

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke Ústavu na výkon trestu odňatia slobody Košice-Šaca zostavenej k 31. decembru 2019

Čl. I Všeobecné údaje

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

Názov účtovnej jednotky	Ústav na výkon trestu odňatia slobody
Sídlo účtovnej jednotky	Budovateľská 1, 040 15 Košice-Šaca
Dátum založenia/zriadenia	1. február 2001 MS SR, organizácia pod rôznymi názvami existuje od 1. júla 1969
Spôsob založenia/zriadenia	zriadená Ministerstvom spravodlivosti SR
Názov zriaďovateľa	Ministerstvo spravodlivosti SR
Sídlo zriaďovateľa	Župné námestie 13, 813 11 Bratislava 1
IČO	00738395
DIČ	2020929592
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
Súčasťou konsolidovaného celku	Ministerstvo spravodlivosti Slovenskej republiky
Štatutárny orgán (meno a priezvisko)	plk. Ing. Ján Lukáč
Zástupca štatutárneho orgánu (meno a priezvisko)	pplk. Mgr. Ondrej Leškanič
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	268,94
Počet zamestnancov ku dňu zostavenia účtovnej závierky	269
Počet riadiacich zamestnancov	27

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

Zmena odpisovania z daňových odpisov na účtovné odpisy na základe Metodického usmernenia MF SR č. MF/013292/2017-352 zo dňa 29. 05. 2017 o odpisovaní dlhodobého majetku a následným prehodnotením odpisového plánu v zmysle § 30 ods. 8 opatrenia MF SR č. MF/16786/2007-31 ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný – obstaraný,

b) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný – obstaraný,

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

☒ dopravné

☒ montáž

☐ provízia

☐ poistné

☒ iné

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

☒ úroky

☐ realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi.

c) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

d) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne

Dlhodobý majetok získaný darovaním alebo delimitáciou sa oceňuje reálnou hodnotou.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve.

Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reálnou hodnotou.

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

e) zásoby nakupované

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním.

Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

☒ dopravné

☐ montáž

☐ iné

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady obsahujú:

☒ priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť

☐ časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť

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. 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.

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.

V zmysle Metodického usmernenia Ministerstva financií SR č. MF/013292/2017-352 zo dňa 29. mája 2017 (ďalej len „usmernenie“) o odpisovaní dlhodobého majetku bola prehodnotená doba odpisovania všetkých stavieb vedených v účtovníctve a majetku vyššej hodnoty. Prehodnotenie vykonala komisia, ktorá bola zriadená na základe interného predpisu – Rozkaz riaditeľa ústavu č. 45/2017, ktorým sa určuje komisia na prehodnotenie doby odpisovania stavieb vedených v účtovníctve a majetku vyššej hodnoty v Ústave na výkon trestu odňatia slobody Košice-Šaca zo dňa 9. novembra 2017. Pri prehodnotení doby odpisovania každej stavby boli dôsledne posúdené jej ekonomické úžitky v nasledujúcom období a k tomu bol prispôsobený aj odpisový plán. Do prehodnocovania boli zahrnuté aj stavby, ktoré mali v tom čase nulovú zostatkovú hodnotu. Prehodnotenie sa týkalo aj ďalšieho majetku vyššej hodnoty, pričom vyššia hodnota majetku bola podľa odporúčaní stanovená nad 150 000,- EUR.

Výsledkom prehodnotenia doby odpisovania bola vypočítaná oprava odpisov v zmysle usmernenia a rozdiely v oprávkach za obdobie od 1. januára 2005 do 31. decembra 2018 boli zaúčtované ako oprava významnej chyby minulých účtovných období.

