

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 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	272,59
Počet zamestnancov ku dňu zostavenia účtovnej závierky	274
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

Zmena odpisovania z daňových odpisov na účtovné odpisy na základe Metodického usmernenia MF SR č. MF/013292/2017-352 zo dňa 29. 05. 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 účtovej osnovy 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, 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 2017 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 sa účtujú na účte 112.
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Účtovná jednotka v účtovnom období 2017 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 2017 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 2017 eviduje opravné položky k pohľadávkam z minulých období vo výške 4 185,51 € (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 31.12.2017 náklady budúcich období vo výške 276,45 € (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 31.12.2017 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 eviduje k 31.12.2017 výnosy budúcich období (riadok súvahy 180) v sume 199,- €. Výnos vznikol darovaním polohovateľnej lavice od Občianskeho združenia Klub športu a zdravia.

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

V roku 2017 došlo k prehodnoteniu doby odpisovania dlhodobého hmotného majetku v správe ústavu. Zasadnutím komisie bol prehodnotený plán odpisovania dlhodobého hmotného majetku s prihliadnutím na jeho ekonomické úžitky v nasledujúcom období. Na základe zápisu zo zasadnutia komisie bol vykonaný výpočet opravy odpisov majetku a zaúčtovaný rozdiel oprávok k 31.12.2017. Rozdiel v oprávkach za obdobie od 1.1.2005 do 31.12.2016 bol zaúčtovaný ako oprava významnej chyby minulých účtovných období v celkovej výške 1 652 853,30 €. Rozdiel v oprávkach za obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017 bol zaúčtovaný ako úprava odpisov bežného obdobia v sume 145 973,- €.

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 31.12.2016	prírastky +	úbytky -	obstarávacia cena k 31.12.2017
013	Softvér	26 701,14 €	0,00 €	0,00 €	26 701,14 €
Dlhodobý nehmotný majetok		26 701,14 €	0,00 €	0,00 €	26 701,14 €

b) oprávky

účet	názov	konečný stav k 31.12.2016	prírastky +	úbytky -	konečný stav k 31.12.2017
073	Softvér	17 310,14 €	3468,00 €	0,00 €	20 778,14 €
Dlhodobý nehmotný majetok		17 310,14 €	3468,00 €	0,00 €	20 778,14 €

c) zostatková hodnota

účet	názov	zostatková hodnota k 31.12.2016	zostatková hodnota k 31.12.2017	percentuálne porovnanie 2016 / 2017
013 - 073	Softvér	9 391,00 €	5 923,00 €	61% / 39%
Dlhodobý nehmotný majetok		9 391,00 €	5 923,00 €	61% / 39%

Účtovná jednotka eviduje softvér ako dlhodobý nehmotný majetok. Obstarávacia cena softvéru k 31.12.2017 bola 26 701,14 €. Počas účtovného obdobia 2017 nedošlo k prírastkom. Majetok nie je úplne odpísaný, jeho zostatková hodnota k 31.12.2017 je 5 923,00 €.

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

a) obstarávacía cena

účet	názov	obstarávacía cena k 31.12.2016	prírastky +	úbytky -	obstarávacía cena k 31.12.2017
031	Pozemky	734 885,48 €	0,00 €	0,00 €	734 885,48 €
021	Budovy a stavby	4 999 473,65 €	0,00 €	0,00 €	4 999 473,65 €
022	Sam. hnutelné veci	864 639,28 €	10 359,00 €	18 198,71 €	856 799,57 €
023	Dopravné prostriedky	792 244,35 €	47 525,12 €	0,00 €	839 769,47 €
042	Obstaranie DHM	1 850,00 €	43 122,36 €	10 359 €	34 613,36 €
Dlhodobý hmotný majetok		7 391 242,76 €	57 884,12€	18 198,71€	7 430 928,17 €

b) oprávky

účet	názov	konečný stav k 31.12.2016	prírastky +	úbytky -	konečný stav k 31.12.2017
	Pozemky	-	-	-	-
081	Budovy a stavby	3 603 930,22 €	240 202,00 €	1 798 826,30 €	2 045 305,92 €
082	Sam. hnutelné veci	822 154,36 €	24 294,38 €	18 198,71 €	828 250,03 €
083	Dopravné prostriedky	767 386,35 €	14 879,00 €	0,00 €	782 265,35 €
Dlhodobý hmotný majetok		5 193 470,93 €	279 375,38 €	1 817 025,01 €	3 655 821,30 €

