

POZNÁMKY INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Centra účelových zariadení zostavenej k 31. 12. 2018

Čl. I

Všeobecné údaje

Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Centrum účelových zariadení
Sídlo	Rekreačná 13, 921 01 Piešťany
Identifikačné číslo (IČO)	42137004
Dátum založenia/zriadenia	1. 1. 2009
Spôsob založenia/zriadenia	Zriaďovacia listina č. p.: SLV-794-1/PS-2008
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Zákon č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov – zostavenie riadnej účtovnej závierky podľa § 6
Súčasť konsolidovaného celku	Áno

Opis činnosti účtovnej jednotky

Účtovná jednotka Centrum účelových zariadení (ďalej len „ÚJ“) je príspevková organizácia zriadená Ministerstvom vnútra Slovenskej republiky. V rámci svojej hlavnej činnosti plní predovšetkým tieto úlohy:

- organizovanie, zabezpečovanie a vykonávanie vzdelávania pre zamestnancov ústredných a miestnych orgánov štátnej správy,
- poskytovanie rekreačnej starostlivosti vrátane poskytovania stravovacích a ubytovacích služieb a služieb spojených s uspokojovaním športových a spoločenských potrieb pre príslušníkov Policajného zboru a ďalších ozbrojených bezpečnostných zborov, príslušníkov Hasičského a záchranného zboru, príslušníkov Horskej záchrannej služby a zamestnancom MV SR, rozpočtových a príspevkových organizácií v pôsobnosti MV SR, ako aj pre ďalšie osoby, ak to osobitné predpisy dovoľujú,
- dokončovacie stavebné práce pri realizácii interiérov a exteriérov, údržba objektov, výroba plastových okien a dverí, výroba jednoduchých drevárskych výrobkov a ich údržba,
- poskytovanie služieb rýchleho občerstvenia v spojení s predajom na priamu konzumáciu a prevádzkovanie výdajne stravy.

Nad rámec hlavnej činnosti môže CÚZ tieto služby poskytovať aj iným osobám.

Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre

Riaditeľ	JUDr. Ján Dubovec od 22. januára 2013
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia, ktorým bol rok 2018	254,15
Počet zamestnancov k 31. 12. 2018	264
- z toho počet vedúcich zamestnancov	29

Organizačná štruktúra ÚJ

Organizačnú štruktúru ÚJ určuje interný predpis Organizačný poriadok CUZ v znení dodatkov a Pokyn CÚZ č. 3/2017 z 09. 11. 2017. ÚJ sa člení na strediská a na prevádzky nasledovne:

- Stredisko Inštitút pre verejnú správu
Prevádzka Stravovacie zariadenia Bratislava
Prevádzka Školiace zariadenia vzdelávania a prípravy:
Spišská Nová Ves
- Stredisko Signál Piešťany
Prevádzka Duchonka
Prevádzka Stravovacie zariadenia Trnava
Prevádzka Učilište Piešťany
Prevádzka Maják Senec
- Stredisko Smrekovec Donovaly
Prevádzka Krupina
Prevádzka Stravovacie zariadenia Banská Bystrica
- Stredisko Kremenec Tatranská Lomnica
Prevádzka Štrbské Pleso
- Stredisko SUZA
- Stredisko Svidník
- Stredisko Krompachy

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti

Účtovná závierka ÚJ bola zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Zmeny účtovných metód a účtovných zásad s uvedením dôvodov týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia

ÚJ v roku 2018 nemenila účtovné metódy ani účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu, t. j. rok 2017.

Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

- a) *Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný* – oceňuje sa obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.)
- b) *Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou* – oceňuje sa vo výške vynaložených nákladov.
- c) *Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný* – oceňuje sa obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, preprava, montáž, poistné a pod.)
- d) *Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou* – ÚJ neeviduje takýto majetok.
- e) *Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne* – takýto majetok nadobudnutý bezodplatne pri splnutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reálnou hodnotou. Reálnou hodnotou sa podľa § 27, ods. 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v platnom znení rozumie trhovú cenu, hodnota zistená oceňovacím modelom alebo posudok znalca.
- f) *Dlhodobý finančný majetok* – oceňuje sa obstarávacou cenou.
- g) *Zásoby nakupované* – ÚJ uplatňuje spôsob A účtovania zásob. Pri príjme nakúpených zásob na sklad sa oceňujú obstarávacou cenou. Úbytok zásob rovnakého druhu sa účtuje zistenou váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.
- h) *Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou* – oceňujú sa vo výške vlastných nákladov.
- i) *Zásoby získané bezodplatne* – oceňujú sa reálnou hodnotou.
- j) *Pohl'adávky* – pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.
- k) *Krátkodobý finančný majetok* – peňažné prostriedky a ceniny ÚJ oceňuje menovitou hodnotou.
- l) *Časové rozlíšenie na strane aktív* – oceňujú sa vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- m) *Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov* – záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na základe opatrnosti, oceňujú sa odhadom očakávanej výšky záväzku v sume dostatočnej na jeho splnenie. ÚJ v roku 2018 nevznikli takého záväzky.
- n) *Časové rozlíšenie na strane pasív* – oceňujú sa vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- o) *Deriváty* – ÚJ neeviduje.
- p) *Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi* – ÚJ neeviduje.

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

ÚJ majetok odpisuje podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov. Majetok ÚJ v roku 2018 bol odpisovaný účtovnými odpismi a doba používania bola nastavená v informačnom systéme (ďalej len „IS“) SAP prostredníctvom interných kódov komodít. Výpočet odpisov je automatizovaný v IS SAP. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú v ÚJ stanovené jednotne podľa usmernenia

generálneho riaditeľa SE MV SR č. p. SE-OU4-2017/000540-001 zo dňa 13. 03. 2017,, *Vecné vymedzenia majetku, určenie odpisovej skupiny (stanovenie doby životnosti)* tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína odo dňa zaradenia majetku do používania. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby boli v roku 2018 stanovené interným predpisom takto:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch
1	4
2	5
3	6
4	8
5	10
6	12
7	15
8	18
9	20 a viac

Spôsob odpisovania určujú nasledovné parametre:

- odpisový kľúč* – predstavuje pravidlá odpisovania, pričom v IS SAP sú definované odpisové kľúče ako účtovný odpis majetku podľa doby životnosti, nedopisovaný majetok, jednorazový odpis majetku alebo užívateľom definovaná výška odpisu (manuálny výpočet)
- doba životnosti v rokoch* – na základe smernice *Nariadenie MV SR č. 80/2009 o postupe pri zabezpečovaní správy majetku štátu v znení neskorších predpisov* je manažérovi majetku udelená právomoc definovať pre príslušnú kategóriu majetku dobu odpisovania so zohľadnením rezortných podmienok využitia majetku. Doba životnosti je určená v rokoch pre kategórie majetku. Tieto pravidlá sú automaticky preberané pri zakladaní karty majetku. Navrhovanú hodnotu na základe prehodnotenia môže pri zakladaní karty manažér majetku prehodnotiť (podľa využitia majetku) smerom nahor aj nadol. V súčasnosti sa hnutelný dlhodobý majetok odpisuje v rozmedzí 4-20 rokov a nehnuteľný dlhodobý majetok sa spravidla odpisuje nad 20 rokov. Manažér majetku pri inventarizácii prehodnocuje životnosť a v prípade potreby môže nastavenie životnosti meniť vždy od prvého dňa nového účtovného obdobia.
- dátum zaradenia* – odpisy sa začínajú počítať v mesiaci zaradenia majetku do používania
- periodicita účtovania odpisov* – odpisy sú účtované do hlavnej knihy na mesačnej báze. Výpočet a zaúčtovanie odpisov je automatizované, odpisy sú účtované na nákladové účty, nákladové strediská.

Jednotlivé účtovné postupy sú súčasťou postupov účtovania a sú spracované vo forme užívateľskej príručky MV SR pre príslušné oblasti (majetok, účtovníctvo, personalistika, nákup a pod.), ktorá je k dispozícii pre každého užívateľa IS SAP. V IS SAP je možné spracovať odpisový plán pre zaradený majetok (predpokladaná výška odpisu majetku) pre ľubovoľné časové obdobie do budúcnosti pomocou štandardných zostáv v IS SAP.

Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

ÚJ nevznikol opodstatnený predpoklad pre tvorbu opravných položiek k prechodnému zníženiu hodnoty majetku.

Zásady pre vykazovanie transferov

ÚJ neposkytuje transfery iným subjektom, prijaté transfery zo štátneho rozpočtu vykazuje a člení z hľadiska charakteru výdavkov rozpočtovej klasifikácie na bežné transfery a kapitálové transfery.

V súlade s § 24 ods. 9 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách príspevková organizácia musí vykonať po uplynutí rozpočtového roka zúčtovanie finančných vzťahov s rozpočtom zriaďovateľa alebo so štátnym rozpočtom.

Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro

ÚJ prepočítava majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu, prípadne v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, resp. iný deň ak to ustanoví osobitný predpis.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A) Neobežný majetok

Celková brutto hodnota neobežného majetku k 31. 12. 2018 bola vo výške 32 650 958,43 EUR, z toho korekcia bola vo výške 19 634 496,96 EUR, čiže netto hodnota neobežného majetku bola vo výške 13 016 461,47 EUR. Oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu, v ktorom bola netto hodnota neobežného majetku vo výške 13 894 226,14 EUR, sa jeho hodnota znížila o 877 764,67 EUR, pričom najvýraznejšie zníženie nastalo na účte stavieb.

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Celková hodnota *dlhodobého nehmotného majetku* k 31. 12. 2018 predstavovala sumu 16 381,57 EUR, z toho korekcia bola vo výške 13 231,47 EUR a jeho netto hodnota bola 3 150,10 EUR. Oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu, v ktorom netto hodnota dlhodobého nehmotného majetku predstavovala sumu 4 709,10 EUR, sa jeho hodnota znížila o 1 559 EUR.

Celková hodnota *dlhodobého hmotného majetku* k 31. 12. 2018 bola vo výške 32 634 576,86 EUR, odpisy dlhodobého hmotného majetku vykázané v hodnote 19 621 265,49 EUR, netto hodnota tohto majetku predstavovala sumu 13 013 311,37 EUR. Oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu, v ktorom bola netto hodnota dlhodobého hmotného majetku vo výške 13 889 517,04, sa jeho hodnota znížila o 876 205,67 EUR.

Pokles hodnôt dlhodobého hmotného majetku oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu bol zaznamenaný na účte 021 – Stavby. Najvýraznejšie sa na poklese podieľal odpredaj prebytočného majetku.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku, obstarávacích cenách, oprávkach, opravných položkách a zostatkových cenách podľa

jednotlivých zložiek tohto majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy sa nachádzajú v tabuľke č. 1 tabuľkovej časti Poznámok.

ÚJ plní v zmysle § 1, ods. 1 zákona č. 278/1993 Z. z. o správe majetku štátu v platnom znení funkciu správcu majetku štátu. ÚJ nedisponuje vlastníckym právom k vyššie uvedenému majetku.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

ÚJ má poistený dlhodobý nehnuteľný majetok v poisťovni Kooperatíva poisťovňa a. s.

- v zmysle poisťovnej zmluvy je poistený nehnuteľný majetok na adrese rizika Štrbské pleso pre prípad živelnnej pohromy alebo odcudzenia majetku na hodnotu poistného plnenia vo výške 1 638 840,52 EUR.
- v zmysle poisťovnej zmluvy je poistený nehnuteľný majetok na adrese rizika Tatranská Lomnica pre prípad živelnnej pohromy alebo odcudzenia majetku na hodnotu poistného plnenia vo výške 1 250 937,72 EUR.

Výška zaplateného poistenia za rok 2018 za poistenie dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku je v celkovej sume 5 831,22 EUR z toho poisťovňa Kooperatíva poisťovňa a. s. v celkovej výške 3 892,26 EUR, poisťovňa UNIQUA vo výške 1 608,96 EUR poisťovňa Allianz a. s. vo výške 330 EUR.

Zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom

ÚJ neeviduje zriadené záložné právo na dlhodobý nehmotný alebo hmotný majetok ani obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom.

Opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku

ÚJ neeviduje za rok 2018 zvýšenie, zníženie ani zrušenie opravných položiek k dlhodobému nehmotnému a dlhodobému hmotnému majetku.