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 31.12.2018	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	OC k 31.12.2019
Softvér	013	005	29 848,98	0,00	0,00	0,00	29 848,98
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	019	008	3 890,83	0,00	0,00	0,00	3 890,83
Spolu			33 739,81	0,00	0,00	0,00	33 739,81

Stav dlhodobého nehmotného majetku v obstarávacej cene k 31. decembru 2019 v porovnaní so stavom k 31. decembru 2018 sa rovná.

b) OPRÁVKY A OPRAVNÉ POLOŽKY (v EUR)

Názov	Účet	Riadok súvahy	Oprávk, OP k 31.12.2018	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	Oprávk, OP k 31.12.2019
Oprávk a OP k aktivovaným N na vývoj	072 091	004	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oprávk a OP k softvéru	073 091	005	28 097,98	914,00	0,00	0,00	29 011,98
Oprávk a OP k oceneľným právam	074 091	006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oprávk a OP k drobnému DNM	078 091	007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oprávk a OP k ostatnému DNM	079 091	008	3 890,83	0,00	0,00	0,00	3 890,83
Spolu			31 988,81	914,00	0,00	0,00	32 902,81

c) ZOSTATKOVÁ HODNOTA (v EUR)

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2018	Zostatková hodnota k 31.12.2019
ZH aktivovaných N na vývoj	/012/ - /072+091/	004	0,00	0,00
ZH softvéru	/013/ - /073+091/	005	1 751,00	837,00
ZH ocniteľných 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			1 751,00	837,00

2. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

a) OBSTARÁVACIA CENA (v EUR)

Názov	Účet	OC k 31.12.2018	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	OC k 31.12.2019
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	10 617 665,85	0,00	13 903,00	0,00	10 603 762,85
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	022	1 051 865,22	99 455,12	17 694,12	0,00	1 133 626,22
Dopravné prostriedky	023	444 678,06	0,00	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	34 058,18	0,00	0,00	0,00	34 058,18
Obstaranie dlhodobého HM	042	20 742,00	22 586,00	22 586,00	0,00	20 742,00
Spolu		13 854 038,85	122 041,12	54 183,12	0,00	13 921 896,85

Porovnanie stavu dlhodobého hmotného majetku v obstarávacej cene k 31. decembru 2019 so stavom k 31. decembru 2018 v percentuálnom vyjadrení – nárast o 0.49 %

K zvýšeniu stavu dlhodobého hmotného majetku došlo na základe obstarania samostatných hnutelných vecí a súborov hnutelných vecí (022).

b) OPRÁVKY A OPRAVNÉ POLOŽKY (v EUR)

Názov	Účty	Riadok súvahy	Oprávky, OP k 31.12.2018	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	Oprávky, OP k 31.12.2019
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		7 641 437,83	928 434,60	13 903,00	0,00	8 555 969,43
Oprávky a OP k samostatným hnutelným veciam a súb. hn. v.	082 092		997 133,04	52 898,19	17 694,12	0,00	1 032 337,11

<i>Oprávky a OP k dopravným prostriedkom</i>	083 092		420 475,70	12 950,99	0,00	0,00	433 426,69
<i>Oprávky a OP k pestov. celkom trvalých porastov</i>	085 092		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Oprávky a OP k zákl. stádu a ťažným zvieratám</i>	086 092		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Oprávky a OP k drobnému DHM</i>	088 092		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Oprávky a OP k ostatnému DHM</i>	089 092		34 058,18	0,00	0,00	0,00	34 058,18
Spolu			9 093 104,75	994 283,78	31 597,12	0,00	10 055 791,41

Porovnanie oprávok a opravných položiek dlhodobého hmotného majetku v obstarávacej cene k 31. decembru 2019 so stavom k 31. decembru 2018 v percentuálnom vyjadrení – nárast o 10,59%.

c) ZOSTATKOVÁ HODNOTA (v EUR)

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2018	Zostatková hodnota k 31.12.2019
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	2 976 228,02	2 047 793,42
ZH samostatných hnutelných vecí a súborov hnutelných. vecí	/022/ - /082+092/	016	54 732,18	101 289,11
ZH dopravných prostriedkov	/023/ - /083+092/	017	24 202,36	11 251,37
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			4 760 934,10	3 866 105,44

3. Prehľad o pohybe obstarania dlhodobého majetku

OBSTARANIE DLHODOBÉHO MAJETKU (v EUR)

