 428-Výsledok hospodárenia ako oprava odpisov od roku 2009 do roku 2016.

B. Záväzky

1. Rezervy

Výška rezerv k 31.12. 2016 je 112 190,00 €. Rezervy v roku 2017 zostali bez zmeny.

Výška dlhodobých rezerv k 31. 12. 2017 je 112 190,00 € na súdne spory.

2. Záväzky

Záväzky v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. 12. 2017 v čiastke 1 530 890,35 €.

Záväzky vrátane SOFO k 31.12.2017 v čiastke 1 535,728,07 €, z toho SOFO 4 837,72 €.

Záväzky v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. 12. 2016 v čiastke 1 420 860,60 €.

Účtovná jednotka eviduje záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka v čiastke 1 530 890,35 € a so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane 12 318,13 €.

Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sme evidovali záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka v čiastke 1 420 860,60 € a so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane 2 607,95 €.

Rozpis krátkodobých záväzkov k 31. 12. 2017:

Dodávatelia /321/	115 319,53 €
Ostatné záväzky /325/	593,16 €
Iné záväzky /379/	317 090,25 €
Zamestnanci /331/	594 729,27 €
Ostatné priame dane /342/	83 878,75 €
Ostatné záv. voči prac./333/	94,50 €
Zúčtovanie poisť. /336/	419 184,89 €
 Krátkodobé záväzky spolu:	 1 530 890,35 €

Dlhodobé záväzky – Záväzok zo sociálneho fondu – 4 837,72 €

Záväzky v lehote splatnosti k 31. 12. 2017 vrátane SOFO v čiastke 1 535 728,07 €

Záväzky po lehote splatnosti k 31. 12. 2017 v čiastke 0,00 €.

3. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

Rozpis položiek časového rozlíšenia na strane pasív k 31. 12. 2016

Paušál-el.energia /ods.,obv./ za 1/2017	899,79 €
Byty - nájom 1/2017	294,88 €
ČOV-nezaradené	15 269,20 €

Spolu za účet 384- Výnosy budúcich období 16 463,87 €

Výnosy budúcich období-kapitálový transfer na účte 384 – ČOV
nezaradené – v čiastke 15 269,20 €
(Mesto Hlohovec /042/)

Stav k 31. 12. 2016 : 16 463,87 €

Prírastky výnosov budúcich období za rok 2017:

Paušál-el.energia /ods.,obv./ za 1/2018	962,52 €
Byty - nájom 1/2018	300,15 €

Prírastky výnosov budúcich období 1262,67 €

Úbytky výnosov budúcich období za rok 2017:

Paušál-el.energia /ods.,obv./ za 1/2017	899,79 €
Byty - nájom 1/2017	294,88 €

Spolu úbytky výnosov budúcich období 1 194,67 €

Rozpis položiek časového rozlíšenia na strane pasív k 31. 12. 2017

Paušál-el.energia /ods.,obv./ za 1/2018	962,52 €
Byty - nájom 1/2018	300,15 €
ČOV nezaradené	15 269,20 €
Spolu za účet 384- Výnosy budúcich období	16 531,87 €

Výnosy budúcich období-kapitálový transfer na účte 384 – ČOV
nezaradené v čiastke 15 269,20 €
(Mesto Hlohovec /042/)

4. Závazky z prijatých transferov v členení podľa jednotlivých položiek súvahy

Stav k 31. 12. 2016 na účte 353 – Zúčtovanie transferov štátneho rozpočtu – 6 966 773,56 €.
Použitie transferu – zvýšenie za rok 2017 bolo 59 064,00 €, bezplatný prevod – 0,00 €.
Zúčtovanie transferu vo výške nákladov - odpisy majetku: zníženie 798 433,78 € a zvýšenie
764 151,92 €, ktoré nastalo v dôsledku zmeny odpisových plánov za roky 2009 – 2016
/budovy,stavby/ na základe pokynu Ministerstva financií.

