

**Poznámky k individuálnej účtovnej závierke
Ústavu na výkon trestu odňatia slobody Košice-Šaca
zostavenej k 31.12.2018**

**Čl. I
Všeobecné údaje**

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

<i>Názov účtovnej jednotky</i>	Ústav na výkon trestu odňatia slobody
<i>Sídlo účtovnej jednotky</i>	Budovateľská 1, 040 15 Košice-Šaca
<i>Dátum založenia/zriadenia</i>	1. februára 2001 Ministerstvo spravodlivosti SR, organizácia pod rôznymi názvami existuje od 1. júla 1969
<i>Spôsob založenia/zriadenia</i>	zriadená Ministerstvom spravodlivosti SR
<i>Názov zriaďovateľa</i>	Ministerstvo spravodlivosti SR
<i>Sídlo zriaďovateľa</i>	Župné námestie 13, 813 11 Bratislava 1
<i>IČO</i>	00738395
<i>DIČ</i>	2020929592
<i>Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky</i>	☒ riadna ☐ mimoriadna
<i>Súčasťou konsolidovaného celku</i>	Ministerstvo spravodlivosti SR
<i>Štatutárny orgán (meno a priezvisko)</i>	pplk. Ing. Ján Lukáč
<i>Zástupca štatutárneho orgánu (meno a priezvisko)</i>	pplk. JUDr. Peter Štempeľ
<i>Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia</i>	261,25
<i>Počet zamestnancov ku dňu zostavenia účtovnej závierky</i>	265
<i>Počet riadiacich zamestnancov</i>	28

2. Činnosť účtovnej jednotky v zmysle Zriaďovacej listiny je zabezpečovať výkon trestu odňatia slobody podľa osobitných predpisov, ochranu a stráženie ústavu na výkon trestu odňatia slobody a plniť úlohy spojené s poskytovaním všeobecnej a špecializovanej ambulantnej zdravotnej starostlivosti.

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti ☒ áno ☐ nie
2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad
Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☐ áno ☒ nie
3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek
 - a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný – obstaraný,
 - b) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný – obstaraný,
Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou.
Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:
☒ dopravné
☒ montáž
☐ provízia
☐ poistné
☒ iné
Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:
☒ úroky
☐ realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.
Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi.
 - c) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou
 - d) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne
Dlhodobý majetok získaný darovaním alebo delimitáciou sa oceňuje reálnou hodnotou.
Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri preveze 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. Tvorja sa na základe zásady opatrnosti, t. z. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Tvorba rezerv sa uplatňuje od roku 2008.

k) časové rozlíšenie na strane pasív

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období.

Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

4. Podstata odpisovania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé čísla smerom nahor. Metodickým prostriedkom na stanovenie účtovných odpisov je účtovný odpisový plán. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25,00
2	6	16,67
3	8	12,50
4	12	8,33
5	20	5,00
6	40	2,50

Drobný hmotný majetok, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

Účtuje sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

6. Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

7. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a k inému dňu, ak to ustanovuje osobitný predpis. V účtovnej závierke sú vykázané s prepočtom podľa kurzu platného ku dňu, ku ktorému sa zostavuje. Kurzové straty sa účtujú do nákladov a kurzové zisky do výnosov.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A. Neobežný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

1. Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

a) OBSTARÁVACIA CENA (v EUR)

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC k 31.12.2017	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	OC k 31.12.2018
Softvér	013	005	37 574,76	0,00	7 725,78	0,00	29 848,98
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	019	008	3 890,83	0,00	0,00	0,00	3 890,83
Spolu			41 465,59	0,00	7 725,78	0,00	33 739,81

Stav dlhodobého nehmotného majetku v obstarávacej cene k 31. decembru 2018 v porovnaní so stavom k 31. decembru 2017 v percentuálnom vyjadrení - pokles o 18,63 %

b) OPRÁVKY A OPRAVNÉ POLOŽKY (v EUR)