Názov	Účet	Riadok súvahy	KZ k 31.12.2018	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	KZ k 31.12.2019
Obstaranie DNM	041	009	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Obstaranie DHM	042	022	20 742,00	22 586,00	22 586,00	0,00	20 742,00
Spolu			20 742,00	22 586,00	22 586,00	0,00	20 742,00

sledovanom období bol z kapitálových výdavkov obstaraný dlhodobý majetok:

- Nákup – pracovných zariadení – priemyselná bubnová sušička v hodnote 10 499,00 EUR.
- Nákup – gastrozariadenia – elektrický konvektomat v hodnote 4 287,00 EUR.
- Nákup – gastrozariadenia – elektrická sklopná panva (2ks) v hodnote 4 800,00 EUR.
- Nákup – gastrozariadenia – univerzálny robot v hodnote 3 000,00 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 31.12.2018	Tvorba OP +	Zníženie OP -	Zrušenie OP -	Hodnota zásob k 31.12.2019	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia OP k zásobám
Materiál	112	443 030,62	0,00	0,00	0,00	458 689,46	Opravné položky k zásobám neboli vytvorené
Výrobky	123	1 064,47	0,00	0,00	0,00	1 064,47	
Zvieratá	124	8 535,00	0,00	0,00	0,00	9 400,00	
Spolu		452 630,09	0,00	0,00	0,00	469 153,93	

Porovnanie stavu zásob v obstarávacej cene k 31. decembru 2019 so stavom k 31. decembru 2018 v percentuálnom vyjadrení – nárast o 3,65 %. 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
z nedaňových rozpočtových príjmov (účet 316)	066	118 112,76	Pohľadávky voči právnickým a fyzickým osobám, vedľajšie hospodárstvo, vlastní zamestnanci, odsúdení
Spolu		118 112,76	

Pohľadávky - opravné položky (v EUR):

Položka pohľadávok	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2018	Tvorba OP +	Zníženie OP -	Zrušenie OP -	Hodnota k 31.12.2019	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia OP k pohľadávkam
Voči ods. 391	066	5 341,19	1 476,72	0,00	4 087,41	2 730,50	riziko nevymožiteľnosti
Spolu		5 341,19	1 476,72	0,00	4 087,41	2 730,50	

Porovnanie stavu opravných položiek k pohľadávkam k 31. decembru 2019 so stavom k 31. decembru 2018 v percentuálnom vyjadrení – pokles o 48,88 %.

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

Pohľadávky podľa doby splatnosti (účet 316 a 378)	Hodnota k 31.12.2018	Hodnota k 31.12.2019
<i>Pohľadávky v lehote splatnosti</i>	109 824,38	109 040,39
<i>Pohľadávky po lehote splatnosti</i>	14 620,52	19 213,67
Spolu (súčet riadkov súvahy 048 a 060)	124 444,90	128 254,06

Porovnanie celkového stavu pohľadávok k 31. decembru 2019 so stavom k 31. decembru 2018 v percentuálnom vyjadrení – nárast o 3,06 %.

3. Finančný majetok (v EUR)

Finančné účty	Hodnota k 31.12.2018	Hodnota k 31.12.2019
<i>Pokladnica</i>	6 488,08	14 340,79
<i>Ceniny</i>	0,00	0,00
<i>Bankové účty</i>	655 548,56	754 442,95
Spolu (súčet riadkov súvahy 086 a 097)	662 036,64	768 783,74

Porovnanie stavu finančného majetku k 31. decembru 2019 so stavom k 31. decembru 2018 v percentuálnom vyjadrení – nárast o 16,12 %.

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 31.12.2018	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2019
<i>Náklady budúcich období (účet 381)</i>	111	243,85	1.871,40	243,85	1 871,40
<i>Príjmy budúcich období (účet 385)</i>	113	72,61	72,61	72,61	72,61
Spolu	110	316,46	1 944,01	316,46	1 944,01

Porovnanie stavu položiek časového rozlíšenia k 31. decembru 2019 so stavom k 31. decembru 2018 v percentuálnom vyjadrení - nárast o 514,30 %.