Stav k 31. 12. 2017 na účte 353 – Zúčtovanie transferov štátneho rozpočtu – 6 991 555,70 €.

Stav k 31. 12. 20156 na účte 351 – Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy –236 207,14 €. Zvýšenie za rok 2017 – 199 844,74 €, zníženie – 201 185,53 €, z toho úhrada pohľadávok z minulých rokov – 97 839,59 €, odpis pohľadávok – 694,38 €, prevod správy majetku štátu – 89 350,49 €, ostatné zúčtovanie odvodu rozpočtových príjmov- nevyinkasované- 13 301,07 €. Stav k 31. 12. 2017 na účte 351 – Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy – 234 866,35 €

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Popis a výška významných položiek výnosov:

Druh výnosov	Popis /č.úctu a názov/	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar	601 - Tržby za vlastné výrobky	380 652,82
	602 - Tržby z predaja služieb	1 034 172,81
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	613 - Zmena stavu výrobkov	104 540,53
	614 - Zmena stavu zvierat	1 415,47
Aktivácia materiálu	621 - Aktivácia materiálu	141 809,14
Ostatné výnosy	641 - Tržby z predaja dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	0,00
	642 - Tržby z predaja materiálu	0,00
	645 – Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00
	648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	699 793,33
Zúčt.rezerv a oprav. položiek z prev. a finanč.činnosti a zúčt. čas. rozlíšenia	653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	0
	658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	13 495,34
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v RO	681 – Výnosy z bežných transferov zo ŠR	17 188 452,94
	682 - Výnosy z kapitálových transferov zo ŠR	741 895,45
	683 – Výnosy z bežných transferov od ostat.subj.	235 615,81
	687 - Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	2 496,00
Výnosy za rok 2017:		20 544 339,64

2. Náklady

Popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	2 127 973,38
	502 - Spotreba energie	766 518,38
Služby	511 - Opravy a udržiavanie	218 112,30
	512 - Cestovné	22 620,95
	513 - Náklady na reprezentáciu	929,30
	518 - Ostatné služby	465 458,71
Osobné náklady	521 - Mzdové náklady	8 934 455,52
	524 - Zákonné sociálne poistenie	3 523 170,72
	525 - Ostatné sociálne poistenie	17 508,57
	527 - Zákonné sociálne náklady	471 661,17
	528 - Ostatné sociálne náklady	63 321,10
Dane a poplatky	532 - Daň z nehnuteľností	225 059,82
	538 - Ostatné dane a poplatky	47 993,20
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	541 - Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	0,00
	545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00
	546 - Odpis pohľadávky	1 024,25
	548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	652 438,73
	549 - Manká a škody	535,20
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	551 - Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	741 895,45
	553 - Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	0,00
	558 - Tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	13 276,34
Finančné náklady	563 - Kurzové straty	7,44
	568 - Ostatné finančné náklady	439,95
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	587 - Náklady na ostatné transfery	105 424,00
	588 - Náklady z odvodu príjmov	1 928 528,66
	589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	186 324,67
Náklady za rok 2017:		20 514 677,81

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Rozpis údajov na podsúvahových účtoch za rok 2017:

772 – Nehnuteľné kultúrne pamiatky – 2 300 840,72 €

<u>Nehnuteľná kultúrna pamiatka</u>	<u>Hodnota k 31.12.2017</u>
1. Ubytovňa 19	183 527,02 €
2. Ubytovňa – Hrad	67 144,59 €
3. Práčovňa – 1	93 506,37 €
4. Školské stredisko – 1	103 819,33 €
5. Ubytovňa 18	71 004,32 €
6. Východná brána	46 241,18 €
7. Ubytovňa 14	61 687,48 €
8. Pevnostný múr	1 226 741,98 €
9. Ubytovňa 9	410 563,46 €
10. Západná brána	36 604,99 €
Spolu:	2 300 840,72 €

791 – Výpožička psov – 0,00 €

792 – Odpis pohľadávok rok 2017– 1 024,25 €,

795 – Zúčtovateľné tlačivá /stravné lístky/ - 82 968,67 €

Stav na podsúvahových účtoch k 31. 12. 2016 bol 2 400 122,09 €.