Názov	Účet	Riadok súvahy	Oprávky, OP k 31.12.2017	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	Oprávky, OP k 31.12.2018
Oprávky a OP k aktivovaným N na vývoj	072 091	004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oprávky a OP k softvéru	073 091	005	33 849,76	1 974,00	7 725,78	0,00	28 097,98
Oprávky a OP k oceneľným právam	074 091	006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oprávky a OP k drobnému DNM	078 091	007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oprávky a OP k ostatnému DNM	079 091	008	3 890,83	0,00	0,00	0,00	3 890,83
Spolu			37 740,59	1 974,00	7 725,78	0,00	31 988,81

c) ZOSTATKOVÁ HODNOTA (v EUR)

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2017	Zostatková hodnota k 31.12.2018
ZH aktivovaných N na vývoj	/012/ - /072+091/	004	0,00	0,00
ZH softvéru	/013/ - /073+091/	005	3 725,00	1 751,00
ZH oceneľných práv	/014/ - /074+091/	006	0,00	0,00
ZH drobného DNM	/018/ - /078+091/	007	0,00	0,00
ZH ostatného DNM	/019/ - /079+091/	008	0,00	0,00
Spolu			3 725,00	1 751,00

2. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

a) OBSTARÁVACIA CENA (v EUR)

Názov	Účet	OC k 31.12.2017	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	OC k 31.12.2018
Pozemky	031	1 685 029,54	0,00	0,00	0,00	1 685 029,54
Umelecké diela a zbierky	032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Predmety z drahých kovov	033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stavby	021	10 709 631,27	0,00	91 965,42	0,00	10 617 665,85
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	022	1 195 618,64	12 099,99	155 853,41	0,00	1 051 865,22
Dopravné prostriedky	023	425 387,69	19 290,37	0,00	0,00	444 678,06
Pestovateľské celky trvalých porastov	025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Základné stádo a ťažné zvieratá	026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Drobný DHM	028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatný DHM	029	35 054,00	0,00	995,82	0,00	34 058,14
Obstaranie dlhodobého HM	042	20 742,00	12 099,99	12 099,99	0,00	20 742,00
Spolu		14 071 463,14	43 490,35	260 914,64	0,00	13 854 038,85

Porovnanie stavu dlhodobého hmotného majetku v obstarávacej cene k 31. decembru 2018 so stavom k 31. decembru 2017 v percentuálnom vyjadrení - pokles o 1.55 %

K poklesu stavu dlhodobého hmotného majetku došlo na základe likvidácie samostatných hnutelných vecí a súborov hnutelných vecí (022) a stavieb (021).

b) OPRÁVKY A OPRAVNÉ POLOŽKY (v EUR)

Názov	Účty	Riadok súvahy	Oprávky, OP k 31.12.2017	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	Oprávky, OP k 31.12.2018
OP k pozemkom	092		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OP k umeleckým dielam a zbierkam	092		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OP k predmetom z drahých kovov	092		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oprávky a OP k stavbám	081 092		7 597 546,25	135 857,00	91 965,42	0,00	7 641 437,83
Oprávky a OP k samostatným hnutelným veciam a súb. hn. v.	082 092		1 099 361,62	53 624,83	155 853,41	0,00	997 133,04
Oprávky a OP k dopravným prostriedkom	083 092		404 984,71	15 490,99	0,00	0,00	420 475,70
Oprávky a OP k pestov. celkom trvalých porastov	085 092		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oprávky a OP k zákl. stádu a ťažným zvieratám	086 092		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oprávky a OP k drobnému DHM	088 092		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oprávky a OP k ostatnému DHM	089 092		35 054,00	0,00	995,82	0,00	34 058,18
Spolu			9 136 946,58	204 972,82	248 814,65	0,00	9 093 104,75

Porovnanie oprávok a opravných položiek dlhodobého hmotného majetku v obstarávacej cene k 31. decembru 2018 so stavom k 31. decembru 2017 v percentuálnom vyjadrení - pokles o 0,48 %.

c) ZOSTATKOVÁ HODNOTA (v EUR)