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A. Vlastné imanie

Vlastné imanie podľa jednotlivých položiek súvahy (v EUR)

Názov položky	Hodnota k 31.12.2018	Zvýšenie +	Zníženie -	Presun + / -	Hodnota k 31.12.2019
<i>Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Zákonný rezervný fond</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Ostatné fondy</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (účet 428)</i>	-425 282,97	797 672,60	797 672,60	7 933,83	-417 349,14
<i>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (účet 431)</i>	7 933,83	47 785,03	0,00	-7 933,83	47 785,03
Spolu	-417 349,14	845 457,63	797 672,60	0,00	-369 564,11

B. Záväzky

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

Položka rezerv	Výška k 31.12.2018	Tvorba +	Zníženie -	Použitie -	Výška k 31.12.2019	Predpokladaný rok použitia rezerv
<i>Nevyfakturované dodávky a služby</i>	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 2019 so stavom k 31. decembru 2018 sa rovná.

2. Záväzky

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

Záväzky podľa doby splatnosti	Výška k 31.12.2018	Výška k 31.12.2019
Krátkodobé záväzky /r.151/ spolu z toho:	717 717,80	844 254,16
- záväzky v lehote splatnosti	717 717,80	844 254,16
- záväzky po lehote splatnosti	0,00	0,00
Dlhodobé záväzky /r.140/ spolu z toho:	908,62	1 847,83
- záväzky v lehote splatnosti	908,62	1 847,83
- záväzky po lehote splatnosti	0,00	0,00
Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151)	718 626,42	846 101,99

Porovnanie celkového stavu záväzkov podľa doby splatnosti k 31. decembru 2019 so stavom k 31. decembru 2018 v percentuálnom vyjadrení - nárast o 17,74 %.

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

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti	Výška k 31.12.2018	Výška k 31.12.2019
<i>Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka</i>	717 717,80	844 254,16
<i>Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov</i>	908,62	1 847,83
<i>Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov</i>	0,00	0,00
Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151)	718 626,42	846 101,99

Porovnanie stavu záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019 so stavom k 31. decembru 2018 v percentuálnom vyjadrení - nárast o 17,74 %.

c) Popis významných položiek záväzkov podľa jednotlivých položiek súvahy

Závazky zo sociálneho fondu (v EUR):

Sociálny fond	Rok 2018	Rok 2019
<i>Stav k 1.januáru</i>	2 073,08	908,62
<i>Tvorba sociálneho fondu</i>	64 349,37	73 164,42
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	65 513,83	72 225,21
Stav k 31.decembru	908,62	1 847,83

Porovnanie stavu záväzkov zo sociálneho fondu k 31. decembru 2019 so stavom k 31. decembru 2018 v percentuálnom vyjadrení – nárast o 103,37 %.

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 31.12.2018	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2019
<i>Výdavky budúcich období (účet 383)</i>	181	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Výnosy budúcich období (účet 384)</i>	182	27 443,41	120 023,00	85 545,05	61 921,36
Spolu		27 443,41	120 023,00	85 545,05	61 921,36

Porovnanie stavu výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období k 31. decembru 2019 so stavom k 31. decembru 2018 v percentuálnom vyjadrení – nárast o 125,63 %.

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

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

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
<i>Tržby za vlastné výkony a tovar</i>	601 – Tržby za vlastné výrobky	278 030,92
	602 – Tržby z predaja služieb	616 647,01
<i>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob</i>	613 – Zmena stavu výrobkov	0,00
	614 – Zmena stavu zvierat	-1 135,00
<i>Aktivácia</i>	622 – Aktivácia vnútroorganizačných služieb	60 135,20
<i>Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti</i>	644 – Zmluvné pokuty a penále	1 113,79
	646 – Výnosy z odpísaných pohľadávok	118 226,38
	648 – Ostatné výnosy	386 176,88
<i>Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia</i>	658 – Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	4 087,41
<i>Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v štátnych rozpočtových organizáciách a príspevkových organizáciách</i>	681 – Výnosy z bežných transferov zo ŠR	9 365 502,08
	682 – Výnosy z kapitálových transferov zo ŠR	178 764,18
	683 – Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov verejnej správy	89 233,05
	688 – Výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	1 135,00
Spolu		11 097 916,90

Porovnanie výšky významných položiek výnosov k 31. decembru 2019 so stavom k 31. decembru 2018 v percentuálnom vyjadrení – nárast o 11,34 %.