Prírastky v roku 2017 – 67 004,25 €

Úbytky v roku 2017 – 82 292,70 €

Stav k 31. 12. 2017 na podsúvahových účtoch – 2 384 833,64 €

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Výnosy budúcich období:

ČOV-nezaradené 15 269,20 € - Mesto Hlohovec (042)

2. Ostatné finančné povinnosti

V našej účtovnej jednotke neevidujeme žiadne významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

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

1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb – žiadne nemáme.

Čl. IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

1. Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu.
Záväzný ukazovateľ rozpočtu na rok 2017 boli stanovené v súlade so zákonom č. 357/2016 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2017 schváleným Národnou radou Slovenskej republiky 29. novembra 2016 a rozpisom záväzných ukazovateľov štátneho rozpočtu na rok 2017 zaslaným listom Ministerstva financií Slovenskej republiky číslo MF/021528/2016-441 zo dňa 8. decembra 2016, ktorým ministerstvo financií oznámilo rozpis záväzných ukazovateľov štátneho rozpočtu na rok 2017 pre kapitolu Ministerstva spravodlivosti Slovenskej republiky.

-príjmy bežného rozpočtu:

Stanovené príjmy na rok 2017 vo výške 769 839,-€ splnil ústav bez stredísk VH k 31.12.2017 vo výške 968 799,- €, čo predstavuje plnenie plánu príjmov ústavu bez stredísk VH na 125,84 %. Po odpočítaní plnenia príjmov prijatých za stravné vo výške 66 931,- € a odvodu nevyčerpaných finančných prostriedkov na príjmový účet (vratky vyššieho odhadu z roku 2016) vo výške 25,- €, ktoré neboli predmetom plánu príjmov na rok 2017, bolo plnenie príjmov ústavu (bez stredísk VH) k 31.12.2017 realizované vo výške 901 843,- €, čo predstavuje plnenie na 117,14 %. Strediská VH splnili svoj stanovený príjem vo výške 835 741,-€ k 31.12.2017 v objeme 1 057 594,- €, čo predstavuje plnenie na 126,55 %. Celkové plnenie schváleného rozpočtu príjmov za ústav celkom (vrátane VH) bolo vo výške 126,21 %.

Rozpočtové opatrenia:

RO P č. 1/2017: – zníženie ukazovateľa príjmov rozpočtu vedľajšieho hospodárstva vo výške 28 892,-€

Príjmy účtovnej jednotky za rok 2017 podľa kategórie ekonomickej klasifikácie:

- z podnikania a z vlastníctva majetku – 76 850,09 €
- administratívne poplatky a iné poplatky a platby – 1 415 635,58 €
- iné nedaňové príjmy – 533 907,31 €
- tuzemské granty a transfery –0,00 €

Príjmy spolu: 2 026 392,98 €

-výdavky rozpočtu:

Rozpočet bežných výdavkov ústavu je po vykonaných rozpočtových opatreniach vo výške

17 121 546,70 €, z toho	v kategórii 610 – Mzdy vo výške	8 849 107,86 €
	v kategórii 620 – Poistné vo výške	3 540 103,95 €
	v kategórii 630 – Tovary a služby vo výške	4 338 515,51 €
	v kategórii 640 – Bežné transfery vo výške	393 819,38 €
	v kategórii 710 – Obstaranie kapitálových aktív	59 064,00 €