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2017	Zostatková hodnota k 31.12.2018
ZH pozemkov	/031/ - /092/	012	1 685 029,54	1 685 029,54
ZH umeleckých diel a zbierok	/032/ - /092/	013	0,00	0,00
ZH predmetov z drahých kovov	/033/ - /092/	014	0,00	0,00
ZH stavieb	/021/ - /081+092/	015	3 112 085,02	2 976 228,02
ZH samostatných hnutelných vecí a súborov hnutelných vecí	/022/ - /082+092/	016	96 257,02	54 732,18
ZH dopravných prostriedkov	/023/ - /083+092/	017	20 402,98	24 202,36
ZH pestovateľských celkov trvalých porastov	/025/ - /085+092/	018	0,00	0,00
ZH základného stáda a ťaž. zvierat	/026/ - /086+092/	019	0,00	0,00
ZH drobného DHM	/028/ - /088+092/	020	0,00	0,00
ZH ostatného DHM	/029/ - /089+092/	021	0,00	0,00
ZH obstaranie DHM	/042/ - /094/	022	20 742,00	20 742,00
Spolu			4 934 516,56	4 760 934,10

3. Prehľad o pohybe obstarania dlhodobého majetku

OBSTARANIE DLHODOBÉHO MAJETKU (v EUR)

Názov	Účet	Riadok súvahy	KZ k 31.12.2017	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	KZ k 31.12.2018
Obstaranie DNM	041	009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Obstaranie DHM	042	022	20 742,00	12 099,99	12 099,99	0,00	20 742,00
Spolu			20 742,00	12 099,99	12 099,99	0,00	20 742,00

V sledovanom období bol z kapitálových výdavkov obstaraný dlhodobý majetok:

- Nákup DHM - Rámový detektor kovov v hodnote 4 100,00 EUR.
- Nákup ťehliaceho lisu v hodnote 7 999,99 EUR.

4. Spôsob a výška poistenia majetku - majetok nie je poistený.

B. Obežný majetok

1. Zásoby

Zásoby v členení podľa jednotlivých položiek /riadky 035 až 039 súvahy/ (v EUR):

Položka zásob	Účet	Hodnota zásob k 31.12.2017	Tvorba OP +	Zníženie OP -	Zrušenie OP -	Hodnota zásob k 31.12.2018	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia OP k zásobám
Materiál	112	453 055,82	0,00	0,00	0,00	443 030,62	Opravné položky k zásobám neboli vytvorené
Výrobky	123	1 075,26	0,00	0,00	0,00	1 064,47	
Zvieratá	124	7 455,76	0,00	0,00	0,00	8 535,00	
Spolu		461 586,84	0,00	0,00	0,00	452 630,09	

Porovnanie stavu zásob v obstarávacej cene k 31. decembru 2018 so stavom k 31. decembru 2017 v percentuálnom vyjadrení - pokles o 1,94 %. Charakteristickým pohybom majetku v účtovnej jednotke je nadobudnutie majetku na základe zmlúv o prevode správy majetku štátu z dôvodu centrálného zabezpečenia niektorých výzbrojných a výstrojných súčastí.

2. Pohľadávky

Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy (v EUR):

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
<i>z nedaňových rozpočtových príjmov (účet 316)</i>	066	108 962,41	Pohľadávky voči právnickým a fyzickým osobám, vedľajšie hospodárstvo, vlastní zamestnanci, odsúdení
Spolu		108 962,41	

Pohľadávky - opravné položky (v EUR):

Položka pohľadávok	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2017	Tvorba OP +	Zníženie OP -	Zrušenie OP -	Hodnota k 31.12.2018	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia OP k pohľadávkam
<i>Voči ods. 391</i>	066	6 775,46	2 420,29	0,00	3 854,56	5 341,19	riziko nevymožiteľnosti
Spolu		6 775,46	2 420,29	0,00	3 854,56	5 341,19	

Porovnanie stavu opravných položiek k pohľadávkam k 31. decembru 2018 so stavom k 31. decembru 2017 v percentuálnom vyjadrení - pokles o 21,17 %.

