

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	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
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	274,25
Počet zamestnancov ku dňu zostavenia účtovnej závierky	280
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

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 2018 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 2018 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 2018 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 2018 eviduje opravné položky k pohľadávkam z minulých období vo výške 5 048,67 € (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 31.12.2018 náklady budúcich období vo výške 503,66 € (riadok súvahy 110).

j) Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Závazky 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 31.12.2018 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 neeviduje k 31.12.2018 výnosy budúcich období (riadok súvahy 180).

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	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25
2	6	16,7
3	12	8,4
4	20	5

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 31.12.2017	prírastky +	úbytky -	obstarávacia cena k 31.12.2018
013	Softvér	26 701,14 €	0,00 €	9131,92 €	17 569,22 €
Dlhodobý nehmotný majetok		26 701,14 €	0,00 €	0,00 €	17 569,22 €

b) oprávky

účet	názov	konečný stav k 31.12.2017	prírastky +	úbytky -	konečný stav k 31.12.2018
073	Softvér	20 778,14 €	3468,00 €	9131,92 €	15 114,22 €
Dlhodobý nehmotný majetok		20 778,14 €	3468,00 €	9131,92 €	15 114,22 €

c) zostatková hodnota

účet	názov	zostatková hodnota k 31.12.2017	zostatková hodnota k 31.12.2018	percentuálne porovnanie 2017 / 2018
013 - 073	Softvér	5923,00 €	2455,00 €	71% / 29%
Dlhodobý nehmotný majetok		5923,00 €	2455,00 €	71% / 29%

Účtovná jednotka eviduje softvér ako dlhodobý nehmotný majetok. Obstarávacia cena softvéru k 31.12.2018 bola 17 569,22 €. Počas účtovného obdobia 2018 došlo k úbytku dlhodobého nehmotného majetku. Účtovná jednotka vyradila Windows Server 2000 Exchange v hodnote 7 267,48 € a Informačný systém VO Systém v hodnote 1 864,44 €. V oboch prípadoch sa jednalo o odpísaný majetok.

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorý organizácia eviduje nie je úplne odpísaný, jeho zostatková hodnota k 31.12.2018 je 2 455,00 €.

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

a) obstarávacia cena

účet	názov	obstarávacia cena k 31.12.2017	prírastky +	úbytky -	obstarávacia cena k 31.12.2018
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	856 799,57 €	0,00 €	41 272,31 €	815 527,26 €
023	Dopravné prostriedky	839 769,47 €	0,00 €	35 672,73 €	804 096,74 €
042	Obstaranie DHM	34 613,36 €	0,00 €	0,00 €	34 613,36 €
Dlhodobý hmotný majetok		7 430 928,17 €	0,00 €	76 945,04 €	7 353 983,13 €

b) oprávky

účet	názov	konečný stav k 31.12.2017	prírastky +	úbytky -	konečný stav k 31.12.2018
	Pozemky	-	-	-	-
081	Budovy a stavby	2 045 305,92 €	94 229,00 €	0,00 €	2 139 534,92 €
082	Sam. hnutelné veci	828 250,03 €	16 138,54 €	41 272,31 €	803 116,26 €
083	Dopravné prostriedky	782 265,35 €	17 603,00 €	35 672,73 €	764 195,62 €
Dlhodobý hmotný majetok		3 655 821,30 €	127 970,54 €	76 945,04 €	3 706 846,80 €

c) zostatková hodnota

účet	názov	zostatková hodnota k 31.12.2017	zostatková hodnota k 31.12.2018	percentuálne porovnanie 2017 / 2018
031	Pozemky	734 885,48 €	734 885,48 €	50 % / 50 %
021 – 081	Budovy a stavby	2 954 167,73 €	2 859 938,73 €	51 % / 49 %
022 – 082	Sam. hnutelné veci	28 549,54 €	12 411,00 €	70 % / 30 %
023 - 083	Dopravné prostriedky	57 504,12 €	39 901,12 €	59 % / 41 %
Dlhodobý hmotný majetok		3 775 106,87 €	3 647 136,33 €	51 % / 49 %