c) zostatková hodnota

účet	názov	zostatková hodnota k 31.12.2016	zostatková hodnota k 31.12.2017	percentuálne porovnanie 2016 / 2017
031	Pozemky	734 885,48 €	734 885,48 €	50 % / 50 %
021 – 081	Budovy a stavby	1 395 543,43 €	2 954 167,73 €	47 % / 53 %
022 – 082	Sam. hnutelné veci	42 484,92 €	28 549,54 €	67 % / 33 %
023 - 083	Dopravné prostriedky	24 858,00 €	57 504,12 €	43 % / 57 %
Dlhodobý hmotný majetok		2 197 771,83 €	3 775 106,87 €	42 % / 58 %

Prehľad o pohybe obstarania dlhodobého majetku

účet	Názov	obstarávacía cena k 31.12.2016	prírastky +	úbytky -	obstarávacía cena k 31.12.2017
041	Obst.nehmot.maj.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
042	Obst.hmotného maj.	1 850,00 €	43 122,36 €	10 359,00 €	34 613,36 €
Spolu		1 850,00 €	43 122,36 €	10 359,00 €	34 613,36 €

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

Počas účtovného obdobia 2017 nedošlo k prírastkom a úbytkom pozemkov. Pozemky sa neodpisujú.

Počas účtovného obdobia 2017 nedošlo k prírastkom a úbytkom budov a stavieb.

Počas účtovného obdobia 2017 došlo k prírastkom samostatných hnutelných vecí v sume 10 359,00 €. Zaradilo sa do používania gastrozariadenie – robot univerzálny v hodnote 3 695,00 € a parná varná komora v hodnote 3 079,00 €. Z bežných výdavkov došlo k aktivácii majetku výpočtovej techniky, konkrétne sa jednalo o server HP v počte dva kusy, v celkovej hodnote 864, 00 €.

V roku 2017 došlo aj k úbytkom samostatných hnutelných vecí z dôvodu ich vyradenia v hodnote 18 198,71 €. 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.

K 31.12.2017 účtovná jednotka nezaradila obstaraný majetok v celkovej výške 34 613,36 €. Jedná sa o projektovú dokumentáciu k modernizácii administratívnej budovy v sume 32 763,36 € a projektovú dokumentáciu pre zriadenie pracoviska pre obv/ods v sume 1 850,00 €

Počas účtovného obdobia 2017 došlo k zvýšeniu hodnoty dopravných prostriedkov z dôvodu zrealizovania bezodplatného prevodu služobného motorového vozidla Volkswagen Caravelle z GR ZVJS BA v hodnote 47 525,12 €. K úbytkom dopravných prostriedkov nedošlo.

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 2017 účtovná jednotka nadobudla dlhodobý majetok na základe zmlúv o prevode správy majetku štátu v celkovej hodnote 46 534,12 €

B Obežný majetok

1. Zásoby (riadok súvahy 034)

Prehľad o pohybe zásob

účet	názov	starý zostatok k 31.12.2016	prírastky +	úbytky -	nový zostatok k 31.12.2017	percentuálne porovnanie 2016 / 2017
112	Materiál	220 722,55 €	572 557,83 €	512 963,01 €	280 317,37 €	44 % / 56 %
124	Zvieratá	6 372,84 €	3 400,00 €	4 438,51 €	5 334,33 €	54 % / 46 %
Spolu		227 095,39 €	575 957,83 €	517 401,52 €	285 651,70 €	44 % / 56 %

Počas účtovného obdobia 2017 došlo k zmenám stavu zvierat z dôvodu zohľadnenia rastových a hmotnostných prírastkov / úbytkov. Účtovná jednotka kúpila v uvedenom období dvoch psov, dvoch psov vyradila z dôvodu úhynu a utratenia a jedného predala. K ostatným pohybom zvierat došlo na základe bezodplatných prevodov.

