

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke

Poznámky k 31.12.2017

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Ústav na výkon trestu odňatia slobody
Sídlo účtovnej jednotky	Želiezovce, Veľký Dvor č. 12
Dátum zriadenia	01.02.2001
Spôsob zriadenia	V zmysle Zriaďovacej listiny MS SR podľa §2 ods.1 zákona č. 4/2001 Z. z. o ZVJS v znení dodatku č. 2 zo dňa 31.1.2001
Názov zriaďovateľa	Ministerstva spravodlivosti Slovenskej republiky
Sídlo zriaďovateľa	Župné námestie 13, 813 11 Bratislava 62
IČO	00738298
DIČ	2021025259
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
Súčasťou konsolidovaného celku	Ministerstva spravodlivosti Slovenskej republiky
Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	Ing. Ervín Janšík
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	Ing. Ladislav Jurček
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	287
Počet zamestnancov ku dňu zostavenia účtovnej závierky	289
Počet riadiacich zamestnancov	31

2. Základným poslaním Ústavu na výkon trestu odňatia slobody je zabezpečovať výkon trestu odňatia slobody podľa osobitných predpisov, zabezpečovať ochranu a stráženie Ústavu na výkon trestu odňatia slobody.

Pôsobnosť a úlohy Ústavu na výkon trestu odňatia slobody upravuje Organizačný poriadok Ústavu na výkon trestu odňatia slobody, 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 29.05.2017 o odpisovaní dlhodobého majetku a následným prehodnotením odpisového plánu v zmysle § 30 ods. 8 opatrenia MF SR/16786/2007-31, ktorým sa

ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej 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 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

V nepriamych nákladoch sú vyčíslené náklady na energie, palivo pri doprave a obalový materiál.

- 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. Tvorí sa na základe zásady opatrnosti t. z. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Tvorba rezerv sa uplatňuje od roku 2008

- k) Časové rozlíšenie na strane pasív,
Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období.
Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
4. Podstata odpisovania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku.
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé čísla smerom nahor. Metodickým prostriedkom na stanovenie účtovných odpisov je účtovný odpisový plán. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Tabuľka č. 1 – Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	4	1/4
2	6	1/6
3	8	1/8
4	12	1/12
5	20	1/20
6	40	1/40

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.

ČI. III Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1 Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Stav dlhodobého nehmotného majetku k 31.12.2016 v čiastke 3 614,00 €.

Prírastky dlhodobého nehmotného majetku v čiastke 0,00 €.

Úbytky dlhodobého nehmotného majetku v čiastke 2 554,00 € z toho:

- riadne odpisy v čiastke 2 554,00 €.

Stav dlhodobého nehmotného majetku k 31. 12. 2017 v čiastke 1 060,00 €.

Oproti stavu dlhodobého nehmotného majetku k 31.12.2016, stav dlhodobého nehmotného majetku k 31.12.2017 sa znížil o 70,67 %.

Stav dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2016 v čiastke 3 185 312,20 €.

Prírastky dlhodobého hmotného majetku v čiastke 1 564 321,14 € z toho:

- obstaranie kapitálového majetku nákupom 49 531,23 €,

- bezplatné obstaranie 3 365,85 €,
- aktiváciou 16 001,18 €,
- ostatné prírastky 1 390 709,88 €, oprava odpisov majetku za obdobie 2005 – 2016,
- ostatné prírastky 104 713,00 €, oprava odpisov majetku za rok 2017.
- **Úbytky** dlhodobého hmotného majetku v čiastke 555 293,98 € z toho:
- bezplatné odovzdanie 1 586,83 €,
- z dôvodu predaja 4 060,05 €,
- riadny odpis 504 263,75 €,
- mimoriadny odpis 3 330,60 €,
- ostatné úbytky 12 964,16 €,
- ostatné úbytky 29 088,59 €, oprava odpisov majetku za rok 2017.

Stav dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2017 v čiastke 4 212 951,02 €.

Oproti stavu dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2016, stav dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2017 sa zvýšil o 24,39 %.

V hodnotenom období v zmysle Metodického usmernenia č. MF/013292/2017-352 zo dňa 29.5.2017 o odpisovaní dlhodobého majetku, ústav prehodnotil dobu odpisovania všetkých stavieb vedených v účtovníctve ústavu a majetku vyššej hodnoty. Rozdiel v oprávkach za obdobie od 01.01.2005 do 31.12.2016 oddelenie zaúčtovalo ako opravu významnej chyby minulých účtovných období na účty podľa príkladov z usmernenia v celkovej hodnote 1 390 709,88 €. Rozdiel v oprávkach za obdobie od 01.01.2017 do 31.12.2017 oddelenie zaúčtovalo na príslušné účty oprávok podľa druhu majetku v celkovej hodnote 104 713.- € ako zníženie oprávok a 7 320.- € ako zvýšenie oprávok.