Dlhodobý finančný majetok

ÚJ nedisponuje žiadnymi cennými papiermi ani termínovanými vkladmi.

Opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku

ÚJ neeviduje za rok 2018 zvýšenie, zníženie ani zrušenie opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku.

Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

ÚJ nemá majetkové podiely v iných spoločnostiach.

Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

ÚJ neeviduje k 31. 12. 2018 dlhové cenné papiere, dlhodobé pôžičky ani ostatný dlhodobý finančný majetok.

B) Obežný majetok

ÚJ vykazuje k 31. 12. 2018 brutto hodnotu *obežného majetku* vo výške 1 169 899 EUR. Oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu, v ktorom bola netto hodnota obežného majetku vo výške 1 779 967,43 EUR, sa jeho hodnota znížila o 610 068,43 EUR.

Zásoby

ÚJ vykázala k 31. 12. 2018 *zásoby* v netto hodnote 178 552,80 EUR, čo predstavuje zvýšenie stavu zásob o 33 624,76 EUR oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu, kedy ich výška bola 144 928,04 EUR. Najvýraznejšie sa na zvýšení podieľala súvahová položka Materiál, ktorá v porovnávanom období stúpila o 43 411,10 EUR. Zvýšenie nastalo z dôvodu naskladnenia zásob materiálu pre výrobu v hodnote 98 585,58 EUR a zásob potravín pre zabezpečenie stravovacích prevádzok v úvode roka 2019 v hodnote 47 984,97 EUR. Ďalšou položkou zásob je tovar v hodnote 31 975,39 EUR, ktorý sa nachádza v bufetoch a na recepciách prevádzkových jednotiek ÚJ.

Vývoj opravnej položky k zásobám

ÚJ neeviduje k 31. 12. 2018 tvorbu, zníženie ani zrušenie opravnej položky k zásobám. Výška zásob, na ktoré je zriadené záložné právo a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

ÚJ neeviduje zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo ani zásoby, pri ktorých má ÚJ obmedzené právo s nimi nakladať.

Spôsob a výška poistenia zásob

ÚJ nemá k 31. 12. 2018 poistené zásoby.

Pohľadávky

ÚJ neeviduje dlhodobé pohľadávky.

Súhrnná hodnota *krátkodobých pohľadávok* k 31. 12. 2018 bola vykázaná vo výške 67 581,44 EUR. V porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím, kedy krátkodobé pohľadávky predstavovali sumu 57 987,86 EUR, nastalo zvýšenie o 9 593,58 EUR.

Krátkodobé pohľadávky	Netto hodnota k 31.12.2018 (v EUR)	Netto hodnota k 31.12.2017 (v EUR)
Pohľadávky voči zamestnancom	1 388,90	12 085,29
Odberatelia	59 775,83	40 563,36
Iné pohľadávky	6 416,71	5 339,21

Pohľadávky podľa doby splatnosti

Brutto hodnota pohľadávok v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. 12. 2017:

- v lehote splatnosti boli vo výške 57 987,86 EUR

Brutto hodnota pohľadávok v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. 12. 2018:

- v lehote splatnosti boli v hodnote 54 581,49 EUR
- po lehote splatnosti boli v hodnote 12 999,95 EUR

Opis pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti

Pohľadávky v lehote splatnosti	Zostatok v hodnote brutto k 31.12.2018 (v EUR)	Zostatok v hodnote brutto k 31.12.2017 (v EUR)
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	67 581,44	57 987,86

Úprava údajov v konsolidačnom balíku

Tabuľka č. 4 k čl. III. B – Pohľadávky podľa doby splatnosti, vykázaná v konsolidačnom balíku v stĺpci sa upravuje nasledovne:

Pohľadávky v lehote splatnosti riadok 01 54 581,49 EUR

v tom

pohl'. so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane riadok 02 54 581,49 EUR

Pohľadávky po lehote splatnosti riadok 05 12 999,95 EUR

Výška pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia

ÚJ neeviduje pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

Finančný majetok

Celková hodnota *krátkodobého finančného majetku* k 31. 12. 2018 predstavuje hodnotu 923 764,76 EUR. Oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu, kedy krátkodobý finančný majetok bol vykázaný vo výške 1 577 051,53 EUR, sa jeho hodnota znížila o 653 286,77 EUR.

ÚJ vykázala na súvahovej položke Bankové účty sumu 908 026,52 EUR, čo oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu predstavuje pokles v hodnote 658 999,42 EUR. ÚJ má zriadené tri bežné účty. Bežný účet, z ktorého hradia prevádzkové výdavky mal zostatok 594 241,05 EUR, účet pre príjem prostriedkov z odpredaja majetku, ktorý mal zostatok 307 317,10 EUR a účet sociálneho fondu, ktorý vykazoval zostatok 2 334,14 EUR. Najvýraznejší pokles bol zaznamenaný na majetkovom účte, z ktorého bolo realizované najmä financovanie opráv a údržby hmotného majetku v súlade s § 24 ods. 1 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Na súvahovej položke Ceniny vykázala ÚJ sumu 4 212,78 EUR, čo predstavuje nárast vo výške 1 434,15 EUR. Na tomto účte vedie ÚJ gastrolístky pre zabezpečenie stravovania zamestnancov, ktoré mali hodnotu 4 147,20 EUR a lístky MHD určené na ďalší predaj v sume 65,58 EUR.

Zriadenie záložného práva na krátkodobý finančný majetok a obmedzenie práva nakladať s krátkodobým finančným majetkom

ÚJ nemá zriadené záložné právo na krátkodobý finančný majetok ani obmedzenie práva nakladať s finančným majetkom.

Časové rozlíšenie

Na účtoch časového rozlíšenia ÚJ vykazuje k 31. 12. 2018 náklady budúcich období v celkovej výške 8 130,06 EUR. V predchádzajúcom účtovnom období bol uvedený účet vo výške 78 930,88 EUR. Medziročný pokles predstavoval sumu 70 800,82 EUR. Najvyšší pokles bol zaznamenaný na účet 385 Príjmy budúcich období.

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A) Vlastné imanie

Vlastné imanie ÚJ k 31. 12. 2018 bolo vykázané vo výške 890 243,34 EUR. Je tvorené záporným výsledkom hospodárenia vo výške 304 672,77 EUR. Výsledok hospodárenia je tvorený nevysporiadaným kladným výsledkom hospodárenia minulých rokov v hodnote 200 847,81 EUR a záporným výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie vo výške 505 520,58 EUR.