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

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
<i>Spotrebované nákupy</i>	501 – Spotreba materiálu	1 056 435,99
	502 – Spotreba energie	579 892,14
<i>Služby</i>	511 – Opravy a udržiavanie	74 203,87
	512 – Cestovné	15 691,03
	513 – Náklady na reprezentáciu	1 083,73
	518 – Ostatné služby	288 367,99
<i>Osobné náklady</i>	521 – Mzdové náklady	4 882 909,98
	524 – Záonné soc. poistenie	1 935 657,23
	525 – Doplnkové dôchodkové poistenie	7 959,34
	527 – Záonné sociálne náklady	372 192,37
	528 – Ostatné sociálne náklady	68,04

Dane a poplatky	532 – Daň z nehnuteľností	21 747,10
	538 – Ostatné dane a poplatky	19 459,44
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	546 – Odpis pohľadávky	89 225,92
	548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	320 481,69
	549 – Manká a škody	707,13
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej činnosti a finančnej činnosti a zaúčtovanie časového rozlíšenia	551 – Odpisy DNM a DHM	194 317,18
	558 – Tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	1 476,72
Finančné náklady	568 – Ostatné finančné náklady	56,75
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	587 – Prevod správy majetku	4 508,81
	588 – Náklady z odvodu príjmov	1 219 263,02
	589 – Náklady z budúceho odvodu príjmov	59 996,46
Spolu		11 145 701,93

Porovnanie výšky významných položiek nákladov k 31. decembru 2019 so stavom k 31. decembru 2018 v percentuálnom vyjadrení – nárast o 11,73 %

3. Osobitné náklady (v EUR)

Názov položky	Suma nákladov
Overenie účtovnej závierky	0,00
Iné uisťovacie služby	0,00
Daňové poradenstvo	0,00
Iné súvisiace služby poskytnuté účtovnej jednotke týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	0,00

Čl. VI

Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektmi verejnej správy

Závázky z prijatých transferov v členení podľa jednotlivých položiek súvahy.

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

	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2018	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2019
Zúčtovanie transferov štátneho rozpočtu (účet 353)	134	4 724 390,62	96 247,12	981 259,78	3 839 377,96
Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa (účet 351)	133	108 962,41	1 465 455,56	1 459 035,71	115 382,26
Spolu		4 833 353,03	1 561 702,68	2 440 295,49	3 954 760,22

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>Prísne zúčtovateľné tlačivá</i>	Stravné lístky	79 220,75	795
<i>Poskytnutá pôžička zo SOFO</i>		300,00	793
<i>Odpísané pohľadávky</i>	Odsúdení	1 299,94	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

a) Príjmy štátneho rozpočtu (v EUR):

Kategória ekonomickej klasifikácie	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2019	Skutočnosť 2018
a	b	1	2	3	4
210	<i>Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku</i>	20 521,00	72 538,00	72 654,90	72 612,77
220	<i>Administratívne poplatky a iné poplatky a platby</i>	545 434,00	691 006,00	867 673,09	758 983,48
290	<i>Iné nedaňové príjmy</i>	243 845,00	305 265,00	332 535,86	317 837,66
Spolu		809 800,00	1 068 809,00	1 272 863,85	1 149 433,91

Porovnanie stavu príjmov štátneho rozpočtu k 31. decembru 2019 so stavom k 31. decembru 2018 v percentuálnom vyjadrení – nárast o 10,74 %.

b) Výdavky bežného rozpočtu (v EUR):