Charakteristickým pohybom majetku v účtovnej jednotke je nadobudnutie majetku na základe zmlúv o prevode správy majetku štátu z dôvodu centrálného zabezpečenia účelnosti a maximálnej hospodárnosti s majetkom štátu.

B Obežný majetok

1. Zásoby

Zásoby v členení podľa jednotlivých položiek súvahy a výška zásob k 31.12.2016 v čiastke 706 866,91 €. Tvorba opravných položiek v čiastke 0 €, zníženie opravných položiek v čiastke 0 €, zrušenie opravných položiek v čiastke 0 €. Výška zásob k 31.12.2017 v čiastke 646 825,95 €.

Zostatok predstavoval:

- Materiál	421 831,38 €
- Nedokončená výroba a polotovary	22 117,78 €
- Výrobky	65 039,65 €
- Zvieratá	137 837,14 €

Oproti stavu zásob k 31.12.2016 stav zásob k 31.12.2017 sa znížil o 8,49 %.

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. V roku 2017 k zásobám opravné položky neboli tvorené.

2. Pohľadávky

Významné pohľadávky k 31.12.2017

- záloha pre OO Sabová na vyplatenie kont a za lieky pre odsúdených	1 434,16 €
- TVV a T	72 198,35 €
- škody odsúdených	690,38 €
- za predaj výrobkov VH	7 465,79 €
- za služby VH	39 704,03 €
- ostatné pohľadávky od PO a FO	30 280,36 €
z toho napr.: Levstav faktúra číslo: 582	12 282,00 €
Levstav faktúra číslo: 1005	15 219,00 €
Energia faktúra číslo: 7200000262	2 779,28 €
Bidfood faktúra číslo: 161709467	0,08 €
- nájomné nebytových priestorov	134,28 €
- za ubytovanie v ÚVTOS	107,58 €
- ostatné pohľadávky, predpis škody	59,29 €
- ostatné pohľadávky – náklady na vzdelanie	1 092,42 €
- za rodinné rekreácie RS Kurinec	22,14 €

- nájomné za byt v RS
Stav opravnej položky k pohľadávkam k 31.12.2016 v čiastke 21 705,00 €.

17,39 €

Tvorba opravných položiek k pohľadávkam odsúdených v zmysle ZIPS 15/2010 v čiastke 2 619,95 € z toho:

- vo výške 30% v čiastke 1 984,29 €
- vo výške 60% v čiastke 835,67 €
- vo výške 100% v čiastke 559,73 €.

Zníženie opravných položiek v čiastke 0,00 €.

Zrušenie opravných položiek zmysle ZIPS 15/2010 v čiastke 16 730,36 €,

z toho:

- dobrovoľná úhrada pohľadávok v čiastke 1 225,37 €
- eskorty do iných ústavov v čiastke 2 155,80 €
- trvalé upustenie pohľadávok v čiastke 326,78 €.
- prevod pohľadávky na GR ZVJS v čiastke 1 374,17 €.
- z dôvodu postúpenia pohľadávok na Slovenskú konsolidačnú a. s. 11 975,02 €.

Stav opravnej položky k pohľadávkam k 31.12.2017 v čiastke 7 594,59 €.

Oproti stavu opravných položiek k pohľadávkam k 31.12.2016 stav opravných položiek k pohľadávkam k 31.12.2017 sa znížil o 65,01 %.

V mesiaci január 2017 bola uzatvorená zmluva o postúpení pohľadávok štátu, ktoré vznikli do 31. decembra 2013 na Slovenskú konsolidačnú a. s. Bratislava. Odpis postúpených pohľadávok z účtovnej evidencie ústavu sa uskutočnil dňa 28.02.2017 v celkovej hodnote 11 975,02 €. Odplata za odstúpené pohľadávky v prospech ústavu bola realizovaná dňa 15.02.2017 v celkovej hodnote 0,18 €.

Hodnota pohľadávok k 31.12.2016 v lehote splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka 113 616,60 €, a po lehote splatnosti 51 418,88 €. K 31.12.2016 stav v čiastke 165 035,48 €, z toho pohľadávky odsúdených v čiastke 70 875,18 €, ostatné pohľadávky v čiastke 92 778,81 €, prevádzkové zálohy v čiastke 1 381,49 €.

Hodnota pohľadávok k 31.12.2017 v lehote splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka 125 502,49 €, po lehote splatnosti 27 703,68 €. Stav pohľadávok k 31.12.2017 v čiastke 153 206,17 €, z toho pohľadávky odsúdených v čiastke 72 888,73 €, pohľadávky z obchodného styku v čiastke 78 883,28 € a prevádzkové zálohy v čiastke 1 434,16 €.