Prehľad o pohybe obstarania dlhodobého majetku

účet	Názov	obstarávacia cena k 31.12.2017	prírastky +	úbytky -	obstarávacia cena k 31.12.2018
041	Obst.nehmot.maj.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
042	Obst.hmotného maj.	34 613,36 €	0,00 €	0,00 €	34 613,36 €
Spolu		34 613,36 €	0,00 €	0,00 €	34 613,36 €

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

Počas účtovného obdobia 2018 nedošlo k prírastkom a úbytkom pozemkov. Pozemky sa neodpisujú.

Počas účtovného obdobia 2018 nedošlo k prírastkom a úbytkom budov a stavieb.

Počas účtovného obdobia 2018 nedošlo k prírastkom samostatných hnutelných vecí.

V roku 2018 došlo k úbytkom samostatných hnutelných vecí z dôvodu ich vyradenia v hodnote 6 681,74 €. 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 31.12.2018 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 2018 došlo k úbytku dopravných prostriedkov v hodnote 35 672,73 € z dôvodu výradu odpísaného motorového vozidla AVIA A 21 FURGON likvidáciou.

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 2018 nedošlo k nadobudnutiu dlhodobého majetku na základe zmlúv o prevode správy majetku štátu.

B Obežný majetok

1. Zásoby (riadok súvahy 034)

Prehľad o pohybe zásob

účet	názov	starý zostatok k 31.12.2017	prírastky +	úbytky -	nový zostatok k 31.12.2018	percentuálne porovnanie 2017 / 2018
112	Materiál	280 317,37 €	523 018,69 €	533 596,62 €	269 739,44 €	51 % / 49 %
124	Zvieratá	5 334,33 €	8 150,00 €	5 860,33 €	7 624,00 €	41 % / 59 %
Spolu		285 651,70 €	531 168,69 €	539 456,95 €	277 363,44 €	51 % / 49 %

Počas účtovného obdobia 2018 došlo k zmenám stavu zvierat z dôvodu zohľadnenia rastových a hmotnostných prírastkov / úbytkov. Účtovná jednotka kúpila v uvedenom období troch psov, dvoch psov vyradila utratením a troch psov predala.

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 31.12.2018	opis
316 - Pohľadávky nedaňových rozpočtových príjmov bežného roka	1 999,82 €	škody spôsobené cudzími fyzickými osobami
316 - Pohľadávky nedaňových rozpočtových príjmov bežného roka	1 427,29 €	pohľadávky HČ BV fon Slovakia a MET Slovakia
316 - Pohľadávky nedaňových rozpočtových príjmov bežného roka	7589,40 €	pohľadávky vedľajšieho hospodárstva
316 - Pohľadávky nedaňových rozpočtových príjmov bežného roka	119,43 €	za služby poskytnuté zamestnancom za mesiac 12/2018
316 - Pohľadávky nedaňových rozpočtových príjmov bežného roka	162,25 €	škody obv. a ods.
316 - Pohľadávky nedaňových rozpočtových príjmov bežného roka	19 207,57 €	pohľadávky obv. a ods.
Spolu	30 525,76 €	

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

Oprávky k pohľadávkam nedaň.rozpočt.príjmov	hodnota k 31.12.2018	tvorba	zrušenie/zníženie
316 - Pohľadávky nedaňových rozpočtových príjmov bežného roka	5 048,67 €	4 184,79 €	3 321,63 €
Spolu	5 048,67 €	4 184,79 €	3 321,63 €

Stav k 31.12.2018

Oprávky k pohľadávkam nedaň.rozpočt.príjmov	hodnota k 31.12.2018	opis
316 - Pohľadávky nedaňových rozpočtových príjmov bežného roka	5 048,67 €	tvorba na základe vnútornej smernice
Spolu	5 048,67 €	