Katégoria ekonomickej klasifikácie	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2019	Skutočnosť 2018
a	b	1	2	3	4
610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	4 126 969,00	4 862 450,92	4 862 450,92	4 235 555,80
620	Poistné a príspevok do poisťovní	1 672 211,00	1 943 616,57	1 943 616,57	1 698 996,03
630	Tovary a služby	2 034 667,00	2 339 535,13	2 339 535,13	2 179 487,03
640	Bežné transfery	156 725,00	219 923,68	219 923,68	223 868,40
Spolu		7 990 572,00	9 365 526,30	9 365 526,30	8 337 907,26

Porovnanie stavu výdavkov bežného rozpočtu k 31. decembru 2019 so stavom k 31. decembru 2018 v percentuálnom vyjadrení – nárast o 12,32 %.

c) Výdavky kapitálového rozpočtu (v EUR):

Katégoria ekonomickej klasifikácie	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2019	Skutočnosť 2018
710	Obstarávanie kapitálových aktív	0,00	22 586,00	22 586,00	12 099,99

V roku 2019 boli vykonané 3 rozpočtové opatrenia kapitálových výdavkov. Porovnanie stavu kapitálových výdavkov k 31. decembru 2019 so stavom k 31. decembru 2018 v percentuálnom vyjadrení – pokles o 86,66 %.

Rozpočet a rozpočtové opatrenia v roku 2019

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 2019			GR ZVJS-ro6-1/31-2019	08.01.19	-		ÚVTOS-21-1/31-2019
2.	RO BV č.1			GR ZVJS-ro3-03/31-2019	28.01.19	RO BV č. 3/2019	62 478,00	ÚVTOS-21-3/31-2019
3.	RO BV č.2 ŠNN			GR ZVJS-ro3-7/31-2019	12.02.19	RO BV č. 6/2019	13 762,00	ÚVTOS-39-1/31-2019
4.	RO BV č.3			Mail	18.02.19	-	0,00	ÚVTOS-21-6/31-2019
5.	RO BV č.4			GR ZVJS-ro3-08/31-2019	18.02.19	RO BV č. 7/2019	16 273,50	ÚVTOS-21-7/31-2019
6.			RO P č.1	GR ZVJS-ro1-1/31-2019	25.02.19	RO P č. 1/2019	162 478,00	ÚVTOS-21-9/31-2019
7.	RO BV č.5			GR ZVJS-ro3-13/31-2019	25.02.19	RO BV č. 8/2019	1 007,00	ÚVTOS-21-11/31-2019
8.	RO BV č.6			vlastné	27.02.19	-	0,00	ÚVTOS-21-12/31-2019
9.	RO BV č.7 ŠNN			vlastné	28.02.19	-	0,00	ÚVTOS-39-2/31-2019
10.	RO BV č.8			GR ZVJS-ro2-5/31-2019	04.03.19	RO BV č. 9/2019	4 065,00	ÚVTOS-21-14/31-2019
11.		RO KV č.1		GR ZVJS-ro4-13/31-2019	13.03.19	RO KV č. 3/2019	23 000,00	ÚVTOS-21-17/31-2019
12.	RO BV č.9 ŠNN			vlastné	20.03.19	-	0,00	ÚVTOS-39-4/31-2019
13.	RO BV č.10 ŠNN			GR ZVJS-ro3-18/31-2019	15.03.19	RO BV č. 11/2019	8 195,80	ÚVTOS-39-5/31-2019
14.	RO BV č.11			vlastné	28.03.19	-	0,00	ÚVTOS-21-18/31-2019
15.	RO BV č.12			GR ZVJS-ro3-41/31-2019	03.04.19	RO BV č. 15/2019	44 000,00	ÚVTOS-21-20/31-2019
16.	RO BV č.13 ŠNN			vlastné	29.04.19	-	0,00	ÚVTOS-39-7/31-2019
17.	RO BV č.14			vlastné	29.04.19	-	0,00	ÚVTOS-21-21/31-2019
18.	RO BV č.15			GR ZVJS-ro2-32/31-2019	29.04.19	RO BV č. 21/2019	7 861,00	ÚVTOS-21-23/31-2019
19.	RO BV č.16			GR ZVJS-ro3-62/31-2019	09.05.19	RO BV č. 23/2019	1 641,10	ÚVTOS-21-25/31-2019
20.	RO BV č.17			vlastné	29.05.19	-	0,00	ÚVTOS-21-29/31-2019
21.	RO BV č.18			GR ZVJS-ro3-72/31-2019	28.05.19	RO BV č. 25/2019	1 764,00	ÚVTOS-21-31/31-2019
22.	RO BV č.19			GR ZVJS-ro3-84/31-2019	10.06.19	RO BV č. 28/2019	30 000,00	ÚVTOS-21-33/31-2019
23.	RO BV č.20			GR ZVJS-ro2-43/31-2019	11.06.19	RO BV č. 29/2019	744 635,00	ÚVTOS-21-35/31-2019
24.	RO BV č.21			GR ZVJS-ro3-86/31-2019	17.06.19	RO BV č. 31/2019	9 430,00	ÚVTOS-21-38/31-2019
25.	RO BV č.22			GR ZVJS-ro3-92/31-2019	19.06.19	RO BV č. 32/2019	28 113,14	ÚVTOS-21-39/31-2019
26.	RO BV č.23 ŠNN			GR ZVJS-ro3-94/31-2019	20.06.19	RO BV č. 34/2019	3 622,22	ÚVTOS-39-10/31-2019