Oproti stavu pohľadávok po lehote splatnosti k 31.12.2016, stav pohľadávok po lehote splatnosti k 31.12.2017 sa znížil o 7,17 %.

Tabuľka č. 2 – Pohľadávky po lehote splatnosti

Subjekt	Dôvod pohľadávky	Suma (€)	Dátum splatnosti	Zostatková doba splatnosti	Zodpovednosť
Levstav-Levice	Fa.č. 582/2014	12 282,00	18.06.2014	2,54 rokov	Vedúci OL
Levstav-Levice	Fa.č. 1005/2016	15 219,00	14.11.2016	1,12 rokov	Vedúci OL
Kováč	Nedopl. za byt-RS	17,39	31.05.2017	214 dní	OPO
M. Bresztovszká	Predpis škody	59,29	15.9.2017	107 dní	Školiace stredisko ZVJS Santovka
E. Bednárová	Fa. č. 1098/2017	126,00	25.12.2017	6 dní	Vedúci OZVO
SPOLU:		27 703,68			

Oproti stavu pohľadávok v lehote splatnosti k 31.12.2016, stav pohľadávok v lehote splatnosti k 31.12.2017 sa znížil o 1,27 %.

3. Finančný majetok

K 31.12.2017 organizácia evidovala v hotovosti čiastku 11 607,72 €. Túto čiastku v plnej výške tvorili peňažné prostriedky odsúdených v depozitnej pokladni.

K 31.12.2017 organizácia neevidovala ceniny.

K 31.12.2017 na účte 261 - Peniaze na ceste bol zostatok nulový.

Bankové účty k 31.12.2017 boli v čiastke 759 731,15 € z toho:

- účet sociálneho fondu v čiastke 6 479,56 €
- mimorozpočtový účet darov a grantov – príspevky od Pôdohospodárskej platobnej agentúry

- v čiastke 77 064,10 €,
- mimorozpočtový účet pre účely Nórskeho finančného mechanizmu so zostatkom 61 021,04 € t. j. 2% zo sumy celkových oprávnených výdavkov na projekt podľa čl. IV. ods. 4 Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku „Zmluva SK0080“.
- účet cudzích prostriedkov v čiastke 615 166,45 €.

4. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Významné položky časového rozlíšenia na strane aktív k 31.12.2017 v čiastke 2 723,25 €. Prírastky v čiastke 2 723,25 €, úbytky v čiastke 3 727,40 €. Zostatok k 31.12.2016 v čiastke 3 727,40 €.

Prírastky položiek časového rozlíšenia sú:

- predplatné na časopisy v čiastke 753,96 €
- ostatné (poistenie zodpovednosti lekárov, telekomunikačné služby) v čiastke 1 417,29 €.
- nájomné v čiastke 552,00 €

Úbytky položiek časového rozlíšenia:

- predplatné na časopisy v čiastke 1 398,84 €
- nájomné v čiastke 552,00 €
- ostatné (poistenie zodpovednosti lekárov, telekomunikačné služby) v čiastke 1 776,56 €.

Zostatok k 31.12. 2017 v čiastke 2 723,25 €.

Oproti stavu položiek časového rozlíšenia k 31.12.2016, stav položiek časového rozlíšenia k 31.12.2017 sa znížil o 26,94 %.

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania v členení podľa jednotlivých položiek súvahy.

Výška vlastného imania k 31.12.2016 bola v čiastke 677 550,51 €. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie v čiastke - 47 197,36 €.

Prírastky v čiastke 1 519 406,89 € z toho:

- tvorba opravných položiek k pohľadávkam odsúdených v čiastke 2 619,95 €,
- trvalé upustenie pohľadávok v čiastke 326,78 €.
- oprava VH minulých rokov z dôvodu opravy odpisov majetku v čiastke 1 390 709,88 €.

Úbytky v čiastke 1 407 440,24 € z toho:

- zrušenie opravných položiek k pohľadávkam v čiastke 16 730,36 €, z toho postúpenie pohľadávok za hlavnú činnosť a vedľajšie hospodárstvo na Slovenskú konsolidačnú a. s. v čiastke 11 975,02 €, dobrovoľná úhrada pohľadávok v čiastke 1 225,37 € a z dôvodu eskorty do iných ústavov v čiastke 2 155,80 € z dôvodu prevodu pohľadávky na GR ZVJS v čiastke 1 374,17 €.
- oprava VH minulých rokov z dôvodu opravy odpisov majetku v čiastke 1 390 709,88 €.