Čerpanie výdavkov prebiehalo v roku 2017 v súlade s rozpisom rozpočtu finančných prostriedkov na príslušné kategórie. Rozpočet kategórie 610 k 31.12.2017 bol po rozpočtových opatreniach upravený na objem vo výške 8 849 107,86 €. Čerpanie k 31.12.2017 predstavovalo objem 8 849 107,86 €, čo znamená 100,00 % z celkového rozpočtu, pričom bol dodržaný záväzný ukazovateľ na služobné príjmy príslušníkov. Rozpočet kategórie 620 k 31.12. 2017 bol po rozpočtových opatreniach upravený na objem vo výške 3 540 103,95 €. Čerpanie k 31.12.2017 predstavovalo objem 3 540 103,95 €, čo predstavuje plnenie na 100,00 %. Rozpočet kategórie 630 bol k 31.12.2017 bol postupne upravený na výšku 4 338 515,51 €. Čerpanie tejto kategórie predstavovalo k 31.12.2017 objem 4 405 446,48 €, čo je plnenie na 100,00 %. Nad rámec rozpočtu bežných výdavkov bol navýšený rozpočet prostredníctvom štátnej pokladnice na zdroji 72 na základe prekročenia rozpočtového limitu výdavkov o prostriedky prijaté z úhrad stravy (§23 ods.1 Zákona č.523/2004 Z.z.) vo výške 66 930,97,- €. Rozpočet kategórie 640 k 31.12.2017 bol po rozpočtovom opatrení upravený na objem 393 819,38 €. Čerpanie k 31.12.2017 predstavuje za ústav objem 393 819,38 €, t.j. 100,00 %.

Rozpočtové opatrenia:

RO BV č. 6/2017 – zvýšenie limitu záväzného ukazovateľa rozpočtu ústavu v hlavnej činnosti kategórie 640 – Bežné transfery vo výške 67 668,42 € na kompenzáciu nákladov osobitného účtu v súvislosti s výplatou odchodného.

RO BV č. 7/2017 – zvýšenie limitu záväzného ukazovateľa rozpočtu ústavu v hlavnej činnosti kategórie 630 – Tovary a služby vo výške 54 243,-€ a zvýšenie limitu záväzného ukazovateľa rozpočtu ústavu v hlavnej činnosti kategórie 640 – Bežné transfery vo výške 7 119,- €.

V stanovenom limite výdavkov v kategórii 630 – Tovary a služby má ústav aj účelovo určené finančné prostriedky na:

- opravu žľabu v nitrifikačnej nádrži obj. č. 26 ČOV vo výške 7 000,-€
- opravu vstupných brán pre motorové vozidlá – západná brána vo výške 25 000,-€
- výmenu priezorov na celových dverách v obj. č. 20 – Hrad vo výške 6 200,-€.

RO BV č. 8/2017 - zvýšenie limitu záväzného ukazovateľa rozpočtu ústavu v hlavnej činnosti kategórie 640 – Bežné transfery vo výške 35 289,68 € na kompenzáciu nákladov osobitného účtu v súvislosti s výplatou odchodného.

RO BV č. 11/2017 – zníženie limitu záväzného ukazovateľa rozpočtu ústavu v hlavnej činnosti kategórie 610 – Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania vo výške 45 972,- € a zníženie limitu záväzného ukazovateľa rozpočtu ústavu v kategórii 620 – Poistné a príspevok do poisťovní vo výške 16 378,- €.

RO BV č. 13/2017 - zvýšenie limitu záväzného ukazovateľa rozpočtu ústavu v hlavnej činnosti kategórie 640 – Bežné transfery vo výške 21 769,70 € na kompenzáciu nákladov osobitného účtu v súvislosti s výplatou odchodného.

RO BV č. 15/2017 - zvýšenie limitu záväzného ukazovateľa rozpočtu ústavu v hlavnej činnosti kategórie 640 – Bežné transfery vo výške 21 877,02 € na kompenzáciu nákladov osobitného účtu v súvislosti s výplatou odchodného

RO BV č. 17/2017 – zvýšenie limitu záväzného ukazovateľa rozpočtu ústavu na podprograme OEKOC – Informačné technológie vo výške 3 613,-€ a zároveň zníženie limitu záväzného ukazovateľa rozpočtu v kategórii 630 – Tovary a služby na programe 070 – Väzenstvo vo výške – 3 613,-€.