Účtovná jednotka eviduje pohľadávky za škody spôsobené cudzími fyzickými osobami (Július Martinka, Alexander Valenta a Brindzák, Brindzáková), 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 31.12.2017 a k 31.12.2018 (riadky súvahy 048 a 060)

názov	hodnota k 31.12.2017	hodnota k 31.12.2018	percentuálne porovnanie 2017 / 2018
pohľadávky	33 434,29 €	30 505,76 €	52 % / 48 %

Pohľadávky v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31.12.2017 a k 31.12.2018

pohľadávky	hodnota k 31.12.2017	hodnota k 31.12.2018	percentuálne porovnanie 2017 / 2018
v lehote splatnosti	10 203,14 €	9 136,12 €	52 % / 48 %
po lehote splatnosti	23 231,15 €	21 369,64 €	52 % / 48 %
Spolu	34 434,29 €	30 505,76 €	53% / 47 %

Pohľadávky po lehote splatnosti k 31.12.2018

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.	Baďura Boris	škoda	210,48 €	
07.	pohľadávky obv. a ods	trovy VV a VTOS	19 207,57 €	
08.	pohľadávky obv. a ods.	škody obv. a ods.	162,25 €	
Spolu			21 369,64 €	

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 2018 došlo z zníženiu pohľadávok po lehote splatnosti v porovnaní s účtovným obdobím 2017 z dôvodu poklesu trov VV a VTOS.

V účtovnom období 2018 došlo k čiastočnej úhrade škody Boris Baďura v hodnote 40,76 €.

Účtovná jednotka nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

3. Finančný majetok

Názov	Skutočnosť k 31.12.2017	Skutočnosť k 31.12.2018	Percentuálne porovnanie 2017 / 2018
depozitná pokladnica	14 791,01 €	11 248,05 €	57 % / 43 %
ceniny	0,00 €	0,00 €	0 % / 0 %
spolu	14 791,01 €	11 248,05 €	57 % / 43 %

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 31.12.2017	prírastky +	úbytky -	hodnota k 31.12.2018
náklady budúcich období	111	276,45 €	455,37 €	276,45 €	455,37 €
Wolters Kluwer – verejné obstar.		0,00 €	108,00 €	0,00 €	108,00 €
Orange Slovensko		61,49 €	104,91 €	61,49 €	104,91 €
Messer, prenájom ocelových fliaš		53,50 €	81,00 €	53,50 €	81,00 €
Kooperatíva, 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 €	48,29 €	0,00 €	48,29 €
Spolu	110	276,45 €	503,66 €	276,45 €	503,66 €

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 31.12.2017	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	194 744,22€	10 793,15 €
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	75 334,55 €	0,00 €
Spolu	270 078,77 €	10 793,15 €

Názov položky	úbytky -	presun	hodnota k 31.12.2018
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	9 676,47 €	75 334,55 €	271 195,45 €
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	11 070,72 €	-75 334,55 €	-11 070,72 €
	20 747,19 €	0 €	260 124,73 €

Účtovná jednotka v účtovnom období 2018 dosiahla záporný výsledok hospodárenia – 11 070,72 € (riadok súvahy 125), ktorý bol 31.1.2019 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 2018 ďalej účtovali úpravy predpisu odvodu príjmov v súvzťažnosti s účtom 351 z postúpených pohľadávok ZVJS

B Záväzky

1. Rezervy (riadok súvahy 127)

V roku 2018 neboli vytvorené žiadne rezervy.

2. Závazky

Závazky podľa doby splatnosti (riadok súvahy 140 a 151)

Dlhodobé záväzky (riadok súvahy 140)	hodnota k 31.12.2017	hodnota k 31.12.2018	percentuálne porovnanie 2017/ 2018
v lehote splatnosti	9 740,23 €	7 396,81 €	57% / 43 %
po lehote splatnosti	0,00 €	0,00 €	0
Spolu	9 740,23 €	7 396,81 €	57 % / 43 %

Účtovná jednotka k 31.12.2018 eviduje záväzky zo sociálneho fondu ako dlhodobé záväzky.