V zmysle Metodického usmernenia č. MF/013292/2017-352 zo dňa 29.5.2017 o odpisovaní dlhodobého majetku, komisia zriadená RRÚ č.35 o zriadení komisie na prehodnotenie doby odpisovania majetku, prehodnotila dobu odpisovania dlhodobého majetku. Rozdiel v oprávkach za obdobie od 1.1.2005 do 31.12.2016 sa zaúčtoval ako oprava významnej chyby minulých účtovných období na účty podľa usmernenia.

Výška vlastného imania k 31.12.2017 v čiastke 789 517,16 €.

B Záväzky

1. Rezervy

Výška stavu ostatných krátkodobých rezerv k 31.12.2016 bola v čiastke 88 827,58 €.

Tvorba rezerv:

- nevyfakturované dodávky 18 000,00 €

Zníženie rezerv:

- na nevyfakturované dodávky 37 215,46 €

Zrušenie rezerv:

- na nevyfakturované dodávky 7 884,54 €

Výška rezerv k 31.12.2017 činí 61 727,58 €, z toho:

- nevyfakturované dodávky 18 000,00 €
- prebiehajúce a hroziace súdne spory 43 727,58 €.

Výška stavu ostatných krátkodobých rezerv k 31.12.2017 bola v čiastke 61 727,58 €.

Oproti stavu ostatných krátkodobých rezerv k 31.12.2016, stav krátkodobých rezerv k 31.12.2017 sa znížil o 30,51 %. Stanovenie predpokladaného roku použitia rezerv je 2018.

2. Závazky

Závazky v lehote splatnosti a po lehote splatnosti spolu k 31.12.2016 v čiastke 733 060,08 € z toho v lehote splatnosti 733 060,08 € a po lehote splatnosti 0,00 €.

Závazky v lehote splatnosti a po lehote splatnosti spolu k 31.12.2017 v čiastke 672 349,00 € z toho v lehote splatnosti 672 349,00 €, po lehote splatnosti 0,00 €.

Významné položky záväzkov k 31.12.2017 tvorili položky:

- SÚ 321 – dodávatelia v čiastke 48 429,34 €,
- SÚ 331 – zamestnanci v čiastke 280 009,10 €,
- SÚ 336 – zúčtovanie s inštitúciami sociálneho zabezpečenia v čiastke 210 409,70 €,
- SÚ 333 – ostatné záväzky voči zamestnancom v čiastke 56,20 €,
- SÚ 342 – ostatné priame dane v čiastke 39 928,42 €,
- SÚ 345 – ostatné dane a poplatky DPH v čiastke 16,00 €,
- SÚ 379 – ostatné záväzky v čiastke 87 020,68 € z toho kontá odsúdených 42 018,17 € a zrážky z miezd 36 375,21 €, záväzky odsúdených v čiastke 8 627,30 €.

Všetky záväzky boli s dobou splatnosti do 1 roka. Oproti stavu k 31.12.2016 sa stav k 31.12.2017 znížil o 8,28 %.

3. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

Významné položky časového rozlíšenia, obstaranie kapitálového majetku z mimorozpočtových zdrojov k 31.12.2016 v čiastke 483 910,52 € a k 31.12.2017 v čiastke 448 710,32 €.

Prírastky za účtovné obdobie 31 139,00 €, z toho významné položky sú:

SÚ 384 – Výnosy budúcich období, účtovanie odpisov v čiastke 28 956,00 €,

SÚ 384 – Výnosy budúcich období - dar mimo verejnej správy v čiastke 2 183,00 €.

Úbytky za účtovné obdobie 88 817,12 €, z toho významné položky sú:

SÚ 384 – Výnosy budúcich období, účtovanie odpisov v čiastke 58 808,80 €.

SÚ 384 – Výnosy budúcich období - dar mimo verejnej správy v čiastke 2 183,00 €.

Oproti stavu k 31.12.2016, stav k 31.12.2017 sa znížil o 7,27 %.

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

60 – Tržby za vlastné výkony a tovar	1 645 383,60 €
Z toho:	
- 601 – tržby za vlastné výrobky	1 190 353,39 €
- 602 – tržby z predaja služieb	455 030,21 €
61 – Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	-66 276,40 €
62 – Aktivácia	231 726,20 €
Z toho:	
- 621 – aktivácia materiálu a tovaru	215 724,40 €
- 624 – aktivácia DHM	16 001,80 €
64 – ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	456 500,48 €
65 – Zúčt. rezerv a opravných položiek a zúčt. časového rozlíšenia	61 830,36 €
Z toho:	
- 653 – zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	45 100,00 €
- 658 – zúčtovanie ostatných opravných položiek	16 730,36 €
68 – Výnosy z transferov	9 891 210,23 €
Z toho:	
- 681 – bežné transfery zo štátneho rozpočtu	9 304 782,03 €
- 682 – kapitálové transfery zo štátneho rozpočtu	343 334,94 €
- 683 – bežné transfery od ost. subj. verejnej správy	177 088,86 €

- 684 – kapitálové transfery od ost. subj. verejnej správy	13 856,40 €
- 687 – bežné transfery od ost. subj. mimo verejnej správy	2 183,00 €
- 688 – kapitálové transfery od ost. subj. mimo verejnej správy	49 965,00 €

Oproti stavu k 31.12.2016 stav k 31.12.2017 sa znížil o 0,96 %.