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

Pohľadávky podľa doby splatnosti (účet 316 a 378)	Hodnota k 31.12.2017	Hodnota k 31.12.2018
<i>Pohľadávky v lehote splatnosti</i>	56 250,29	109 824,38
<i>Pohľadávky po lehote splatnosti</i>	64 660,80	14 620,52
Spolu (súčet riadkov súvahy 048 a 060)	120 911,09	124 444,90

Porovnanie celkového stavu pohľadávok k 31. decembru 2018 so stavom k 31. decembru 2017 v percentuálnom vyjadrení - nárast o 2,92 %.

3. Finančný majetok (v EUR)

Finančné účty	Hodnota k 31.12.2017	Hodnota k 31.12.2018
<i>Pokladnica</i>	8 423,37	6 488,08
<i>Ceniny</i>	0,00	0,00
<i>Bankové účty</i>	584 863,07	655 548,56
Spolu (súčet riadkov súvahy 086 a 097)	593 286,44	662 036,64

Porovnanie stavu finančného majetku k 31. decembru 2018 so stavom k 31. decembru 2017 v percentuálnom vyjadrení - nárast o 11,59 %.

4. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

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

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2017	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2018
Náklady budúcich období (účet 381)	111	802,64	243,85	802,64	243,85
Príjmy budúcich období (účet 385)	113	0,00	72,61	0,00	72,61
Spolu	110	802,64	316,46	802,64	316,46

Porovnanie stavu položiek časového rozlíšenia k 31. decembru 2018 so stavom k 31. decembru 2017 v percentuálnom vyjadrení - pokles o 60,57 %.

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A. Vlastné imanie

Vlastné imanie podľa jednotlivých položiek súvahy (v EUR)

Názov položky	Hodnota k 31.12.2017	Zvýšenie +	Zníženie -	Presun + / -	Hodnota k 31.12.2018
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zákonný rezervný fond	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatné fondy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (účet 428)	-493 543,07	32 696,95	31 292,84	69 664,21	-425 282,97
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (účet 431)	69 664,21	7 933,83	0,00	-69 664,21	7 933,83
Spolu	-423 878,86	24 763,12	31 292,84	0,00	-417 349,14

B. Záväzky

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

Položka rezerv	Výška k 31.12.2017	Tvorba +	Zníženie -	Použitie -	Výška k 31.12.2018	Predpokladaný rok použitia rezerv
Nevyfakturované dodávky a služby	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Spolu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Porovnanie stavu ostatných krátkodobých rezerv k 31. decembru 2018 so stavom k 31. decembru 2017 sa rovná.

2. Závazky

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

Závazky podľa doby splatnosti	Výška k 31.12.2017	Výška k 31.12.2018
Krátkodobé záväzky /r.151/ spolu z toho:	640 575,05	717 717,80
- záväzky v lehote splatnosti	640 575,05	717 717,80
- záväzky po lehote splatnosti	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky /r.140/ spolu z toho:	12 214,38	908,62
- záväzky v lehote splatnosti	12 214,38	908,62
- záväzky po lehote splatnosti	0,00	0,00
Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151)	652 789,43	718 626,42

Porovnanie celkového stavu záväzkov podľa doby splatnosti k 31. decembru 2018 so stavom k 31. decembru 2017 v percentuálnom vyjadrení - nárast o 10,09 %.

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

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti	Výška k 31.12.2017	Výška k 31.12.2018
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	640 575,05	717 717,80
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	12 214,38	908,62
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0,00	0,00
Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151)	652 789,43	718 626,42

Porovnanie stavu záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018 so stavom k 31. decembru 2017 v percentuálnom vyjadrení - nárast o 10,09 %.

c) Popis významných položiek záväzkov podľa jednotlivých položiek súvahy

Závazky zo sociálneho fondu (v EUR):

Sociálny fond	Rok 2017	Rok 2018
Stav k 1. januáru	626,80	2 073,08
Tvorba sociálneho fondu	59 598,93	64 349,37
Čerpanie sociálneho fondu	58 152,65	65 513,83
Stav k 31. decembru	2 073,08	908,62