Prehľad o pohybe vlastného imania v členení podľa jednotlivých položiek súvahy, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň

Názov položky	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (v EUR)	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (v EUR)	Výsledok hospodárenia (v EUR)
Zostatok k 31.12.2017	0,00	200 847,81	1 194 916,11
Prírastky	0,00		-505 520,58
Úbytky	0,00		0,00
Presuny	0,00		-1 194 916,11
Zostatok k 31.12.2018	0,00	200 847,81	-505 520,58

Záporný výsledok hospodárenia za rok 2018 vznikol z dôvodu nárastu nákladov, najviac v účtovej triede 5 Náklady, účtovej skupine 51 Služby, účte 511 – opravy a udržiavanie. Účet

511 zaznamenal nárast oproti stavu účtu v roku 2017 o 674 957, 04 EUR a to najmä z dôvodu financovania opráv a údržby dlhodobého hmotného majetku, a to najmä rekreačných zariadení Štrbské Pleso, Kremenec Tatranská Lomnica, Smrekovec Donovaly, Krupina – Tepličky, Maják Senec, Duchonka, Signál Piešťany.

Prehľad o pohybe jednotlivých položiek vlastného imania je uvedený aj v tabuľke č. 5 tabuľkovej časti Poznámok.

B) Závazky

Celková hodnota *záväzkov* k 31. 12. 2018 bola vo výške 13 303 999,69 EUR. Oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu, v ktorom bola ich hodnota vo výške 14 263 577,06 EUR, sa ich hodnota znížila o 959 577,37 EUR, najvyššiu mieru poklesu vykazuje účet 353 zúčtovanie transferov štátneho rozpočtu.

Rezervy

ÚJ na účte Rezervy nevykazuje zostatok.

Závazky podľa doby splatnosti

Hodnota záväzkov v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. 12. 2018:

- v lehote splatnosti boli vo výške 741 623,68 EUR
- po lehote splatnosti boli vo výške 9 153,03 EUR

Hodnota záväzkov v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. 12. 2017:

- v lehote splatnosti boli v hodnote 537 981,71 EUR

Opis záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. 12. 2018 a k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia

Závazky podľa lehoty splatnosti	Zostatok k 31.12.2018 (v EUR)	Zostatok k 31.12.2017 (v EUR)
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	750 776,71	535 364,57
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	2 168,47	2 617,14

Úprava údajov v konsolidačnom balíku

Tabuľka č. 8 k čl. IV. B – Závazky podľa doby splatnosti, vykázaná v konsolidačnom balíku v stĺpci 1 sa upravuje nasledovne:

Závazky v lehote splatnosti	riadok 01	741 623,68 EUR
v tom		
záv. so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	riadok 02	739 455,21 EUR
záv. so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	riadok 03	2 168,47 EUR
Závazky po lehote splatnosti	riadok 05	9 153,03 EUR

Popis významných položiek záväzkov

Celková výška *dlhodobých záväzkov* ÚJ k 31. 12. 2018 je vykázaná vo výške 2 168,47 EUR, v predchádzajúcom účtovnom období bola ich výška 2617,14 EUR a predstavuje hodnotu nerozdeleného sociálneho fondu.

Významnú položku pasív tvorí účet zúčtovania transferov štátneho rozpočtu v celkovej sume 12 553 222,98 EUR, ktorý predstavuje hodnotu nepoužitého kapitálového transferu od zriaďovateľa vo výške 104 626,94 EUR, hodnotu nepoužitého bežného transferu od zriaďovateľa vo výške 39 599,78 EUR a zostatkovú hodnotu dlhodobého hmotného a nehmotného majetku obstaraného z fondov štátneho rozpočtu vo výške 12 408 996,26 EUR. Na tomto účte vznikol oproti stavu k 31. 12. 2017 významný pokles vo výške 1 172 372,37 EUR z dôvodu zúčtovania transferov v časovej a vecnej súvislosti s odpismi a zúčtovaním zostatkových cien vyradeného majetku.

Súhrnná výška *krátkodobých záväzkov* ÚJ k 31. 12. 2018 je 748 608,24 EUR. V porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím bol zaznamenaný nárast o 213 243,67 EUR.

Najvýznamnejšou mierou sa na krátkodobých záväzkoch podieľal účet Závazky voči zamestnancom z titulu predpisu miezd za mesiac december 2018, vyplatených v januári 2019, v celkovej výške týchto záväzkov 178 521,35 EUR.

Vo výške 139 725,26 EUR boli vykázané záväzky na účte Iné záväzky, najvyšším podielom sa na týchto záväzkoch podieľali záväzky z prijatých zábezpek vo výške 137 719 EUR.

Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

ÚJ neeviduje žiadne bankové úvery ani iné prijaté návratné finančné výpomoci.

Časové rozlíšenie

V rámci časového rozlíšenia boli k 31. 12. 2018 vykázané výnosy budúcich období v hodnote 247,50 EUR. Oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu sa ich hodnota znížila o 89 264,79 EUR z dôvodu, že v predchádzajúcom roku boli na tomto účte časovo rozlišované výnosy z platieb preddavkov na rekreačné služby.

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

Výnosy

Celková výška výnosov ÚJ k 31. 12. 2018 bola vykázaná vo výške 9 987 460,21 EUR. Oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu sa zvýšili o 613 067,96 EUR, kedy bola ich výška 9 374 392,25 EUR.

Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar ÚJ vykázala k 31. 12. 2018 v celkovej hodnote 4 606 578,58 EUR. V predchádzajúcom účtovnom období bola ich hodnota vo výške 3 499 788,19 EUR.

Najvýznamnejšiu položku tvoria tržby z predaja služieb v hodnote 3 747 871,16 EUR a to najmä tržby za ubytovanie, stravovanie, služby spojené s poskytovaním rekreácií a iné.

V porovnaní s bezprostredne predchádzajúcim obdobím bol vykázaný nárast tržieb za predaj služieb o 17,18 %.

ÚJ vykázala tržby za vlastné výrobky v sumu 486 369,14 EUR. Na tomto účte ÚJ účtuje o tržbách za predané výrobky z dreva, ktoré dodala zriaďovateľovi.