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 31.12.2017	opis
316 - Pohľadávky nedaňových rozpočtových príjmov bežného roka	2 040,58 €	škody spôsobené cudzími fyzickými osobami
316 - Pohľadávky nedaňových rozpočtových príjmov bežného roka	388,29 €	pohľadávky HČ BV fon Slovakia a MET Slovakia
316 - Pohľadávky nedaňových rozpočtových príjmov bežného roka	9 437,64 €	pohľadávky vedľajšieho hospodárstva
316 - Pohľadávky nedaňových rozpočtových príjmov bežného roka	125,97 €	za služby poskytnuté zamestnancom za mesiac 12/2017
316 - Pohľadávky nedaňových rozpočtových príjmov bežného roka	116,13 €	škody obv. a ods.
316 - Pohľadávky nedaňových rozpočtových príjmov bežného roka	21 325,68 €	pohľadávky obv. a ods.
Spolu	33 434,29 €	

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

Oprávky k pohľadávkam nedaň.rozpočt.príjmov	hodnota k 31.12.2017	tvorba	zrušenie/zníženie
316 - Pohľadávky nedaňových rozpočtových príjmov bežného roka	4 185,51 €	2 567,32 €	245,02 €
Spolu	4 185,51 €	2 567,32 €	245,02 €

Stav k 31.12.2017

Oprávky k pohľadávkam nedaň.rozpočt.príjmov	hodnota k 31.12.2017	opis
316 - Pohľadávky nedaňových rozpočtových príjmov bežného roka	4 185,51 €	tvorba na základe vnútornej smernice
Spolu	4 185,51 €	

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 31.12.2016 a k 31.12.2017 (riadky súvahy 048 a 060)

názov	hodnota k 31.12.2016	hodnota k 31.12.2017	percentuálne porovnanie 2016 / 2017
pohľadávky	32 759,05 €	33 434,29 €	49 % / 51 %

Pohľadávky v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31.12.2016 a k 31.12.2017

pohľadávky	hodnota k 31.12.2016	hodnota k 31.12.2017	percentuálne porovnanie 2016 / 2017
v lehote splatnosti	12 467,08 €	10 203,14 €	54 % / 46 %
po lehote splatnosti	20 291,97 €	23 231,15 €	47 % / 53 %
Spolu	32 759,05 €	34 434 29 €	49 % / 51 %

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 €	

Pohľadávky po lehote splatnosti k 31.12.2017

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.	pohľadávky obv. a ods	trovy VV a VTOS	21 325,68 €	
05.	pohľadávky obv. a ods.	škody obv. a ods.	116,13 €	
Spolu			23 231,15 €	

V účtovnej jednotke v účtovnom období 2017 došlo z zvýšeniu pohľadávok po lehote splatnosti v porovnaní s účtovným obdobím 2016 z dôvodu zvýšenia trov VV a VTOS.

Účtovná jednotka pristúpila v roku 2017 k upusteniu od vymáhania pohľadávok od Salajová Stanislava a Murgaš Jozef, nakoľko usúdila, že vzhľadom k nízkej čiaste akékoľvek vymáhanie by bolo nehospodárne. Účtovná jednotka nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

3. Finančný majetok

Názov	Skutočnosť k 31.12.2016	Skutočnosť k 31.12.2017	Percentuálne porovnanie 2016 / 2017
depozitná pokladnica	9 347,84 €	14 791,01 €	39 % / 61 %
ceniny	536 €	0 €	100 % / 0 %
spolu	9 883,84 €	14 791,01 €	39% / 61 %

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 31.12.2016	prírastky +	úbytky -	hodnota k 31.12.2017
náklady budúcich období	111	293,42 €	276,45 €	293,42 €	276,45 €
z toho:					
Orange Slovensko		78,46 €	61,49 €	78,46 €	61,49 €
prenájom oceľových fliaš		53,50 €	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	293,42 €	276,45 €	293,42 €	276,45 €

Čl. 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 31.12.2016	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	252 932,81€	1 660 970,37 €
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-60 520,90 €	75 334,55 €
Spolu	192 411,91 €	1 736 304,92 €

Názov položky	úbytky -	presun	hodnota k 31.12.2017
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	1 658 638,06 €	-60 520,90 €	194 744,22 €
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	0 €	60 520,90€	75 334,55 €
	1 658 638,06 €	0 €	270 078,77 €