Porovnanie stavu záväzkov zo sociálneho fondu k 31. decembru 2018 so stavom k 31. decembru 2017 v percentuálnom vyjadrení - pokles o 56,17 %.

d) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

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

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2017	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2018
Výdavky budúcich období (účet 383)	181	0,00	0,00	0,00	0,00
Výnosy budúcich období (účet 384)	182	28 578,11	0	1 134,70	27 443,41
Spolu		28 578,11	0	1 134,70	27 443,41

Porovnanie stavu výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období k 31. decembru 2018 so stavom k 31. decembru 2017 v percentuálnom vyjadrení - pokles o 3,97 %.

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

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

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
Tržby za vlastné výkony a tovar	601 – Tržby za vlastné výrobky	-213 686,77
	602 – Tržby z predaja služieb	-584 265,55
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	613 – Zmena stavu výrobkov	10,79
	614 – Zmena stavu zvierat	-1 079,24
Aktivácia	622 – Aktivácia vnútroorganizačných služieb	-67 908,98
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	644 – Zmluvné pokuty a penále	-734,84
	648 – Ostatné výnosy	-424 209,53
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	658 – Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	-3 854,56
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v štátnych rozpočtových organizáciách a príspevkových organizáciách	681 – Výnosy z bežných transferov zo ŠR	-8 336 677,43
	682 – Výnosy z kapitálových transferov zo ŠR	-202 596,12
	683 – Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov verejnej správy	-131 489,84
	688 – Výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	-1 134,70
Spolu		-9 967 626,77

Porovnanie výšky významných položiek výnosov k 31. decembru 2018 so stavom k 31. decembru 2017 v percentuálnom vyjadrení - nárast o 1,77 %.

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

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
<i>Spotrebované nákupy</i>	501 – Spotreba materiálu	1 065 791,08
	502 – Spotreba energie	483 416,23
<i>Služby</i>	511 – Opravy a udržiavanie	89 784,76
	512 – Cestovné	11 068,74
	513 – Náklady na reprezentáciu	418,55
	518 – Ostatné služby	259 715,81
<i>Osobné náklady</i>	521 – Mzdové náklady	4 251 608,82
	524 – Záonné soc. poistenie	1 695 151,29
	525 – Doplnkové dôchodkové poistenie	3 844,74
	527 – Záonné sociálne náklady	354 298,87
	528 – Ostatné sociálne náklady	56,70
<i>Dane a poplatky</i>	532 – Daň z nehnuteľností	21 747,10
	538 – Ostatné dane a poplatky	19 459,44
<i>Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť</i>	546 – Odpis pohľadávky	344,77
	548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	318 055,14
	549 – Manká a škody	1 068,44
<i>Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej činnosti a finančnej činnosti a zaúčtovanie časového rozlíšenia</i>	551 – Odpisy DNM a DHM	206 946,82
	558 – Tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	2 420,29
<i>Finančné náklady</i>	568 – Ostatné finančné náklady	554,72
<i>Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov</i>	587 – Prevod správy majetku	5 049,30
	588 – Náklady z odvodu príjmov	1 098 265,54
	589 – Náklady z budúceho odvodu príjmov	86 493,45
Spolu		9 975 560,60

Porovnanie výšky významných položiek nákladov k 31. decembru 2018 so stavom k 31. decembru 2017 v percentuálnom vyjadrení - nárast o 1,13 %.

3. Osobitné náklady (v EUR)

Názov položky	Suma nákladov
<i>Overenie účtovnej závierky</i>	0,00
<i>Iné uisťovacie služby</i>	0,00
<i>Daňové poradenstvo</i>	0,00
<i>Iné súvisiace služby poskytnuté účtovnej jednotke týmto auditorom alebo auditorskou spoločnosťou</i>	0,00

Čl. VI

Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektmi verejnej správy

Závazky z prijatých transferov v členení podľa jednotlivých položiek súvahy.