27.	RO BV č.24		GR ZVJS-ro2-44/31-2019	21.06.19	RO BV č. 35/2019	129 994,60	ÚVTOS-21-41/31-2019
28.	RO BV č.25		vlastné	27.06.19	-	0,00	ÚVTOS-21-42/31-2019
29.	RO BV č.26		GR ZVJS-ro3-115/31-2019	11.07.19	RO BV č. 40/2019	38 300,01	ÚVTOS-21-44/31-2019
30.	RO BV č.27 ŠNN		GR ZVJS-ro3-117/31-2019	15.07.19	RO BV č. 42/2019	7 053,00	ÚVTOS-39-13/31-2019
31.	RO BV č.28		GR ZVJS-ro2-62/31-2019	18.07.19	RO BV č. 44/2019	100,00	ÚVTOS-21-46/31-2019
32.	RO BV č.29		GR ZVJS-ro3-118/31-2019	17.07.19	RO BV č. 43/2019	4 559,57	ÚVTOS-21-48/31-2019
33.	RO BV č.30		GR ZVJS-ro2-64/31-2019	25.07.19	RO BV č. 45/2019	15 403,00	ÚVTOS-21-50/31-2019
34.	RO BV č.31		vlastné	30.07.19	-	0,00	ÚVTOS-21-51/31-2019
35.	RO BV č.32 ŠNN		vlastné	19.08.19	-	0,00	ÚVTOS-39-14/31-2019
36.	RO BV č.33		GR ZVJS-ro3-131/31-2019	20.08.19	RO BV č. 50/2019	2 502,84	ÚVTOS-21-53/31-2019
37.	RO BV č.34		vlastné	27.08.19	-	0,00	ÚVTOS-21-54/31-2019
38.	RO BV č.35		GR ZVJS-ro3-172/31-2019	12.09.19	RO BV č. 57/2019	60 000,00	ÚVTOS-21-56/31-2019
39.	RO BV č.36 ŠNN		vlastné	25.09.19	-	0,00	ÚVTOS-39-15/31-2019
40.		RO KV č.2	GR ZVJS-ro4-58/31-2019	17.09.19	RO KV č. 15/2019	0,00	ÚVTOS-21-58/31-2019
41.	RO BV č.37		GR ZVJS-ro3-183/31-2019	23.09.19	RO BV č. 59/2019	15 972,55	ÚVTOS-21-60/31-2019
42.	RO BV č.38 ŠNN		GR ZVJS-ro3-185/31-2019	24.09.19	RO BV č. 61/2019	12 236,97	ÚVTOS-39-17/31-2019
43.	RO BV č.39		vlastné	30.09.19	-	0,00	ÚVTOS-21-61/31-2019
44.	RO BV č.40		GR ZVJS-ro3-204/31-2019	15.10.19	RO BV č. 66/2019	14 761,00	ÚVTOS-21-63/31-2019
45.	RO BV č.41 ŠNN		vlastné	29.10.19	-	0,00	ÚVTOS-39-18/31-2019
46.		RO KV č.3	GR ZVJS-ro4-69/31-2019	28.10.19	RO KV č. 19/2019	-414,00	ÚVTOS-21-65/31-2019
47.	RO BV č.42		vlastné	30.10.19	-	0,00	ÚVTOS-21-66/31-2019
48.	RO BV č.43		GR ZVJS-ro3-212/31-2019	29.10.19	RO BV č. 72/2019	28 533,00	ÚVTOS-21-68/31-2019