RO BV č. 20/2017 - zvýšenie limitu záväzného ukazovateľa rozpočtu ústavu v hlavnej činnosti kategórie 640 – Bežné transfery vo výške 30 055,23 € na kompenzáciu nákladov osobitného účtu v súvislosti s výplatou odchodného

RO BV č. 23/2017 - zvýšenie limitu záväzného ukazovateľa rozpočtu ústavu v hlavnej činnosti kategórie 610 – Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania vo výške 311 874,- € a 620 – Poistné a príspevok do poisťovní vo výške 21 264,-€

RO BV č. 24/2017 – zvýšenie limitu záväzného ukazovateľa rozpočtu ústavu v hlavnej činnosti kategórie 630 – Tovary a služby vo výške 450,-€

RO BV č. 25/2017 - zvýšenie limitu záväzného ukazovateľa rozpočtu ústavu v hlavnej činnosti kategórie 640 – Bežné transfery vo výške 16 685,57 € na kompenzáciu nákladov osobitného účtu v súvislosti s výplatou odchodného

RO BV č.30/2017 - zvýšenie limitu záväzného ukazovateľa rozpočtu ústavu v hlavnej činnosti kategórie 640 – Bežné transfery vo výške 1 188,34 € na kompenzáciu nákladov osobitného účtu v súvislosti s výplatou odchodného

RO BV č. 33/2017 - zvýšenie limitu záväzného ukazovateľa rozpočtu ústavu v hlavnej činnosti kategórie 610 – Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania vo výške 7 515,- € a 640 – Bežné transfery vo výške 4 329,-€

RO BV č. 34/2017 – zvýšenie limitu záväzného ukazovateľa rozpočtu ústavu v hlavnej činnosti kategórie 630 – Tovary a služby vo výške 15 000,-€

RO BV č. 36/2017 – zvýšenie limitu záväzného ukazovateľa rozpočtu ústavu v hlavnej činnosti kategórie 630 – Tovary a služby vo výške 865,60 €

RO BV č.41/2017 – zvýšenie limitu záväzného ukazovateľa rozpočtu ústavu vo výške 29 407,- €, z toho v kategórii 620 – Poistné a príspevok do poisťovní vo výške 7 453,-€ a v kategórii 630 – Tovary a služby vo výške 21 954,-€; ďalej zvýšenie limitu záväzného ukazovateľa rozpočtu ústavu vo vedľajšom hospodárstve vo výške 34 832,-€, z toho v kategórii 620 – Poistné a príspevok do poisťovní vo výške 8 828,-€ a v kategórii 630 – Tovary a služby vo výške 26 004,-€.

RO BV č. 43/2017 – zvýšenie limitu záväzného ukazovateľa rozpočtu ústavu v hlavnej činnosti kategórie 630 – Tovary a služby vo výške 1 243 € a kategórie 640 – Bežné transfery vo výške 904,89 €.

RO BV č.45/2017 – zníženie limitu záväzného ukazovateľa rozpočtu ústavu vo výške - 6 268,43,-€, z toho v kategórii 630 – Tovary a služby zníženie vo výške – 35 270,58 €; ďalej zvýšenie limitu záväzného ukazovateľa rozpočtu ústavu v kategórii 640 – Bežné transfery vo výške 29 002,15 €

RO BV č. 46/2017 – zvýšenie limitu záväzného ukazovateľa rozpočtu ústavu v kategórii výdavkov 640 – Bežné transfery vo výške 807,56 na kompenzáciu nákladov osobitného účtu v súvislosti s výplatou odchodného

RO BV č.47/2017 – zvýšenie limitu záväzného ukazovateľa rozpočtu ústavu vo výške - 29 871,60 € v kategórii 630 – Tovary a služby – účelovo určené finančné prostriedky na nákup počítačov v predpokladanom počte 31 ks.