Účtovná jednotka v účtovnom období 2017 dosiahla kladný výsledok hospodárenia 75 334,55 € (riadok súvahy 125), ktorý bol 31.1.2018 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 2017 ďalej účtovali úpravy predpisu odvodu príjmov v súvzťažnosti s účtom 351 z postúpených pohľadávok ZVJS

B Závazky

1. Rezervy (riadok súvahy 127)

Opis rezervy	rok použitia	hodnota k 31.12.2016	tvorba +	zníženie -	zrušenie	hodnota k 31.12.2017	percentuálne porovnanie 2016 / 2017
na nevyčerpanú dovolenku	2017	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0
odmeny – životné jubileá	2017	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0
Spolu		0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0

V roku 2017 neboli vytvorené žiadne rezervy.

2. Závazky

Závazky podľa doby splatnosti (riadok súvahy 140 a 151)

Dlhodobé záväzky (riadok súvahy 140)	hodnota k 31.12.2016	hodnota k 31.12.2017	percentuálne porovnanie 2016/ 2017
v lehote splatnosti	6 246,67 €	9 740,23 €	39% / 61 %
po lehote splatnosti	0,00 €	0,00 €	0
Spolu	6 246,67 €	9 740,23 €	39% / 61 %

Účtovná jednotka k 31.12.2017 eviduje záväzky zo sociálneho fondu ako dlhodobé záväzky.

Krátkodobé záväzky (riadok súvahy 151)	hodnota k 31.12.2016	hodnota k 31.12.2017	percentuálne porovnanie 2016 / 2017
v lehote splatnosti	592 476,83 €	586 143,97 €	50 % / 50 %
po lehote splatnosti	0,00 €	0,00 €	0
Spolu	592 476,83 €	586 143,97 €	47 % / 53 %

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

so zostatkovou dobou splatnosti	hodnota k 31.12.2016	hodnota k 31.12.2017	percentuálne porovnanie 2016 / 2017
do 1 roka	598 723,50 €	595 884,20 €	50% / 50 %
od 1 roka do 5 rokov	0,00 €	0,00 €	0
dlhšou ako 5 rokov	0,00 €	0,00 €	0
Spolu	598 723,50 €	595 884,20 €	50 % / 50 %

Popis významných položiek záväzkov podľa jednotlivých položiek súvahy

Závazky zo sociálneho fondu

Sociálny fond	rok 2016	rok 2017	percentuálne porovnanie 2016 / 2017
stav k 1.januráru	7 100,83 €	6 246,67 €	53 % / 47 %
tvorba	59 333,43 €	63 534,52 €	48 % / 52 %
čerpanie	60 187,59 €	60 040,96 €	50 % / 50 %
stav k 31.decembru	6 246,67 €	9 740,23 €	39 % / 61 %

Ostatné krátkodobé záväzky

Krátkodobé záväzky	účet	hodnota k 31.12.2016	hodnota k 31.12.2017	percentuálne porovnanie 2016 / 2017
dodávatelia	321	35 247,88 €	15 479,46 €	69 % / 31 %
ostatné záväzky	325	12 279,19 €	10 336,51 €	54 % / 46 %
iné záväzky	379	58 500,52 €	60 187,95 €	49 % / 51 %
zamestnanci	331	253 954,97 €	263 662,46 €	49 % / 51 %
ostatné záväzky voči zamestnancom	333	404,50 €	238,50 €	63 % / 37 %
zúčt.s org.soc.a zdravot.poistenia	336	191 815,83 €	195 348,03 €	50 % / 50 %
daň z príjmu	342	40 273,94 €	40 891,06 €	50 % / 50 %
Spolu (riadok súvahy 151)		592 476,83 €	586 143,97 €	50 % / 50 %

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 31.12.2016	prírastky +	úbytky -	hodnota k 31.12.2017
výdavky budúcich období	181	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
0výnosy budúcich období	182	0,00 €	199,00 €	0,00 €	199,00 €
Spolu	180	0,00 €	199,00€	0,00 €	199,00 €

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Výnosy – popis a výška významných položiek