49.	RO BV č.44		GR ZVJS-ro2-79/31-2019	06.11.19	RO BV č. 74/2019	44 481,61	ÚVTOS-21-71/31-2019
50.	RO BV č.45 ŠNN		vlastné	14.11.19	-	0,00	ÚVTOS-39-19/31-2019
51.	RO BV č.46		GR ZVJS-ro3-222/31-2019	20.11.19	RO BV č. 79/2019	3 000,20	ÚVTOS-21-73/31-2019
52.	RO BV č.47		GR ZVJS-ro3-224/31-2019	26.11.19	RO BV č. 81/2019	6 217,00	ÚVTOS-21-75/31-2019
53.	RO BV č.48		vlastné	28.11.19	-	0,00	ÚVTOS-21-76/31-2019
54.	RO BV č.49 ŠNN		vlastné	29.11.19	-	0,00	ÚVTOS-39-20/31-2019
55.	RO BV č.50 ŠNN		GR ZVJS-ro3-231/31-2019	04.12.19	RO BV č. 88/2019	-3 624,76	ÚVTOS-39-22/31-2019
56.	RO BV č.51 ŠNN		GR ZVJS-ro3-232/31-2019	05.12.19	RO BV č. 89/2019	8 150,00	ÚVTOS-39-24/31-2019
57.	RO BV č.52 ŠNN		GR ZVJS-ro3-227/31-2019	03.12.19	RO BV č. 84/2019	7 828,74	ÚVTOS-39-26/31-2019
58.	RO BV č.53 ŠNN		vlastné	10.12.19	-	0,00	ÚVTOS-39-27/31-2019
59.	RO BV č.54 ŠNN		vlastné	10.12.19	-	0,00	ÚVTOS-39-28/31-2019
60.	RO BV č.55 ŠNN		GR ZVJS-ro3-236/31-2019	10.12.19	RO BV č. 93/2019	5 153,79	ÚVTOS-39-30/31-2019
61.		RO P č.2	GR ZVJS-ro1-6/31-2019	17.12.19	RO P č. 3/2019	96 531,00	ÚVTOS-21-79/31-2019
62.	RO BV č.56		GR ZVJS-ro3-242/31-2019	18.12.19	RO BV č. 98/2019	90 613,57	ÚVTOS-21-80/31-2019
63.	RO BV č.57		GR ZVJS-ro2-82/31-2019	19.12.19	RO BV č. 100/2019	-7 223,15	ÚVTOS-21-82/31-2019
64.	RO BV č.58		vlastné	23.12.19	-	0,00	ÚVTOS-21-83/31-2019
65.	RO BV č.59 ŠNN		vlastné	23.12.19	-	0,00	ÚVTOS-39-31/31-2019
66.	RO BV č.60		vlastné	30.12.19	-	0,00	ÚVTOS-21-84/31-2019
67.	RO BV č.61		GR ZVJS-ro2-83/31-2019	30.12.19	RO BV č. 104/2019	681,00	ÚVTOS-21-86/31-2019
68.	RO BV č.62		vlastné	31.12.19	-	0,00	ÚVTOS-21-87/31-2019
69.		RO P č.3	vlastné	31.12.19	-	0,00	ÚVTOS-21-88/31-2019

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.