Na účte tržieb za tovar ÚJ eviduje tržby za predaj tovaru v bufetoch prevádzkovaných ÚJ v priestoroch zriaďovateľa, ďalej za predaj tovaru na recepciách rekreačných a ubytovacích zariadení v celkovej hodnote 372 338,28 EUR.

Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

ÚJ na účte zmeny stavu výrobkov účtuje o výrobe plastových okien podľa uzatvoreného kontraktu so zriaďovateľom, pre potreby zriaďovateľa. K 31.12.2018 je hodnota účtu vykázaná vo výške 468 586,28 EUR.

Aktivácia

ÚJ na účte aktivácie vnútroorganizačných služieb účtuje o dodanom stravovaní pre zamestnancov zriaďovateľa a zamestnancov ÚJ prostredníctvom vlastných stravovacích zariadení. Hodnota produkcie stravy bola vykázaná ku dňu účtovnej závierky vo výške 830 973,69 EUR, z toho pre potreby zriaďovateľa vo výške 802 359,59 EUR.

Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti

Celková výška ostatných výnosov z prevádzkovej činnosti bola v ÚJ za sledované obdobie v hodnote 52 048,24 EUR. Oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu klesli výnosy o 1 101 063,69 EUR, nakoľko roku 2018 neboli realizované odpredaje dlhodobého hmotného majetku v takom rozsahu, ako v roku 2017.

Najvýznamnejšiu položku tejto účtovej skupiny tvoria Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti v hodnote 49 998,24 EUR (v predchádzajúcom účtovnom období predstavovali sumu 52 173,43 EUR), tieto výnosy tvoria najmä výnosy z prenajatých priestorov, najmä školiacich, výnosy za prenájom prístrojov a zariadení napríklad dataprojektorov, notebookov a podobne, ktoré súvisia s prenájmami miestností na školenie.

Zúčtovanie rezerv a opravných položiek

ÚJ v roku 2018 nevznikla povinnosť tvorby rezerv a opravných položiek.

Finančné výnosy

ÚJ k 31. 12. 2018 nevznikli žiadne finančné výnosy.

Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v štátnych rozpočtových organizáciách a príspevkových organizáciách

ÚJ vykázala v tejto účtovej skupine k 31. 12. 2018 výnosy v celkovej výške 4 029 273,42 EUR. V predchádzajúcom účtovnom období tieto výnosy predstavovali sumu 4 280 511,19 EUR, čo predstavuje pokles o 251 237,77 EUR.

Najvýznamnejšou položkou tejto účtovej skupiny sú Výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu vo výške 2 891 598,54 EUR, ich výška v predchádzajúcom účtovnom období

predstavovala výšku 2 699 589,53 EUR. ÚJ na tomto účte účtuje o použitých transferoch zo štátneho rozpočtu v časovej a vecnej súvislosti s výdavkami.

Druhou najvýznamnejšou položkou tejto účtovej skupiny sú Výnosy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu v hodnote 1 137 674,88 EUR, ich výška v predchádzajúcom účtovnom období predstavovala výšku 1 580 921,66 EUR. ÚJ na tomto účte účtuje o výnosoch z transferov zo štátneho rozpočtu v časovej a vecnej súvislosti s odpismi a zúčtovaním zostatkovej hodnoty vyradeného dlhodobého majetku.

Náklady

Celková výška nákladov ÚJ k 31. 12. 2018 bola vo výške 10 492 980,79 EUR. V predchádzajúcom účtovnom období predstavovali náklady sumu 8 179 476,14 EUR. V medziročnom porovnaní bol zaznamenaný nárast o 2 313 504,65 EUR.

Spotrebované nákupy

Celková výška spotrebovaných nákupov bola v ÚJ za sledované obdobie v hodnote 2 234 775,67 EUR. Oproti predchádzajúcemu obdobiu bol vykázaný nárast vo výške 460 410,46 EUR. V najväčšej miere sa na náraste podieľala Spotreba materiálu v sume 299 294,98 EUR.

Položka Spotreba materiálu dosiahla v účtovnom období hodnotu 1 355 247,12 EUR, z toho najvyšší podiel tvorilo zúčtovanie spotreby potravín v súvislosti s prevádzkou stravovacích zariadení – v sume 666 626 EUR, nakúpený stavebný, vodoinštalčný a elektroinštalčný materiál pre opravy a údržbu vo vlastnej réžii – v sume 428 220,33 EUR, spotrebované čistiace a hygienické prostriedky v sume 51 353,72 EUR, spotreba pohonných hmôt vo výške 22 899,71 EUR, spotreba nakúpených textílií (obrusov, poťahov, obliečok na vankúše a periny) pre ubytovacie a rekreačné zariadenia v sume 32 519,04 EUR, spotreba tonerov najmä pre potreby vzdelávania vo výške 15 174,89 EUR.

Významnou položkou tejto účtovej skupiny je účet Spotreba energií v hodnote 542 344,99 EUR, čo predstavuje oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu nárast vo výške 28 042,75 EUR. Z tejto skupiny nákladov bola výška 239 583,88 EUR vykázaná na spotrebu elektrickej energie, výška 162 707,47 EUR na spotrebu plynu, výška 88 603,20 EUR na spotrebu tepelnej energie a výška 51 450,44 EUR na spotrebu vody.

Služby

Celková výška nákladov za služby predstavovala v ÚJ k 31. 12. 2018 sumu 1 166 298,55 EUR. Oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu nastalo zvýšenie o 737 243,26 EUR. Najväčší nárast v tejto účtovej skupine bol zaznamenaný na účte Opravy a udržiavanie a to vo výške 674 957,04 EUR.

V priebehu účtovného obdobia boli realizované opravy a údržba v zariadeniach ÚJ, najmä opravy striech, maliarske práce, stavebné rekonštrukčné úpravy, výmena okien na plastové, opravy balkónov, terás, kúpeľní a sociálnych zariadení v prevádzkach chata Štrbské Pleso, rekreačné zariadenie Kremenec Tatranská Lomnica, rekreačné zariadenie Smrekovec Donovaly, viacúčelové zariadenie Krupina – Tepličky, zariadenie Maják Senec, rekreačné zariadenie Duchonka, rekreačné zariadenie Signál Piešťany.