Druh výnosov	Popis	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2017	Percentuálne porovnanie 2016/ 2017
Tržby za vlastné výkony a tovar	601 - Tržby za vlastné výrobky	0,00 €	0,00 €	0 % / 0 %
	602 - Tržba z predaja služieb	144 367,82 €	175 687,83 €	45 % / 55 %
	604 - Tržba za tovar	0,00 €	0,00 €	0 % / 0 %
Zmena stavu zásob	614 - Zvieratá	-64,72 €	-2 788,51 €	0 % / 100 %
Aktivácia DHM	624 – Aktivácia DHM	0,00 €	864,00 €	0 % / 100 %
Tržby z predaja mater.	642 – Tržby z predaja materiálu	0,00 €	100,00 €	0 % / 100 %
Ostatné výnosy	648 - Ostatné výnosy	80 406,89 €	92 168,69 €	47% / 53 %
Zúčt. rezerv a opravných položiek z prevádzkovej a fin. činnosti	653 - Zúčt.ostatných rezerv	0,00 €	0,00 €	0 % / 0 %
	658 - Zúčt.oprav.položiek k pohľ.	485,39 €	245,02 €	66 % / 34 %
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov	681 - Výnosy z bežných tranferov	6 815 022,27 €	7 298 574,06 €	48 % / 52 %
	682 - Výnosy z kap.transferov	264 785,34 €	135 384,38 €	66 % / 34 %
	683 – Výnosy z bez.transferov	90 835,98 €	95 889,10 €	49% / 50 %
	687 - Bežné transfery mimo VS	1 236,00 €	1 160,00 €	52 % / 48 %
Spolu (riadok súvahy 134)		7 397 074,97 €	7 797 284,57 €	49 % / 51 %

2. Náklady

Náklady v členení podľa rozpočtových programov

Druh nákladov	Popis	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2017	Percentuálne porovnanie 2016 / 2017
Program 07001, 07003, 07006	501 - Spotreba materiálu	580 743,84 €	536 895,71 €	52 % / 48 %
	502 - Spotreba energií	220 827,49 €	227 026,89 €	49 % / 51 %
	511 - Opravy a udržiavanie	66 881,66 €	89 466,70 €	43 % / 57 %
	512 - Cestovné	17 877,75 €	19 162,50 €	48 % / 52 %
	513 - Reprezentačné	300,00 €	300,00 €	50 % / 50 %
	518 - Služby	142 250,20 €	157 781,88 €	47 % / 53 %
	521 - Mzdové náklady	4 025 499,84 €	4 200 341,02 €	49 % / 51%
	524 - Záonné soc. a zdravotné poistenie	1 466 834,56 €	1 535 095,50 €	49 % / 51 %
	525 - Ostatné sociálne poistenie	2 749,51 €	4 017,91 €	41 % / 59 %
	527 - Záonné sociálne náklady	308 398,50 €	364 841,91 €	46 % / 54 %
	528 - Ostatné sociálne náklady	25 688,47 €	27 925,89 €	48 % / 52 %
	532 - Daň z nehnuteľností	16 881,56 €	16 881,56 €	50 % / 50 %
	538 - Ostatné dane a poplatky	13 208,80 €	13 208,80 €	50 % / 50 %
	545 - Ostatné zmluvné pokuty a penále	60,00 €	0,00 €	100 % / 0 %
	546 - Odpis pohľadávok	9,25 €	30,79 €	23 % / 77 %
	548 - Ostatné prevádzkové náklady	733,21 €	1 265,90 €	37% / 63 %
	549 - Manká a škody	0,00	67,39 €	0 % / 100 %
	551 - Odpisy majetku	264 785,34 €	135 879,38 €	66 % / 34 %
	553 - Tvorba ostatných rezerv	0 €	0 €	0 %
	558 - Tvorba opravných položiek	798,86 €	2 567,32 €	24 % / 76 %
	563 - Kurzové straty	0 €	0 €	0 %
	568 - Ostatné finančné náklady	388,25 €	361,96 €	51 % / 49 %
	587 - Prevod správy majetku	0,00 €	6 575,22 €	0 % / 100 %
	588 - Náklady z odvodu príjmov	122 242,03 €	131 222,67 €	48 % / 52 %
	589 - Náklady budúceho odvodu príjmov	23 277,95 €	20 907,79 €	53 % / 47 %
	Vedľajšia činnosť program 07004	501 - Spotreba materiálu	4 223,22 €	10 279,90 €
502 - Spotreba energií		0,00 €	0,00 €	0 %
504 - Predaný tovar		0,00 €	0,00 €	0 %
511 - Opravy a udržiavanie		0,00 €	720,00 €	0 % / 100 %
518 - Služby		38,96 €	16,63 €	70 % / 30 %
521 - Mzdové náklady		0,00 €	0,00 €	0 %
524 - Záonné soc. a zdravotné poistenie		18 637,09 €	26 149,00 €	42 % / 58 %
525 - Ostatné sociálne poistenie		0,00 €	0,00 €	0 %
527 - Záonné sociálne náklady		0,00 €	0,00 €	0 %
546 - Odpis pohľadávok		0,00 €	0,00 €	0 %
548 - Ostatné prevádzkové náklady		55 004,80 €	77 154,52 €	42 % / 58 %
551 - Odpisy majetku		0,00 €	0,00 €	0 %
588 - Náklady z odvodu príjmov		79 254,73 €	115 805,28 €	41 % / 59 %
Spolu		7 457 595,87 €	7 721 950,02 €	49 % / 51 %