2. Náklady

50 – Spotrebované nákupy	2 363 432,93 €
Z toho:	
- 501 – materiál	1 957 784,27 €
- 502 – energie	405 648,66 €
51 – Služby	568 812,40 €
Z toho:	
- 511 – opravy a udržiavanie	242 626,34 €
- 518 – ostatné služby	313 554,76 €
52 – Osobné náklady	6 364 151,63 €
Z toho:	
- 521 – mzdové náklady	4 378 145,77 €
- 524 – zákonné sociálne poistenie	1 751 340,27 €
- 525 – Ostatné sociálne poistenia	3 971,35 €
- 527 – zákonné sociálne náklady	195 842,54 €
- 528 – ostatné sociálne náklady	34 851,70 €
53 – Dane a poplatky	42 992,13 €
54 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	412 741,17 €
55 – Odpisy, rezervy a opravné položky	455 072,89 €
Z toho:	
- 551 – odpisy	434 452,94 €
56 – Finančné náklady	2 513,05 €
58 – Náklady na transfery	2 057 855,63 €
Z toho:	
- 588 – náklady z odvodu príjmov	1 951 234,18 €
- 589 – náklady z budúceho odvodu príjmov	106 241,45 €

Oproti stavu k 31.12.2016 stav k 31.12.2017 sa zvýšil o 0,35 %.

Čl. VI

Informácia o transferoch a vzťahoch so subjektmi verejnej správy

Závazky z prijatých transferov v členení podľa jednotlivých položiek súvahy

Zúčtovanie transferov štátneho rozpočtu k 31.12.2016 v čiastke 2 562 582,63 €.

Prírastky v roku 2017 v čiastke 1 519 292,96 €, z toho:

Poskytnutie transferov vo výške výdavkov v čiastke 49 531,23 €, zúčtovanie transferov vo výške nákladov v čiastke 1 466 466,88 €, bezodplatný prevod majetku v čiastke 3 294,85 €.

Úbytky v roku 2017 v čiastke 447 713,14 €, z toho:

Odpisy v čiastke a 447 713,14 €.

Stav k 31.12.2017 v čiastke 3 634 162,45 €.

Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií k 31.12.2016 v čiastke 141 948,99 €.

Prírastky v roku 2017 v čiastke 106 241,45 € - Nevyinkasované príjmy, úhrada pohľadávok, v čiastke 16 730,36 € - Nevyinkasované príjmy, prevod správy pohľadávok, v čiastke 1 984 631,15 € - Uhradené príjmy, v čiastke 44 905,73 € - Uhradené príjmy z mimorozpočtových zdrojov, spolu v čiastke 2 152 508,69 €.

Úbytky v roku 2017 v čiastke 61 620,77 € - Nevyinkasované príjmy - úhrada pohľadávok, v čiastke 326,78 € - Nevyinkasované príjmy, odpis pohľadávok, v čiastke 58 795,83 € - Nevyinkasované príjmy, prevod správy pohľadávok, v čiastke 1 984 631,15 € - Uhradené príjmy, v čiastke 44 905,73 € - Uhradené príjmy z mimorozpočtových zdrojov, spolu v čiastke 2 150 280,26 €.

Stav k 31.12.2017 v čiastke 144 177,42 €.

Čl. VII
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Odpísané pohľadávky – trvale upustené pohľadávky k 31.12.2016 v čiastke 359,92 €. Stav k 31.12.2017 v čiastke 338,93 €.

Prírastky v roku 2017 v čiastke 326,78 €.

Úbytky v roku 2017 v čiastke 347,77 €.

Oproti stavu k 31.12.2016, stav k 31.12.2017 sa znížil o 5,83 %.

Prísne zúčtovateľné tlačivá – stravné lístky, stav k 31.12.2016 v čiastke 66 885,90 €.

Stav k 31.12.2017 v čiastke 71 726,16 €.

Prírastky v roku 2017 v čiastke 49 746,64 €.

Úbytky v roku 2017 v čiastke 44 906,38 €.

Oproti stavu k 31.12.2016 stav k 31.12.2017 sa zvýšil o 6,75 %.

Čl. VIII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Iné aktíva a iné pasíva ústav k 31.12.2017 nevlastní.

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

K 31.12.2017 účtovná jednotka nemá žiadne ekonomické vzťahy so spriaznenými osobami.