Krátkodobé záväzky (riadok súvahy 151)	hodnota k 31.12.2017	hodnota k 31.12.2018	percentuálne porovnanie 2017 / 2018
v lehote splatnosti	586 143,97 €	654 012,45 €	47 % / 53 %
po lehote splatnosti	0,00 €	0,00 €	0
Spolu	586 143,97 €	654 012,45 €	47 % / 53 %

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

so zostatkovou dobou splatnosti	hodnota k 31.12.2017	hodnota k 31.12.2018	percentuálne porovnanie 2017/ 2018
do 1 roka	595 884,20 €	661 409,26 €	47% / 53 %
od 1 roka do 5 rokov	0,00 €	0,00 €	0
dlhšou ako 5 rokov	0,00 €	0,00 €	0
Spolu	595 884,20 €	661 409,26 €	47 % / 53 %

Popis významných položiek záväzkov podľa jednotlivých položiek súvahy

Závazky zo sociálneho fondu

Sociálny fond	rok 2017	rok 2018	percentuálne porovnanie 2017 / 2018
stav k 1.januráru	6 246,67 €	9 740,23 €	39 % / 61 %
tvorba	63 534,52 €	64 674,67 €	50 % / 50 %
čerpanie	60 040,96 €	67 018,09 €	47 % / 53 %
stav k 31.decembru	9 740,23 €	7 396,81 €	57 % / 43 %

Ostatné krátkodobé záväzky

Krátkodobé záväzky	účet	hodnota k 31.12.2017	hodnota k 31.12.2018	percentuálne porovnanie 2017 / 2018
dodávatelia	321	15 479,46 €	17 293,87 €	47 % / 53 %
ostatné záväzky	325	10 336,51 €	16 392,04 €	39 % / 61 %
iné záväzky	379	60 187,95 €	67 391,20 €	47 % / 53 %
zamestnanci	331	263 662,46 €	293 587,01 €	47 % / 53 %
ostatné záväzky voči zamestnancom	333	238,50 €	285,30 €	46 % / 54 %
zúčt.s org.soc.a zdravot.poistenia	336	195 348,03 €	212 730,40 €	48 % / 52 %
daň z príjmu	342	40 891,06 €	46 332,63 €	47 % / 53 %
Spolu (riadok súvahy 151)		586 143,97 €	654 012,45 €	47 % / 53 %

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 31.12.2017	prírastky +	úbytky -	hodnota k 31.12.2018
výdavky budúcich období	181	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
0výnosy budúcich období	182	199,00 €	0,00 €	199,00 €	0,00 €
Spolu	180	199,00 €	0,00€	199,00 €	0,00 €

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Výnosy – popis a výška významných položiek

Druh výnosov	Popis	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2018	Percentuálne porovnanie 2017/ 2018
Tržby za vlastné výkony a tovar	601 - Tržby za vlastné výrobky	0,00 €	0,00 €	0 % / 0 %
	602 - Tržba z predaja služieb	175 687,83 €	124 428,80 €	59 % / 41 %
	604 - Tržba za tovar	0,00 €	0,00 €	0 % / 0 %
Zmena stavu zásob	614 - Zvieratá	-2 788,51 €	-410,33 €	87 % / 13 %
Aktivácia DHM	624 – Aktivácia DHM	864,00 €	0,00 €	100 % / 0 %
Tržby z predaja mater.	642 – Tržby z predaja materiálu	100,00 €	110,00 €	0 % / 100 %
Ostatné výnosy	648 - Ostatné výnosy	92 168,69 €	95 844,54 €	48 % / 52 %
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.	245,02 €	3 321,63 €	7 % / 93 %
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov	681 - Výnosy z bežných tranferov	7 298 574,06 €	7 385 815,33 €	50 % / 50 %
	682 - Výnosy z kap.transferov	135 384,38 €	131 069,54 €	51 % / 49 %
	683 – Výnosy z bez.transferov	95 889,10 €	73 445,03 €	57% / 43 %
	687 - Bežné transfery mimo VS	1 160,00 €	2 849,00 €	29 % / 71 %
Spolu (riadok výkazu ziskov a strát 134)		7 397 074,97 €	7 816 473,54 €	49 % / 51 %