RO BV č.48/2017 – zníženie limitu záväzného ukazovateľa rozpočtu ústavu vo vedľajšom hospodárstve vo výške - 4 378,-€, z toho zvýšenie v kategórii 620 – Poistné a príspevok do poisťovní vo výške 498,-€ a zníženie v kategórii 630 – Tovary a služby zníženie vo výške – 4 876,- €

RO BV č. 49/2017 – zvýšenie limitu záväzného ukazovateľa rozpočtu ústavu v hlavnej kategórii 600 – Bežné výdavky vo výške 272 780,11 €, z toho v kategórii 610 – Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania vo výške 204 446,86 € (služobné príjmy príslušníkov vo výške 198 941,22 € a mzdy pre zamestnancov vo výške 5 505,64 €) a zvýšenie v kategórii 620 – Poistné a príspevok do poisťovní vo výške 68 333,25 €.

RO BV č. 50/2017 – zvýšenie limitu záväzného ukazovateľa rozpočtu ústavu v hlavnej kategórii 600 – Bežné výdavky vo výške 12 551,- €, z toho v kategórii 610 – Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania vo výške 9 300,- € a zvýšenie v kategórii 620 –

Poistné a príspevok do poisťovní vo výške 3 251,- €. Uvoľnenie limitu záväzných ukazovateľov rozpočtu na rok 2017

RO BV č. 53/2017 – zvýšenie limitu záväzného ukazovateľa rozpočtu ústavu v hlavnej kategórii 600 – Bežné výdavky vo výške 130 078,- €, z toho v kategórii 610 – Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania vo výške 94 500,- € a zvýšenie v kategórii 620 – Poistné a príspevok do poisťovní vo výške 34 020,- €.

RO BV č. 55/2017 – zvýšenie limitu záväzného ukazovateľa rozpočtu ústavu v hlavnej kategórii 600 – Bežné výdavky vo výške 9 075,- €, z toho v kategórii 610 – Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania vo výške 6 600,- € a zvýšenie v kategórii 620 – Poistné a príspevok do poisťovní vo výške 2 376,- €.

RO BV č.57/2017 – zvýšenie limitu záväzného ukazovateľa rozpočtu ústavu v kategórii 630 – Tovary a služby vo výške 5 145,59 € na podprograme OEKOC

RO BV č. 58/2017 – zvýšenie limitu záväzného ukazovateľa rozpočtu ústavu v hlavnej kategórii 600 – Bežné výdavky vo výške 5 316,- €, z toho v kategórii 610 – Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania vo výške 5 316,- €.

-výdavky kapitálového rozpočtu:

Ústav na rok 2017 mal po rozpočtových opatreniach pridelené kapitálové výdavky k 31.12.2017 vo výške 59 064,-€, ktoré vyčerpal vo výške 59 064,-€, t. j. na 100,00 %. Tieto boli pridelené na nákup miesiča cesta, sušiča prádla a modernizáciu administratívnej budovy. V roku 2017 ústav čerpal kapitálové výdavky vo výške 59 064,-€. Oproti roku 2016 je to nárast o 13 057,-€.

Rozpočtové opatrenia:

RO KV č.7/2017 – zvýšenie limitu záväzného ukazovateľa rozpočtu ústavu kategórie 700 – Kapitálové výdavky vo výške 5 500,- € na zakúpenie jednočelustrovej lepičky knižných chrbtov.

RO KV č.8/2017 – zvýšenie limitu záväzného ukazovateľa rozpočtu ústavu vo výške 12 000,-€ na nákup pracovníckych zariadení.

RO KV č.17/2017 – zvýšenie limitu kapitálových výdavkov vo výške 27 552,-€

RO KV č. 23/2017 - zníženie limitu záväzného ukazovateľa rozpočtu ústavu v kategórii 700 – Kapitálové výdavky vo výške 5 500,-€

RO KV č. 27/2017 – zníženie limitu záväzného ukazovateľa rozpočtu ústavu vo výške 4 488,-€

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:

Mimoriadne skutočnosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nenastali.