Čl. X
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

1. Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Záväzné 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/0221528/2016-441 zo dňa 08. decembra 2016.

a) Príjmy bežného rozpočtu

- schválený rozpočet na rok 2017 v čiastke 1 784 800,00 €,
- rozpočet po zmenách 1 604 253,00 €.

Plnenie príjmov k 31.12.2017 v čiastke 2 010 235 €, k 31.12.2016 v čiastke 2 100 379,48 €.

Plnenie príjmov k 31.12.2017 oproti plnením príjmov k 31.12.2016 sa znížilo o 4,29 %.

Tabuľka č. 3 – Príjmy bežného rozpočtu

Ukazovateľ	Skutočnosť porovnateľ. obdobia r. 2016	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie a čerpanie	Plnenie a čerpanie v % k upraven. rozpočtu	Porovnanie skutočnosti r.2016,2017 + nárast - pokles (4-1)
a	1	2	3	4	5	6
Príjmy spolu:	2 100 379,48	1 784 800,00	1 604 253,00	2 010 235,00	125,31	-90 144,48
<i>v tom:</i>						
210 - Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku	22 714,87	14 000,00	14 000,00	35 648,48	254,63	12 933,61
220 - Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	1 730 285,17	1 442 800,00	1 270 174,00	1 654 626,30	130,27	-75 658,87
230 - Kapitálové príjmy	7 015,00	0,00	0,00	1 750,00	0,00	-5 265,00
290 - Iné nedaňové príjmy	332 769,22	328 000,00	320 079,00	318 210,22	99,42	-14 559,00
300 - Granty a transfery	7 595,22	0,00	0,00	0,00	0,00	-7 595,22
Príjmy nad rámec rozpočtu - zdroj 131	51,58	0,00	0,00	273,31	0,00	221,73
Príjmy nad rámec rozpočtu - zdroj 72						
<i>v tom:</i>	51,58	0,00	0,00	273,31	0,00	221,73
- príjmy hlavnej činnosti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- príjmy vedľajšieho hospodárstva	56 068,36	0,00	0,00	44 905,73	0,00	-11 162,63
Príjmy rozpočtované - zdroj 111						
<i>v tom:</i>	56 068,36	0,00	0,00	44 905,73	0,00	-11 162,63
- príjmy hlavnej činnosti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- príjmy vedľajšieho hospodárstva	2 044 259,27	1 784 800,00	1 604 253,00	1 965 055,96	122,49	-79 203,31

Schválené zmeny rozpočtovým opatrením príjmov:

– RO zo dňa 21.12.2017, GR ZVJS 1-2/31-2017.

b) Výdavky bežného rozpočtu

- schválený rozpočet na rok 2017 v čiastke 8 488 648,00 €,
- rozpočet po zmenách 9 304 782,03 €.

Čerpanie rozpočtu k 31.12.2017 9 349 687,76 €, čerpanie bežných výdavkov k 31.12.2016 v čiastke 9 092 548,28 €.

Čerpanie rozpočtu k 31.12.2017 oproti čerpaniu rozpočtu k 31.12.2016 sa zvýšilo o 2,75 %.

Tabuľka č. 4 – Výdavky bežného rozpočtu

Ukazovateľ	Skutočnosť porovnateľ. obdobia r. 2016	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie a čerpanie	Plnenie a čerpanie v % k upraven. rozpočtu	Porovnanie skutočnosti r.2016,2017 + nárast - pokles (4-1)
a	1	2	3	4	5	6
600 - Bežné výdavky:	9 092 548,28	8 488 648,00	9 304 782,03	9 349 687,76	100,48	257 139,48
<i>v tom:</i>						
610 - Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	4 171 421,00	3 913 859,00	4 353 651,18	4 353 651,18	100,00	182 230,18
620 - Poistné a príspevok do poisťovní	1 704 926,33	1 617 704,00	1 755 331,26	1 755 331,26	100,00	50 404,93
630 - Tovary a služby:	3 046 396,50	2 876 514,00	3 031 223,33	3 076 129,06	101,48	29 732,56
<i>v tom:</i>						
631 - Cestovné náhrady	10 705,93	9 525,00	12 149,40	12 149,40	100,00	1 443,47
632 - Energie, voda a komunikácie	407 799,93	410 637,00	410 226,43	410 226,43	100,00	2 426,50
633 - Materiál	1 533 599,73	1 489 224,00	1 411 323,08	1 456 228,81	103,18	-77 370,92
634 - Dopravné	154 767,97	127 661,00	155 708,09	155 708,09	100,00	940,12
635 - Rutinná a štandardná údržba	58 765,09	34 459,00	187 864,00	187 864,00	100,00	129 098,91
636 - Nájomné za nájom	31 220,92	27 220,00	29 911,21	29 911,21	100,00	-1 309,71
637 - Služby	849 536,93	777 788,00	824 041,12	824 041,12	100,00	-25 495,81
640 - Bežné transfery	169 804,45	80 571,00	164 576,26	164 576,26	100,00	-5 228,19
<i>v tom:</i>						
641 - Transfery vrámci verejnej správy	14 795,00	0,00	82 337,13	82 337,13	100,00	67 542,13
642 - Transfery jednotlivcom a neziskovým PO	155 009,45	80 571,00	82 239,13	82 239,13	100,00	-72 770,32
Bežné výdavky nad rámec rozpočtu - zdroj 72	56 068,36	0,00	0,00	44 905,73	0,00	-11 162,63
Bežné výdavky záväzný ukazovateľ - zdroj 111	9 036 244,23	8 488 648,00	9 250 303,55	9 250 303,55	100,00	214 059,32