2. Náklady

Náklady v členení podľa rozpočtových programov

Druh nákladov	Popis	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2018	Percentuálne porovnanie 2017 / 2018
Program 07001, 07003, 07006	501 - Spotreba materiálu	536 895,71 €	573 908,89 €	48 % / 52 %
	502 - Spotreba energií	227 026,89 €	217 389,12 €	51 % / 49 %
	511 - Opravy a udržiavanie	89 466,70 €	74 777,87 €	54 % / 46 %
	512 - Cestovné	19 162,50 €	19 886,29 €	49 % / 51 %
	513 - Reprezentačné	300,00 €	2 804,20 €	10 % / 90 %
	518 - Služby	157 781,88 €	162 586,49 €	49 % / 51 %
	521 - Mzdové náklady	4 200 341,02 €	4 373 779,42 €	49 % / 51 %
	524 - Záonné soc. a zdravotné poistenie	1 535 095,50 €	1 614 818,48 €	49 % / 51 %
	525 - Ostatné sociálne poistenie	4 017,91 €	5 416,11 €	43 % / 57 %
	527 - Záonné sociálne náklady	364 841,91 €	341 381,59 €	51 % / 49 %
	528 - Ostatné sociálne náklady	27 925,89 €	30 213,24 €	48 % / 52 %
	532 - Daň z nehnuteľností	16 881,56 €	16 881,56 €	50 % / 50 %
	538 - Ostatné dane a poplatky	13 208,80 €	13 172,80 €	50 % / 50 %
	545 - Ostatné zmluvné pokuty a penále	0,00 €	0,00 €	100 % / 0 %
	546 - Odpis pohľadávok	30,79 €	286,62 €	10 % / 90 %
	548 - Ostatné prevádzkové náklady	1 265,90 €	968,60 €	56 % / 44 %
	549 - Manká a škody	67,39 €	0,00 €	100 % / 0 %
	551 - Odpisy majetku	135 879,38 €	131 438,54 €	51 % / 49 %
	553 - Tvorba ostatných rezerv	0 €	0 €	0 %
	558 - Tvorba opravných položiek	2 567,32 €	4 184,79 €	38 % / 62 %
	563 - Kurzové straty	0 €	0 €	0 %
	568 - Ostatné finančné náklady	361,96 €	409,44 €	47 % / 53 %
	587 - Prevod správy majetku	6 575,22 €	0,00 €	100 % / 0 %
	588 - Náklady z odvodu príjmov	131 222,67 €	93 194,55 €	58 % / 42 %
	589 - Náklady budúceho odvodu príjmov	20 907,79 €	15 896,90 €	59 % / 41 %
	Vedľajšia činnosť program 07004	501 - Spotreba materiálu	10 279,90 €	5 078,73 €
502 - Spotreba energií		0,00 €	0,00 €	0 %
504 - Predaný tovar		0,00 €	0,00 €	0 %
511 - Opravy a udržiavanie		720,00 €	0,00 €	100 % / 0 %
518 - Služby		16,63 €	0,00 €	100 % / 0 %
521 - Mzdové náklady		0,00 €	0,00 €	0 %
524 - Záonné soc. a zdravotné poistenie		26 149,00 €	15 745,96 €	62 % / 38 %
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		77 154,52 €	46 847,32 €	62 % / 38 %
551 - Odpisy majetku		0,00 €	0,00 €	0 %
588 - Náklady z odvodu príjmov		115 805,28 €	66 476,75 €	64 % / 36 %
Spolu		7 721 950,02 €	7 827 544,26 €	50 % / 50 %

Náklady k rozpočtovému programu 07001, 07003 a 07006 sú vykázané 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 31.12.2017 bol 3 815 274,23 €. V roku 2018 účtovná jednotka neevidovala žiadne kapitálové transfery .

Zníženie stavu na účte 353 nastalo odpisovaním majetku do nákladov a to vo výške 131 069,54 €.

Konečný stav na účte 353 k 31.12.2018 je 3 684 204,69 €.