Náklady k rozpočtovému programu 07001, 07003 a 07006 sú vykázane 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 31.12.2016 bol 2 209 012,83 €. V roku 2017 boli použité kapitálové transfery v celkovej výške 42 258,36 €.

Zníženie stavu na účte 353 nastalo odpisovaním majetku do nákladov a to vo výške 281 357,38 €.

Konečný stav na účte 353 k 31.12.2017 je 3 815 274,23 €.

Bezodplatne prijatý majetok bol vo výške 46 534,12 €.

Dôvod navýšenia končeného stavu na účte je zmena odpisového plánu budov a stavieb v správe ústavu v roku 2017, ktorou boli predĺžené doby odpisovania, čím bol majetok vrátený do nezúčtovaného kapitálového transferu a to v celkovej sume 1 798 826,30 €.

Stav účtu 351 Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa k 31.12.2016 bol 30 895,84 €.

V roku 2017 boli uhradené výnosy bežného obdobia vo výške 247 027,95 € a organizácia prijala úhrady pohľadávok z minulých období vo výške 14 8252,28 €.

K 31.12.2017 je konečný stav účtu 351 vo výške 29 248,78 €.

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	64 273,99 €
Materiál v skladoch civil. ochrany	lícnica, ochran.filter, kapsa, bedňa	3 627,60 €
Odpísané pohľadávky	upust.pohľadávky v evidencii 1 rok	0,00 €
Spolu		67 901,59 €

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 31.12.2017 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

Závazné ukazovatele rozpočtu na rok 2017 boli stanovené v súlade so zákonom č. 357/2016 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2017 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.

a) Príjmy bežného rozpočtu

Zdroj	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2016	Skutočnosť k 31.12.2017	Percentuálne porovnanie skutočnosti 2016 / 2017
111	z bežnej činnosti	136 643,00 €	169 676,00 €	165 677,56 €	217 961,83 €	43 % / 57 %
72	z úhrad za stravu	0,00 €	0,00 €	46 595,76 €	43 748,92 €	52 % / 48 %
131	z predchádzajúcich rokov	0,00 €	0,00	9,61 €	139,48 €	06 % / 94 %
Spolu		136 643,00 €	169 676,00 €	212 282,93 €	261 850,23 €	45 % / 55 %

Rozpočtové opatrenia príjmov

P. č.	Zmena schválená dňa	V súlade s listom	Suma
1	20.12.2017	GR ZVJS-RO1-2/31-2017	33 033,00 €
Spolu			33 033,00 €

b) Výdavky bežného rozpočtu

Zdroj	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2016	Skutočnosť k 31.12.2017	Percentuálne porovnanie skutočnosti 2016 / 2017
111	hlavná činnosť	6 430 009,00 €	7 254 964,62 €	6 768 436,12 €	7 254 964,62 €	48 % / 52 %
72	z úhrad za stravu	0,00 €	0,00 €	46 595,76 €	43 748,92 €	52 % / 48 %
Spolu		6 430 009,00 €	7 254 964,62 €	6 815 031,88 €	7 298 713,54 €	48 % / 52 %