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

	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2017	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2018
<i>Zúčtovanie transferov štátneho rozpočtu (účet 353)</i>	134	4 898 812,38	31 390,36	205 812,12	4 724 390,62
<i>Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa (účet 351)</i>	133	103 994,33	1 414 163,35	1 409 195,27	108 962,41
Spolu		5 002 806,71	1 445 553,71	1 615 007,39	4 833 353,03

Čl. VII

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Opis významných položiek na podsúvahových účtoch:

Ďalšie informácie o údajoch na podsúvahových účtoch v EUR

Druh položky	Opis položky	Hodnota	Účet
<i>Prijaté depozitá a hypotéky</i>		0,00	
<i>Prenajatý majetok</i>		0,00	
<i>Majetok prijatý do úschovy</i>		0,00	
<i>Prísne zúčtovateľné tlačivá</i>	Stravné lístky	81 665,67	795
<i>Materiál v skladoch civilnej ochrany</i>		0,00	
<i>Odpísané pohľadávky</i>	Odsúdení	344,77	792
Spolu		82 010,44	

Čl. VIII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Účtovná jednotka nemá iné aktíva a iné pasíva.

Čl. IX

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

Účtovná jednotka nemá žiadne spriaznené osoby ani informácie o nich.

Čl. X
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Závazné ukazovatele rozpočtu na rok 2018 boli stanovené v súlade so zákonom č. 333/2017 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2018 a rozpisom záväzných ukazovateľov štátneho rozpočtu na rok 2018 zaslaným listom Ministerstva financií Slovenskej republiky číslo MF/020612/2017-441 zo dňa 20.12.2017.

a) Príjmy štátneho rozpočtu (v EUR):

Kategória ekonomickej klasifikácie	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2018	Skutočnosť 2017
a	b	1	2	3	4
210	<i>Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku</i>	20 521,00	20 521,00	72 612,77	40 419,03
220	<i>Administratívne poplatky a iné poplatky a platby</i>	685 861,00	628 992,00	758 983,48	836 557,29
290	<i>Iné nedaňové príjmy</i>	231 042,00	249 214,00	317 837,66	334 372,34
Spolu		937 424,00	898 727,00	1 149 433,91	1 211 348,66

Porovnanie stavu príjmov štátneho rozpočtu k 31. decembru 2018 so stavom k 31. decembru 2017 v percentuálnom vyjadrení - pokles o 5,11 %

b) Výdavky bežného rozpočtu (v EUR):

Kategória ekonomickej klasifikácie	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2018	Skutočnosť 2017
a	b	1	2	3	4
610	<i>Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania</i>	3 933 674,00	4 235 555,80	4 235 555,80	3 985 310,11
620	<i>Poistné a príspevok do poisťovní</i>	1 593 383,00	1 698 996,03	1 698 996,03	1 597 546,85
630	<i>Tovary a služby</i>	2 171 892,00	2 179 488,11	2 179 487,03	2 300 995,76
640	<i>Bežné transfery</i>	93 099,00	223 868,40	223 868,40	331 364,80
Spolu		7 792 048,00	8 337 908,34	8 337 907,26	8 215 217,52

Porovnanie stavu výdavkov bežného rozpočtu k 31. decembru 2018 so stavom k 31. decembru 2017 v percentuálnom vyjadrení - nárast o 1,49 %.

c) Výdavky kapitálového rozpočtu (v EUR):

Kategória ekonomickej klasifikácie	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2018	Skutočnosť 2017
710	<i>Obstarávanie kapitálových aktív</i>	0,00	12 100,00	12 099,99	37 893,22

V roku 2018 boli vykonané 3 rozpočtové opatrenia kapitálových výdavkov. Porovnanie stavu kapitálových výdavkov k 31. decembru 2018 so stavom k 31. decembru 2017 v percentuálnom vyjadrení - pokles o 68,07 %.