V účtovnom období 2018 nedošlo k bezodplatnému prevodu majetku.

Stav účtu 351 Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa k 31.12.2017 bol 29 248,78 €.

V roku 2018 boli uhradené výnosy bežného obdobia vo výške 159 671,30 € a organizácia prijala úhrady pohľadávok z minulých období vo výške 12 222,21 €.

K 31.12.2018 je konečný stav účtu 351 vo výške 25 457,09 €.

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	58 294,09 €
Materiál v skladoch civil. ochrany	lícnica, ochran.filter, kapsa, bedňa	5 807,47 €
Odpísané pohľadávky	upust.pohľadávky v evidencii 1 rok	0,00 €
Spolu		64 101,56 €

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 31.12.2018 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 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. decembra 2017.

a) Príjmy bežného rozpočtu

Zdroj	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2017	Skutočnosť k 31.12.2018	Percentuálne porovnanie skutočnosti 2017 / 2018
111	z bežnej činnosti	187 322,00 €	163 103,00 €	217 961,83 €	171 888,37 €	56 % / 44 %
72	z úhrad za stravu	0,00 €	0,00 €	43 748,92 €	0,00 €	100 % / 0 %
131	z predchádzajúcich rokov	0,00 €	0,00 €	139,48 €	5,14 €	96 % / 4 %
Spolu		187 322,00 €	163 103,00 €	261 850,23 €	171 893,51 €	60 % / 40 %

Rozpočtové opatrenia príjmov

P. č.	Zmena schválená dňa	V súlade s listom	Suma
1	29.01.2018	GR ZVJS-ro1-2/31-2018	22 880,00 €
2	27.12.2018	GR ZVJS-ro1-4/31-2018	-47 099,00 €
Spolu			-24 219,00 €

b) Výdavky bežného rozpočtu

Zdroj	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2017	Skutočnosť k 31.12.2018	Percentuálne porovnanie skutočnosti 2017 / 2018
111	hlavná činnosť	6 787 368,00 €	7 385 820,47 €	7 254 964,62 €	7 385 820,47 €	49 % / 51 %
72	z úhrad za stravu	0,00 €	0,00 €	43 748,92 €	0,00 €	100 % / 0 %
Spolu		6 787 368,00 €	7 385 820,47 €	7 298 713,54 €	7 385 820,47 €	49 % / 51 %

Rozpočtové opatrenia bežných výdavkov

P. č.	Zmena schválená dňa	V súlade s listom	Suma
1	26.01.2018	GR ZVJS-ro3-1/31-2018	24 797,00 €
2	21.02.2018	GR ZVJS-ro3-10/31-2018	40 094,90 €
3	27.02.2018	GR ZVJS-ro3-11/31-2018	139 280,00 €
4	20.03.2018	GR ZVJS-ro3-15/31-2018	20 378,38 €
5	20.03.2018	GR ZVJS-ro2-1/31-2018	4 335,00 €
6	28.03.2018	GR ZVJS-ro3-25/31-2018	8 750,00 €
7	19.04.2018	GR ZVJS-ro3-29/31-2018	1 998,00 €
8	27.04.2018	GR ZVJS-ro2-14/31-2018	2 580,00 €
9	24.05.2018	GR ZVJS-ro3-38/31-2018	1 000,00 €
10	30.05.2018	GR ZVJS-ro3-43/31-2018	25 292,05 €
11	18.06.2018	GR ZVJS-ro3-50/31-2018	9 611,03 €
12	29.06.2018	GR ZVJS-ro2-19/31-2018	266 455,83 €
13	29.06.2018	GR ZVJS-ro3-56/31-2018	2 700,00 €
14	20.07.2018	GR ZVJS-ro2-30/31-2018	9 924,50 €
15	27.07.2018	GR ZVJS-ro3-72/31-2018	-34 827,00 €
16	20.08.2018	GR ZVJS-ro3-89/31-2018	13 090,24 €
17	05.09.2018	GR ZVJS-ro3-100/31-2018	-24 762,00 €
18	27.09.2018	GR ZVJS-ro3-124/31-2018	5 745,00 €
19	29.10.2018	GR ZVJS-ro3-140/31-2018	906,78 €
20	31.10.2018	GR ZVJS-ro3-142/31-2018	761,78 €
21	15.11.2018	GR ZVJS-ro3-144/31-2018	5 940,00 €
22	22.11.2018	GR ZVJS-ro3-146/31-2018	1 930,65 €
23	28.11.2018	GR ZVJS-ro3-147/31-2018	10 800,00 €
24	30.11.2018	GR ZVJS-ro2-57/31-2018	-60 445,54 €
25	10.12.2018	GR ZVJS-ro3-150/31-2018	45 926,00 €