Rozpočtové opatrenia bežných výdavkov

P. č.	Zmena schválená dňa	V súlade s listom	Suma
1	22.02.2017	GR ZVJS-RO3-11/31-2017	90 435,94 €
2	15.03.2017	GR ZVJS-RO3-14/31-2017	99 094,00 €
3	20.03.2017	GR ZVJS-RO3-15/31-2017	21 127,40 €
4	04.04.2017	GR ZVJS-RO2-2/31-2017	53 390,00 €
5	20.04.2017	GR ZVJS-RO3-56/31-2017	14 423,86 €
6	16.05.2017	GR ZVJS-RO3-61/31-2017	27 693,37 €
7	25.05.2017	GR ZVJS-RO3-65/31-2017	- 1 892,00 €
			1 892,00 €
8	13.06.2017	GR ZVJS-RO3-89/31-2017	43 441,12 €
9	03.07.2017	GR ZVJS-RO3-100/31-2017	3 960,00 €
10	04.07.2017	GR ZVJS-RO2-7/31-2017	204 852,00 €
11	13.07.2017	GR ZVJS-RO3-116/31-2017	-2 755,19 €
12	18.07.2017	GR ZVJS-RO3-120/31-2017	20 053,58 €
13	28.08.2017	GR ZVJS-RO3-146/31-2017	2 754,84 €
14	06.09.2017	GR ZVJS-RO2-24/31-2017	4 345,00 €
15	25.09.2017	GR ZVJS-RO3-154/31-2017	17 246,25 €
16	03.10.2017	GR ZVJS-RO3-162/31-2017	850,00 €
17	09.10.2017	GR ZVJS-RO3-170/31-2017	8 037,00 €
18	17.10.2017	GR ZVJS-RO3-173/31-2017	11 004,11 €
19	23.10.2017	GR ZVJS-RO3-176/31-2017	36 112,00 €
20	13.11.2017	GR ZVJS-RO3-183/31-2017	78 080,73 €

21	22.11.2017	GR ZVJS-RO3-187/31-2017	12 526,80 €
22	27.11.2017	GR ZVJS-RO3-189/31-2017	4 000,00 €
23	28.11.2017	GR ZVJS-RO2-35/31-2017	-19 852,19 €
24	01.12.2017	GR ZVJS-RO2-36/31-2017	5 264,00 €
25	06.12.2017	GR ZVJS-RO2-38/31-2017	62 430,00 €
26	07.12.2017	GR ZVJS-RO3-199/31-2017	15 000,00 €
27	07.12.2017	GR ZVJS-RO2-39/31-2017	5 088,00 €
28	20.12.2017	GR ZVJS-RO2-40/31-2017	6 353,00 €
Spolu			824 955,62 €

c) Výdavky kapitálového rozpočtu

Zdroj	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2016	Skutočnosť k 31.12.2017	Percentuálne porovnanie skutočnosti 2016 / 2017
111	hlavná činnosť	0,00 €	42 258,36 €	51 578,00 €	42 258,36 €	55 % / 45 %
Spolu		0,00 €	42 258,36 €	51 578,00 €	42 258,36 €	55 % / 45 %

Rozpočtové opatrenia kapitálových výdavkov

P. č.	Zmena schválená dňa	V súlade s listom	Suma
1	24.04.2017	GR ZVJS-RO4-19/31-2017	10 200,00 €
2	13.07.2017	GR ZVJS-RO4-42/31-2017	-705,00 €
3	20.10.2017	GR ZVJS-RO4-67/31-2017	32 763,36 €
Spolu			42 258,36 €

d) Finančné operácie

Názov	Skutočnosť k 31.12.2016	Skutočnosť k 31.12.2017
Zostatok prostriedkov finančných aktív	553 862,76 €	565 073,81 €
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	553 862,76 €	565 073,81 €

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 31.12.2016	Skutočnosť k 31.12.2017
zostatok sociálneho fondu	6 246,67 €	9 740,23 €
zostatok depozitného účtu	547 616,09 €	555 333,58 €
z toho:		
odvod odhadu, zostatkov vyššieho odhadu	521 738,72 €	522 672,31 €
peniaze obvinených a odsúdených, deponácie	25 877,37 €	32 661,27 €
Spolu	553 862,76 €	565 073,81 €

ČI. 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. 19.1.2018 nenastali v účtovnej jednotke žiadne mimoriadne skutočnosti alebo udalosti, ktoré by mohli výrazne ovplyvniť výsledok účtovnej závierky roku 2017.