Na položke Ostatné služby bola vykázaná hodnota 408 658 EUR, čo predstavuje nárast o 17 % oproti roku 2017. Najvyššou mierou sa na ostatných službách podieľali náklady na služby školiťov vo výške 65 884,65 EUR, náklady na stočné 40 395,95 EUR, náklady na pranie a čistenie vo výške 34 138,11 EUR, náklady na pevné linky vo výške 16 460,36 EUR a iné.

Osobné náklady

Osobné náklady predstavovali v ÚJ k 31. 12. 2018 sumu 4 488 081,72 EUR. Medziročný nárast predstavoval sumu 688 876,86 EUR.

Najvýznamnejšou položkou tejto účtovej skupiny sú mzdové náklady v celkovej výške 3 215 542,90 EUR a náklady na zákonné sociálne poistenie vo výške 1 098 707,14 EUR.

Dane a poplatky

Výška nákladov na dane a poplatky v ÚJ za sledované obdobie predstavovala hodnotu 129 266,16 EUR. V medziročnom porovnaní nastalo zvýšenie o 2 143,78 EUR. V predchádzajúcom účtovnom období boli vykázané v sume 127 122,38 EUR.

Najvýznamnejšiu položku predstavoval nákladový účet pre účtovanie dane z nehnuteľnosti, ktorá v roku 2018 dosiahla výšku 106 153,05 EUR, v porovnaní s predchádzajúcim obdobím bol zaznamenaný pokles o 4 101,61 EUR (v predchádzajúcom účtovnom období bola vykázaná suma vo výške 110 254,66 EUR).

Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť

Celková výška ostatných nákladov na prevádzkovú činnosť v ÚJ k 31. 12. 2018 zodpovedala sume 185 118,32 EUR. Oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu nastal pokles o 23 503,25 EUR. Najvýraznejší medziročný pokles bol zaznamenaný na účte Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku v hodnote 28 186,50 EUR.

Najvýraznejší medziročný nárast bol zaznamenaný na účte Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania vo výške 24 627,65 EUR, z dôvodu uloženia pokuty ÚJ za nesplnenie zmluvných podmienok pri odbere elektrickej energie.

Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej a finančnej činnosti

Náklady vo forme odpisov, rezerv a opravných položiek z prevádzkovej a finančnej činnosti predstavovali v ÚJ k 31. 12. 2018 hodnotu 850 697,08 EUR. Oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu sa znížili o 554 321,05 EUR.

Jedinú položku tejto účtovej skupiny tvoria odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku vo výške 850 697,08 EUR, prostredníctvom ktorých ÚJ vyjadrila trvalé zníženie hodnoty majetku. Dôvodom poklesu bola úprava dôb životnosti a vyradenie majetku v dôsledku predaja realizovaného v roku 2017, čo malo vplyv na výšku celkových odpisov za rok 2018.

Finančné náklady

Finančné náklady ÚJ k 31. 12. 2018 boli vykázané vo výške 7 325,51 EUR. V sledovanom období nastal pokles oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu o 2 020,20 EUR. Najvýznamnejšou položkou tejto účtovej skupiny je účet Ostatné finančné náklady vo

výške 7 325,51 EUR, z toho náklady na poistenie nehnuteľností tvorili sumu 4 607,03 EUR, náklady na ostatné poistenie sumu 1 224,19 EUR, ostatné náklady tvorili prevažne náklady na bankové poplatky.

Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov

ÚJ vykázala náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov k 31. 12. 2018 vo výške 1 431 417,78 EUR. V porovnaní s predchádzajúcim obdobím nastal nárast o 1 004 674,79 EUR.

Jedinú položku tejto účtovej skupiny tvoria náklady na ostatné transfery v hodnote 1 431 417,78 EUR, z ktorej hodnotu 468 586,28 EUR predstavuje dodanie, montáž a demontáž plastových okien a dverí pre objekty v ekonomickom zabezpečení zriaďovateľa a hodnotu 962 831,50 EUR predstavuje zúčtovanie stravy dodanej zriaďovateľovi pre jeho zamestnancov. Obe činnosti sú vykonávané na základe uzatvoreného kontraktu, financovaného formou príspevku zriaďovateľa na prevádzku ÚJ. Dodanie konečných výrobkov a služieb bolo v podmienkach ÚJ účtované ako bezodplatné dodanie.

Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti

ÚJ nevznikli náklady voči audítorským spoločnostiam súvisiace s poskytovaním poradenstva a vypracovaním odborných a znaleckých posudkov.

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

ÚJ jednotka neviduje údaje na podsúvahových účtoch.

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

ÚJ neviduje na podsúvahových účtoch k 31. 12. 2018 ako iné aktíva ani iné pasíva.

Čl. VIII

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

ÚJ nemá spriaznené osoby, s ktorými by uskutočnila obchodné transakcie.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

- a) príjmy bežného rozpočtu s uvedením názvu príjmu, výšky príjmu podľa schváleného rozpočtu, rozpočtu po zmenách a skutočnosti za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

EK	N á z o v	Schválený rozpočet (v EUR)	Rozpočet po zmenách (v EUR)	Skutočnosť k 31.12.2018 (v EUR)	Skutočnosť k 31.12.2017 (v EUR)
212	<i>Príjmy z vlastníctva:</i>				
212003	Z prenájatých budov, priestorov a objektov	24 087,00	42 487,00	37 129,60	27 890,51
212004	Z prenájatých strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia	0,00	200,00	369,35	0,00
220	<i>Administratívne poplatky:</i>				
223	<i>Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja:</i>				
223001	Za predaj výrobkov, tovarov a služieb	4 225 278,00	5 306 057,21	4 147 538,69	3 302 784,79
223003	Za stravné	600 662,00	599 162,00	452 341,04	221 887,51
292	<i>Ostatné príjmy:</i>				
292012	Z dobropisov	253 461,00	324 124,95	76 372,59	7 986,66
292017	Z vratiek	0,00	2 365,00	7 084,59	16,20
292027	Iné	365 700,00	397 896,25	358,66	77 226,40
312	<i>Transfery v rámci verejnej správy:</i>				
312001	Zo štátneho rozpočtu okrem transferu na úhradu náklad	651 415,00	2 766 134,76	2 766 134,76	2 779 200,08
322	<i>Transfery v rámci verejnej správy</i>				
322001	Zo štátneho rozpočtu	0,00	108 600,00	108 600,00	100 000,00
450	<i>Z ostatných finančných operácií:</i>				
453	<i>Prostriedky z predchádzajúcich rokov</i>	0,00	0,00	1 569 249,20	348 944,81
456	<i>Iné príjmové finančné operácie</i>				
456002	Prijaté finančné zábezpeky	0,00	0,00	136 219,00	0,00

b) príjmy kapitálového rozpočtu s uvedením názvu príjmu, výška príjmu podľa schváleného rozpočtu, rozpočtu po zmenách a skutočnosti za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