26	13.12.2018	GR ZVJS-ro2-59/31-2018	56 631,96 €
27	27.12.2018	GR ZVJS-ro2-65/31-2018	19 557,91 €
Spolu			598 452,47 €

c) Výdavky kapitálového rozpočtu

Zdroj	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2017	Skutočnosť k 31.12.2018	Percentuálne porovnanie skutočnosti 2017 / 2018
111	hlavná činnosť	0,00 €	0,00 €	42 258,36 €	0,00 €	100 % / 0 %
Spolu		0,00 €	0,00 €	42 258,36 €	0,00 €	100 % / 0 %

V roku 2018 neboli realizované žiadne rozpočtové opatrenia kapitálových výdavkov

d) Finančné operácie

Názov	Skutočnosť k 31.12.2017	Skutočnosť k 31.12.2018
Zostatok prostriedkov finančných aktív	565 073,81 €	632 418,84 €
Prijaté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci	0,00 €	0,00 €
Splátky poskytnutých úverov, pôžičiek a návratných finančné výpomoci	0,00 €	0,00 €
Príjmy z predaja majetkových účastí	0,00 €	0,00 €
Ostatné príjmy	0,00 €	0,00 €
Spolu	565 073,81 €	632 418,84 €

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 31.12.2017	Skutočnosť k 31.12.2018
zostatok sociálneho fondu	9 740,23 €	7 396,81 €
zostatok depozitného účtu	555 333,58 €	0 €
z toho:		
odvod odhadu, zostatkov vyššieho odhadu	522 672,31 €	0 €
peniaze obvinených a odsúdených, deponácie	32 661,27 €	0 €
účet cudzích prostriedkov	0 €	576 667,01 €
účet osobitných prostriedkov ZVJS	0 €	48 355,02 €
Spolu	565 073,81 €	632 418,84 €

Od 1.1.2018 bol depozitný účet preklasifikovaný na účet cudzích prostriedkov. V priebehu roka 2018 bola na účet prijatá finančná zábezpeka na základe zmluvy o najme nebytových priestorov a najme hnuiteľných vecí v sume štvrtročného nájmu za ústavnú predajňu a bufet v sume 7 278,71 €. Na konci roka boli na účet poukázané odhady za mesiac december 2018 na mzdy občianskych zamestnancov, služobné príjmy príslušníkov ZVJS, hrubé pracovné odmeny obvinených a odsúdených a k nim prislúchajúce odvody na sociálne a zdravotné poistenie.

Peniaze obvinených a odsúdených ako aj deponované zrážky výživného a cudzích pohľadávok boli k 1.1.2018 preúčtované na novovytvorený účet osobitných prostriedkov ZVJS.

K 1.1.2018 bol vytvorený nový účet súvisiaci som stravovaním vrátane úhrad stravy, ktorý k 31.12.2018 vykazoval zostatok 0 €.

V roku 2018 organizácia prijala na účet tuzemských darov, grantov a dotácií finančný dar v sume 2 500,- od firmy DATALAN a.s.. Predmetný dar bol využitý na financovanie osláv 120. výročia vzniku ústavu a k 31.12.2018 vykazoval nulový zostatok.

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. 18.1.2019 nenastali v účtovnej jednotke žiadne mimoriadne skutočnosti alebo udalosti, ktoré by mohli výrazne ovplyvniť výsledok účtovnej závierky roku 2018.