Rozpočet a rozpočtové opatrenia v roku 2018

P.č.	Názov rozpočtového opatrenia (RO)			č. listu GR ZVJS, príp. vlastné	zo dňa	č. RO GR ZVJS	Suma v EUR	Registratúrne číslo
	BV	KV	Príjmy				(RO)	
1.	Rozpis rozpočtu na rok 2018			GR ZVJS-ro6-1/31-2018	03.01.18	-		ÚVTOS-10-5/31-2018
2.	RO BV č.1			GR ZVJS-ro3-1/31-2018	17.01.18	RO BV č. 1/2018	61 085,00	ÚVTOS-10-6/31-2018
3.			RO P č.1	GR ZVJS-ro1-2/31-2018	22.01.18	RO P č. 1/2018	61 347,00	ÚVTOS-10-7/31-2018
4.	RO BV č.2			vlastné		-	0,00	ÚVTOS-10-8/31-2018
5.			RO P č.2	vlastné		-	0,00	ÚVTOS-10-10/31-2018
6.	RO BV č.3			GR ZVJS-ro3-10/31-2018	16.02.18	RO BV č. 6/2018	53 453,30	ÚVTOS-10-12/31-2018
7.	RO BV č.4			GR ZVJS-ro3-11/31-2018	23.02.18	RO BV č. 7/2018	107 400,00	ÚVTOS-10-16/31-2018
8.		RO KV č.1		GR ZVJS-ro4-13/31-2018	23.02.18	RO KV č. 2/2018	7 200,00	ÚVTOS-10-17/31-2018
9.			RO P č.3	vlastné		-	0,00	ÚVTOS-10-18/31-2018
10.	RO BV č.5			vlastné		-	0,00	ÚVTOS-10-19/31-2018
11.	RO BV č.6			GR ZVJS-ro3-15/31-2018	13.03.18	RO BV č. 9/2018	1 806,50	ÚVTOS-10-24/31-2018
12.	RO BV č.7			GR ZVJS-ro2-1/31-2018	15.03.18	RO BV č. 10/2018	3 960,00	ÚVTOS-10-25/31-2018
13.	RO BV č.8			vlastné		-	0,00	ÚVTOS-10-26/31-2018
14.	RO BV č.9			GR ZVJS-ro3-31/31-2018	20.04.18	RO BV č. 13/2018	944,58	ÚVTOS-10-30/31-2018
15.			RO P č.4	vlastné		-	0,00	ÚVTOS-10-31/31-2018
16.	RO BV č.10			vlastné		-	0,00	ÚVTOS-10-32/31-2018
17.	RO BV č.11			GR ZVJS-ro2-14/31-2018	25.04.18	RO BV č. 14/2018	600,00	ÚVTOS-10-34/31-2018
18.		RO KV č.2		GR ZVJS-ro4-40/31-2018	24.05.18	RO KV č. 9/2018	-3 100,00	ÚVTOS-10-35/31-2018
19.	RO BV č.12			vlastné		-	0,00	ÚVTOS-10-40/31-2018
20.			RO P č.5	vlastné		-	0,00	ÚVTOS-10-41/31-2018
21.	RO BV č.13			GR ZVJS-ro3-51/31-2018	14.06.18	RO BV č. 18/2018	-27 500,00	ÚVTOS-10-43/31-2018
22.			RO P č.6	GR ZVJS-ro1-3/31-2018	26.06.18	RO P č. 2/2018	-27 500,00	ÚVTOS-10-45/31-2018
23.	RO BV č.14			vlastné		-	0,00	ÚVTOS-10-46/31-2018
24.	RO BV č.15			GR ZVJS-ro2-19/31-2018	28.06.18	RO BV č. 20/2018	252 347,18	ÚVTOS-10-48/31-2018
25.			RO P č.7	vlastné		-	0,00	ÚVTOS-10-49/31-2018
26.	RO BV č.16			vlastné		-	0,00	ÚVTOS-10-51/31-2018
27.	RO BV č.17			GR ZVJS-ro3-63/31-2018	12.07.18	RO BV č. 22/2018	552,00	ÚVTOS-10-52/31-2018
28.	RO BV č.18			GR ZVJS-ro2-30/31-2018	17.07.18	RO BV č. 25/2018	20 238,00	ÚVTOS-10-54/31-2018
29.	RO BV č.19			vlastné		-	0,00	ÚVTOS-10-55/31-2018