EK	N á z o v	Schválený rozpočet (v EUR)	Rozpočet po zmenách (v EUR)	Skutočnosť k 31.12.2018 (v EUR)	Skutočnosť k 31.12.2017 (v EUR)
230	<i>Kapitálové príjmy:</i>				
233	<i>Príjem z predaja pozemkov a nehmotných aktív:</i>				
233001	Z predaja pozemkov	0,00	0,00	2 050,00	108 684,21

c) výdavky bežného rozpočtu s uvedením názvu výdavku, výšky výdavku podľa schváleného rozpočtu, rozpočtu po zmenách a skutočnosti za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

EK	N á z o v	Schválený rozpočet (v EUR)	Rozpočet po zmenách (v EUR)	Skutočnosť k 31.12.2018 (v EUR)	Skutočnosť k 31.12.2017 (v EUR)
611	<i>Tarifný plat, osobný plat, základný plat, funkčný plat:</i>				
611	Tarifný plat, osobný plat, základný plat, funkčný plat	1 672 202,00	1 888 246,01	1 563 893,27	1 378 551,28
612	<i>Priplatky:</i>				

612001	Osobný príplatok	483 078,00	804 381,36	747 423,77	562 093,17
612002	Ostatné príplatky okrem osobných príplatkov	74 180,00	163 376,91	163 689,70	156 382,38
614	<i>Odmeny:</i>				
614	Odmeny	8 700,00	238 408,28	188 125,88	158 095,21
621	<i>Poistné do Všeobecnej zdravotnej poisťovne:</i>				
621	Poistné do Všeobecnej zdravotnej poisťovne	187 295,00	240 712,71	231 386,35	198 721,36
623	<i>Poistné do ostatných zdravotných poisťovní:</i>				
623	Poistné do ostatných zdravotných poisťovní	51 265,00	77 003,44	70 588,36	46 477,26
625	<i>Poistné do Sociálnej poisťovne:</i>				
625001	Na nemocenské poistenie	36 360,00	44 700,33	39 456,85	34 607,13
625002	Na starobné poistenie	333 020,00	463 221,43	450 093,64	379 333,63
625003	Na úrazové poistenie	36 925,00	28 656,89	26 022,66	21 896,02
625004	Na invalidné poistenie	72 150,00	94 691,88	84 950,23	72 997,52
625005	Na poistenie v nezamestnanosti	24 296,00	30 804,32	26 938,69	22 720,58
625007	Na poistenie do rezervného fondu solidarity	111 947,00	168 290,13	153 413,91	129 016,43
627	<i>Príspevok do doplnkových dôchodkových poisťovní:</i>				
627	Príspevok do doplnkových dôchodkových poisťovní	38 490,00	35 064,00	30 036,40	27 894,80
631	<i>Cestovné náhrady:</i>				
631001	Tuzemské	41 800,00	23 577,06	20 741,75	18 110,60
631002	Zahraničné	700,00	500,00	0,00	0,00
632	<i>Energie, voda a komunikácie:</i>				
632001	Energie	549 200,00	584 286,11	511 844,12	543 918,62
632002	Vodné, stočné	132 400,00	136 774,71	87 712,13	85 076,17
632003	Poštové služby	21 300,00	12 397,00	3 834,33	5 284,84
632004	Komunikačná infraštruktúra	3 400,00	10 634,96	7 990,05	1 871,54
632005	Telekomunikačné služby	28 400,00	31 520,00	25 685,91	25 237,48
633	<i>Materiál:</i>				
633001	Interiérové vybavenie	63 000,00	71 490,83	57 920,75	3 229,95
633002	Výpočtová technika	10 000,00	11 654,34	4 871,63	1 032,53
633003	Telekomunikačná technika	16 960,00	14 458,33	8 416,71	575,71
633004	Prevádzkové stroje, prístroje, zariadenia, technika a náradie	40 900,00	56 158,25	44 283,80	9 813,28
633006	Všeobecný materiál	329 100,00	650 727,51	538 144,28	320 592,36
633009	Knihy, časopisy, noviny, učebné pomôcky a kompenzačné pomôcky	1 850,00	2 680,00	782,85	721,76
633010	Pracovné odevy, obuv a pracovné pomôcky	14 300,00	17 330,00	13 349,24	5 023,10
633011	Potraviny	864 100,00	1 089 264,56	1 009 740,51	933 599,63
633013	Softvér	5 200,00	2 934,00	1 431,62	1 314,47
633015	Palivá ako zdroj energie	300,00	200,00	122,49	1 152,08
633016	Reprezentačné	1 200,00	900,00	234,08	226,81
633018	Licencie	0,00	418,00	334,00	20,83
634	<i>Dopravné:</i>				
634001	Palivo, mazivá, oleje, špeciálne kvapaliny	37 115,00	32 468,04	24 079,90	17 612,39
634002	Servis, údržba opravy a výdavky s tým spojené	25 300,00	31 586,00	23 544,01	19 411,74