Schválené zmeny rozpočtovým opatrením bežných výdavkov:

- RO BV zo dňa 27.01.2017, GR ZVJS RO3-1/31-2017
- RO BV zo dňa 31.01.2017, presun prostriedkov v rámci ústavu
- RO BV zo dňa 08.02.2017, GR ZVJS RO3-7/31-2017
- RO BV zo dňa 23.02.2017, GR ZVJS RO3-11/31-2017
- RO BV zo dňa 28.02.2017, presun prostriedkov v rámci ústavu
- RO BV zo dňa 22.03.2017, GR ZVJS RO3-14/31-2017
- RO BV zo dňa 22.03.2017, GR ZVJS RO3-15/31-2017
- RO BV zo dňa 31.03.2017, presun prostriedkov v rámci ústavu
- RO BV zo dňa 11.04.2017, GR ZVJS RO2-2/31-2017
- RO BV zo dňa 27.04.2017, GR ZVJS RO3-56/31-2017
- RO BV zo dňa 28.04.2017, presun prostriedkov v rámci ústavu
- RO BV zo dňa 19.05.2017, GR ZVJS RO3-61/31-2017
- RO BV zo dňa 25.05.2017, presun prostriedkov v rámci ústavu
- RO BV zo dňa 29.05.2017, GR ZVJS RO3-65/31-2017
- RO BV zo dňa 31.05.2017, presun prostriedkov v rámci ústavu
- RO BV zo dňa 31.05.2017, presun prostriedkov v rámci ústavu
- RO BV zo dňa 16.06.2017, GR ZVJS RO3-89/31-2017
- RO BV zo dňa 30.06.2017, presun prostriedkov v rámci ústavu
- RO BV zo dňa 11.07.2017, GR ZVJS RO2-7/31-2017

- RO BV zo dňa 24.07.2017, GR ZVJS RO3-120/31-2017
- RO BV zo dňa 31.07.2017, presun prostriedkov v rámci ústavu
- RO BV zo dňa 17.08.2017, GR ZVJS RO3-132/31-2017
- RO BV zo dňa 31.08.2017, presun prostriedkov v rámci ústavu
- RO BV zo dňa 07.09.2017, GR ZVJS RO2-24/31-2017
- RO BV zo dňa 28.09.2017, presun prostriedkov v rámci ústavu
- RO BV zo dňa 27.10.2017, GR ZVJS RO3-173/31-2017
- RO BV zo dňa 27.10.2017, GR ZVJS RO3-176/31-2017
- RO BV zo dňa 31.10.2017, presun prostriedkov v rámci ústavu
- RO BV zo dňa 31.10.2017, GR ZVJS RO3-179/31-2017
- RO BV zo dňa 31.10.2017, GR ZVJS RO3-182/31-2017
- RO BV zo dňa 14.11.2017, GR ZVJS RO3-183/31-2017
- RO BV zo dňa 22.11.2017, GR ZVJS RO3-187/31-2017
- RO BV zo dňa 30.11.2017, GR ZVJS RO3-189/31-2017
- RO BV zo dňa 30.11.2017, presun prostriedkov v rámci ústavu
- RO BV zo dňa 30.11.2017, GR ZVJS RO2-35/31-2017
- RO BV zo dňa 05.12.2017, GR ZVJS RO2-36/31-2017
- RO BV zo dňa 06.12.2017, GR ZVJS RO2-38/31-2017
- RO BV zo dňa 08.12.2017, GR ZVJS RO3-199/31-2017
- RO BV zo dňa 12.12.2017, GR ZVJS RO2-39/31-2017
- RO BV zo dňa 13.12.2017, presun prostriedkov v rámci ústavu
- RO BV zo dňa 20.12.2017, GR ZVJS RO3-203/31-2017
- RO BV zo dňa 21.12.2017, presun prostriedkov v rámci ústavu
- RO BV zo dňa 21.12.2017, GR ZVJS RO2-40/31-2017
- RO BV zo dňa 27.12.2017, GR ZVJS RO3-204/31-2017
- RO BV zo dňa 29.12.2017, presun prostriedkov v rámci ústavu

c) Výdavky kapitálového rozpočtu

- schválený rozpočet 13 700,00 €,

- rozpočet po zmenách 49 531,24 €.