30.	RO BV č.20			GR ZVJS-ro3-81/31-2018	06.08.18	RO BV č. 27/2018	5 000,00	ÚVTOS-10-57/31-2018
31.			RO P č.8	vlastné		-	0,00	ÚVTOS-10-58/31-2018
32.	RO BV č.21			GR ZVJS-ro3-89/31-2018	15.08.18	RO BV č. 30/2018	17 155,71	ÚVTOS-10-60/31-2018
33.	RO BV č.22			vlastné		-	0,00	ÚVTOS-10-61/31-2018
34.			RO P č.9	vlastné		-	0,00	ÚVTOS-10-62/31-2018
35.	RO BV č.23			GR ZVJS-ro3-97/31-2018	30.08.18	RO BV č. 32/2018	1 548,00	ÚVTOS-10-64/31-2018
36.	RO BV č.24			GR ZVJS-ro3-100/31-2018	03.09.18	RO BV č. 33/2018	-20 978,00	ÚVTOS-10-66/31-2018
37.	RO BV č.25			vlastné		-	0,00	ÚVTOS-10-67/31-2018
38.	RO BV č.26			GR ZVJS-ro3-124/31-2018	25.09.18	RO BV č. 35/2018	33 409,88	ÚVTOS-10-69/31-2018
39.	RO BV č.27			GR ZVJS-ro3-140/31-2018	19.10.18	RO BV č. 40/2018	194,00	ÚVTOS-10-71/31-2018
40.			RO P č.10	vlastné		-	0,00	ÚVTOS-10-72/31-2018
41.	RO BV č.28			vlastné		-	0,00	ÚVTOS-10-73/31-2018
42.	RO BV č.29			GR ZVJS-ro3-144/31-2018	05.11.18	RO BV č. 46/2018	5 952,00	ÚVTOS-10-75/31-2018
43.		RO KV č.3		GR ZVJS-ro4-92/31-2018	12.11.18	RO KV č. 32/2018	8 000,00	ÚVTOS-10-77/31-2018
44.	RO BV č.30			GR ZVJS-ro3-146/31-2018	19.11.18	RO BV č. 47/2018	0,00	ÚVTOS-10-81/31-2018
45.	RO BV č.31			GR ZVJS-ro3-147/31-2018	21.11.18	RO BV č. 48/2018	10 800,00	ÚVTOS-10-82/31-2018
46.	RO BV č.32			vlastné		-	0,00	ÚVTOS-10-83/31-2018
47.	RO BV č.33			GR ZVJS-ro2-57/31-2018	28.11.18	RO BV č. 51/2018	49 795,53	ÚVTOS-10-85/31-2018
48.	RO BV č.34			GR ZVJS-ro3-150/31-2018	03.12.18	RO BV č. 53/2018	-34 672,00	ÚVTOS-10-87/31-2018
49.	RO BV č.35			GR ZVJS-ro2-59/31-2018	05.12.18	RO BV č. 56/2018	51 524,46	ÚVTOS-10-89/31-2018
50.	RO BV č.36			vlastné		-	0,00	ÚVTOS-10-91/31-2018
51.	RO BV č.37			GR ZVJS-ro3-154/31-2018	11.12.18	RO BV č. 59/2018	7 200,00	ÚVTOS-10-92/31-2018
52.	RO BV č.38			GR ZVJS-ro2-65/31-2018	20.12.18	RO BV č. 66/2018	10 863,96	ÚVTOS-10-95/31-2018
53.			RO P č.11	GR ZVJS-ro1-4/31-2018	17.12.18	RO P č. 4/2018	-72 544,00	ÚVTOS-10-96/31-2018
54.	RO BV č.39			vlastné		-	0,00	ÚVTOS-10-97/31-2018
55.	RO BV č.40			vlastné		-	0,00	ÚVTOS-10-98/31-2018
56.			RO P č.12	vlastné		-	0,00	ÚVTOS-10-99/31-2018

Čl. XI

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

1. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nenastali žiadne skutočnosti ovplyvňujúce údaje v zostavenej účtovnej závierke.