634003	Poistenie	8 200,00	4 000,00	0,00	20,14
634005	Karty, známky, poplatky	400,00	0,00	0,00	6,70
635	<i>Rutinná a štandardná údržba:</i>				
635001	Interiérového vybavenia	6 700,00	29 136,00	2 146,47	686,61
635002	Výpočtovej techniky	5 900,00	3 400,00	695,30	918,30
635003	Telekomunikačnej techniky	5 400,00	2 100,00	40,00	5 256,73
635004	Prevádzkových strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia	13 900,00	90 170,51	85 956,58	25 139,08
635006	Budov objektov alebo ich častí	45 400,00	632 362,43	623 732,99	12 669,17
635009	Softvéru	0,00	2 900,00	1 435,24	643,28
635010	Komunikačnej infraštruktúry	0,00	300,00	234,95	108,90
636	<i>Nájomné za nájom:</i>				
636001	Budov objektov alebo ich častí	12 300,00	6 700,00	6 629,49	11 049,17
636002	Prevádzkových strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia	200,00	4 350,00	2 957,31	5 238,40
636007	Softvéru	0,00	16 000,00	8 712,00	0,00
636008	Komunikačnej infraštruktúry	0,00	20,00	11,34	0,00
637	<i>Služby:</i>				
637001	Školenia, kurzy, semináre, porady, konferencie, sympóziá	18 300,00	71 010,21	65 510,54	64 794,07
637003	Propagácia, reklama a inzercia	2 800,00	2 814,00	2149,75	2 234,60
637004	Všeobecné služby	218 200,00	220 925,01	187 340,17	164 248,66
637005	Špeciálne služby	9 000,00	5 150,00	4 185,96	2 667,56
637006	Náhrady	11 200,00	8 300,00	102,60	71,62
637011	Štúdie, expertízy, posudky	1 500,00	19 750,00	19087,84	0,00
637012	Poplatky a odvody	7 900,00	10 910,00	9 667,46	58 845,38
637014	Stravovanie	75 840,00	106 290,00	88 110,65	72 500,52
637015	Poistné	18 300,00	14 900,00	5 471,21	7 400,20
637016	Prídel do sociálneho fondu	25 980,00	34 024,87	28 102,36	23 056,94
637017	Provízia	5 100,00	21 700,00	18 798,39	21 822,61
637027	Odmeny zamestnancom mimopracovného pomeru	189 150,00	552 004,00	540 682,68	447 537,43
637029	Manká a škody	0,00	1 000,00	775,77	0,00
637030	Preddavky	0,00	0,00	3 962,79	7 246,96
637031	Pokuty a penále	0,00	25 088,42	24 844,59	1 045,92
637035	Dane	90 900,00	330 176,45	308 031,36	124 846,64
637040	Služby v oblasti informačno-komunikačných technológií	1 100,00	2 000,00	1 950,48	1300,10
642	<i>Transfery jednotlivcom a nezisk prírodným osobám:</i>				
642012	Na odstupné	600,00	25 326,00	23 940,00	7 038,22
642013	Na odchodné	12 500,00	7 544,50	4 546,50	10 086,00
642015	Na nemocenské dávky	17 400,00	29 598,49	23 392,17	16 339,42

- d) výdavky kapitálového rozpočtu s názvu výdavku, výšky výdavku podľa schváleného rozpočtu, rozpočtu po zmenách a skutočnosti za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

EK	N á z o v	Schválený rozpočet (v EUR)	Rozpočet po zmenách (v EUR)	Skutočnosť k 31.12.2018 (v EUR)	Skutočnosť k 31.12.2017 (v EUR)
713	<i>Nákup strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia:</i>				
713004	Prevádzkových strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia	0,00	82 207,12	85 975,64	59 785,51
714	<i>Nákup dopravných prostriedkov všetkých druhov:</i>				
714003	Motocyklov, člnov, trojkoliek, štvorkoliek	0,00	7 198,00	7 198,00	0,00
717	<i>Realizácia stavieb a ich technického zhodnotenia:</i>				
717002	Rekonštrukcia a modernizácia	0,00	67 500,00	3 973,06	25 026,86
717003	Prístavby, nadstavby, stavebné úpravy	0,00	50 453,77	50 453,77	0,00

Rozpočtové opatrenia CÚZ za rok 2018

- RO 25/2018 /16.01.2018 – poskytnuté finančné prostriedky na likvidáciu nevyhnutných prevádzkových výdavkov pre stredisko SUZA v čiastke 200 000 EUR
- RO 30/2018/18.01.2018 – poskytnuté finančné prostriedky na zabezpečenie stravovacích služieb vo výške 51 941,70 EUR.
- RO 49/2018/23.01.2018 – poskytnuté finančné prostriedky na realizáciu špecializovaných vzdelávacích aktivít na úseku BOZP a PO, vo výške 16 685 EUR.
- RO 109/2018/6.02.2018 – poskytnuté finančné prostriedky na zabezpečenie stravovania na základe kontraktu č. SE-OO-2017/000371-130 v I. Q 2018, vo výške 237 838,75 EUR.
- RO 121/2018/7.2.2018 – poskytnutie finančných prostriedkov na základe Kontraktu na rok 2018 č. SHNM-OSNM4-2017/001308-001 – prevádzka Svidník, vo výške 800 000 EUR.
- RO 214/2018/1.3.2018 – zvýšenie príspevku na vzdelávacie aktivity o 0,06 EUR.
- Dodatok k RO 49/2018/28.3.2018 – úprava rozpočtového opatrenia o sumu 0,06 EUR.
- RO 426/2018/16.4.2018 – finančné prostriedky pridelené za zabezpečenie stravovania na základe kontraktu č. SE-OO-2017/000371-130 , v II. Q 2018, vo výške 237 838,75 EUR.
- RO č. 585/2018/30.5.2018 – poskytnuté finančné prostriedky pridelené na vyplatenie odmien, vo výške 128 418 EUR.
- RO č. 643/2018/14.6.2018 – finančné prostriedky na zabezpečenie odstránenia havarijného stavu expanzného systému vykurovania na stredisku SUZA.
- RO 764/2018/12.7.2018 - finančné prostriedky pridelené za zabezpečenie stravovania na základe kontraktu č. SE-OO-2017/000371-130 ,v III. Q 2018, vo výške 237 838,75 EUR.
- RO 793/2018/18.7.2018 – príspevok na zabezpečenie drobných rekonštrukčných prác, obmenu nábytku a vybudovanie sauny v prevádzke Kremenec, Štrbské Pleso, vo výške 85 000 EUR, z toho 5 000 EUR kapitálový transfer a 80 000 EUR bežný transfer.

Čl. X

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

Po dni, ku ktorému sa zostavuje individuálna účtovná závierka, až do dňa jej zostavenia, neboli známe žiadne udalosti ani skutočnosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v individuálnej účtovnej závierke za rok 2018.