Čerpanie kapitálových výdavkov k 31.12.2017 v čiastke 49 531,23 €, k 31.12.2016 v čiastke 40 248,85 €.

Čerpanie kapitálových výdavkov v roku 2017 oproti roku 2016 sa zvýšilo o 18,74 %.

Tabuľka č. 5 – Výdavky kapitálového rozpočtu

Ukazovateľ	Skutočnosť porovnateľ. obdobia r. 2016	Schvá- lený rozpočet	Upra- rozpočet vený rozpočet	Plnenie a čerpanie	Plnenie a čerpanie v % k upraven. rozpočtu	Porovnanie skutočnosti r.2016,2017 + nárast - pokles (4-1)
a	1	2	3	4	5	6
700 - Kapitálové výdavky:	40 248,85	13 700,00	49 531,24	49 531,23	100,00	9 282,38
<i>v tom:</i>						
711 - Nákup pozemkov a nehmotných aktív	647,29	0,00	9 185,24	9 185,24	100,00	8 537,95
712 - Nákup budov, objektov alebo ich častí	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
713 - Nákup strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia	25 441,56	8 700,00	27 804,80	27 804,79	100,00	2 363,23
714 - Nákup dopravných prostriedkov všetkých druhov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
716 - Prípravná a projektová dokumentácia	14 160,00	0,00	6 978,00	6 978,00	100,00	-7 182,00
717 - Realizácia stavieb a ich technického zhodnotenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
718 - Rekonštrukcia a modernizácia strojov a zariadení	0,00	5 000,00	4 999,20	4 999,20	100,00	4 999,20
719 - Ostatné kapitálové výdavky	0,00	0,00	564,00	564,00	0,00	564,00
Kapitálové výdavky nad rámec rozpočtu - zdroj 72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kapitálové výdavky záväzný ukazovateľ - zdroj 111	40 248,85	13 700,00	46 946,00	46 945,99	100,00	6 697,14
Kapitálové výdavky záväzný ukazovateľ - zdroj 131	0,00	0,00	2 585,24	2 585,24	100,00	2 585,24

Schválené zmeny rozpočtovým opatrením kapitálových výdavkov:

- RO KV zo dňa 29.03.2017, GR ZVJS RO4-8/31-2017
- RO KV zo dňa 27.04.2017, GR ZVJS RO4-16/31-2017
- RO KV zo dňa 27.04.2017, GR ZVJS RO4-19/31-2017
- RO KV zo dňa 31.05.2017, GR ZVJS RO4-25/31-2017
- RO KV zo dňa 27.10.2017, GR ZVJS RO4-67/31-2017
- RO KV zo dňa 10.11.2017, GR ZVJS RO4-78/31-2017
- RO KV zo dňa 30.11.2017, GR ZVJS RO4-84/31-2017
- RO KV zo dňa 27.12.2017, GR ZVJS RO4-88/31-2017

Finančné operácie s finančnými aktívami k 31.12.2016 boli v čiastke 825 759,78 € z toho:

- účet sociálneho fondu v čiastke 10 548,80 €
- mimorozpočtový účet darov a grantov – príspevky od Pôdohospodárskej platobnej agentúry v čiastke 77 064,10 €,
- mimorozpočtový účet pre účely Nórskeho finančného mechanizmu so zostatkom 61 021,04,00 € t.j. 2 % zo sumy celkových oprávnených výdavkov na projekt podľa čl. IV. ods. 4 Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku „Zmluva SK0080“.
- depozitný účet v čiastke 677 125,84 €.

Finančné operácie s finančnými aktívami k 31.12.2017 boli v čiastke 759 731,15 € z toho:

- účet sociálneho fondu v čiastke 6 479,56 €
- mimorozpočtový účet darov a grantov – príspevky od Pôdohospodárskej platobnej agentúry v čiastke 77 064,10 €,
- mimorozpočtový účet pre účely Nórskeho finančného mechanizmu so zostatkom 61 021,04 € t.j. 2 % zo sumy celkových oprávnených výdavkov na projekt podľa čl. IV. ods. 4 Zmluvy o poskytnutí nenávratného finančného príspevku „Zmluva SK0080“.
- účet cudzích prostriedkov čiastke 615 166,45 €.

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

Iné skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky neboli.

