

**Poznámky k individuálnej účtovnej závierke
Ústavu na výkon trestu odňatia slobody a Ústavu na výkon väzby Leopoldov zostavenej
k 31.12.2023**

**Č.I.
Všeobecné údaje**

(1) Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Ústav na výkon trestu odňatia slobody a Ústav na výkon väzby Leopoldov
Sídlo účtovnej jednotky	Gucmanova 670/19, 920 41 Leopoldov
IČO	00738271
Dátum zriadenia	01.02.2001
Spôsob zriadenia	MS SR podľa § 2 ods. 1 zákona č. 4/2001 Z.z. o ZVJS
Názov zriaďovateľa	Ministerstvo spravodlivosti SR
Sídlo zriaďovateľa	Župné námestie 13, 813 11 Bratislava
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna účtovná závierka
Súčasťou konsolidovaného celku	Ministerstva spravodlivosti Slovenskej republiky

(2) Opis činnosti účtovnej jednotky

Základným poslaním Ústavu na výkon trestu odňatia slobody a Ústavu na výkon väzby Leopoldov je zabezpečovať výkon trestu odňatia slobody a výkon väzby podľa osobitných predpisov, ochranu a stráženie Ústavu na výkon trestu odňatia slobody a Ústavu na výkon väzby Leopoldov, ochranu poriadku a bezpečnosti v súdnych objektoch a objektoch prokuratúry, nerušené súdne konanie a plniť úlohy spojené s poskytovaním všeobecnej a špecializovanej ambulantnej zdravotnej starostlivosti.

Pôsobnosť a úlohy Ústavu na výkon trestu odňatia slobody a Ústavu na výkon väzby Leopoldov upravuje Organizačný poriadok Ústavu na výkon trestu odňatia slobody a Ústavu na výkon väzby Leopoldov, ktorý schvaľuje generálny riaditeľ Zboru väzenskej a justičnej stráže.

Od 01.01.2021 bolo zriadené Centrum produkčných služieb a tlače Zboru väzenskej a justičnej stráže. Centrum produkčných služieb a tlače je účelovým zariadením Zboru väzenskej a justičnej stráže, ktoré je organizačnou súčasťou Ústavu na výkon trestu odňatia slobody a Ústavu na výkon väzby Leopoldov. Činnosť Centra produkčných služieb tlače vo vymedzenom rozsahu metodicky usmerňuje a kontroluje odbor podpory centrálného riadenia a komunikácie Generálneho riaditeľstva zboru. Riaditeľ Centra produkčných služieb a tlače je v personálnej právomoci a disciplinárnej právomoci generálneho riaditeľa zboru. Príslušníci zboru zaradení na výkon štátnej služby v Centre produkčných služieb sú v personálnej právomoci a disciplinárnej právomoci riaditeľa ústavu Leopoldov. Riaditeľ ústavu Leopoldov je nadriadený zamestnancom zboru pracovne zaradeným v Centre produkčných služieb a tlače.

(3) Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny orgán (meno a priezvisko)	plk. Mgr. JUDr. Ing. Lubomír Klištinec
Zástupca štatutárneho orgánu (meno a priezvisko)	mjr. Mgr. Lívia Doktorová
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	526
Počet zamestnancov ku dňu zostavenia účtovnej závierky	532

Čl. II**Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach**

- (1) Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.
- (2) Účtovná jednotka nezmenila účtovné metódy a účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.
- (3) Spôsob ocenenia jednotlivých položiek:
- a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (dopravné, montáž, iné) Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania,
 - b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – účtovná jednotka nevykazuje
 - c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (dopravné, montáž, iné) Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania,
 - d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi,
 - e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne 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,
 - f) dlhodobý finančný majetok – účtovná jednotka nevykazuje,
 - g) zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním (dopravné, montáž, iné),
 - h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady obsahujú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť,
 - i) zásoby získané bezodplatne sa oceňujú cenou, v ktorej sa doteraz viedli v účtovníctve. Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty zásob sa vyjadruje vytvorením opravnej položky,
 - j) 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,
 - k) krátkodobý finančný majetok - krátkodobým finančným majetkom sú peňažné hotovosti, ceniny, účty v bankách, peniaze na ceste,
 - l) 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,
 - m) záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov sa oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení. Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvorja sa na základe zásady opatrnosti, t.z. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Tvorba rezerv sa uplatňuje od roku 2008,
 - n) 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,
 - o) deriváty – účtovná jednotka nevykazuje,
 - p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi – účtovná jednotka nevykazuje.
- (4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok

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. Organizácia prehodnotila odpisové plány jednotlivých budov a stavieb od roku 2009.

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

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

(5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje vytvorením opravnej položky. Účtuje sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

(6) Zásady pre vykazovanie transferov

Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

(7) Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro

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

Či. III Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

(1) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Stav dlhodobého majetku k 31.12.2022 v obstarávacej cene	30 977 294,41 €
Prírastky dlhodobého majetku za rok 2023	1 496 049,52 €
z toho:	
- nákup	226 587,80 €
- bezplatný prevod	221 857,92 €
V prírastkoch DHM je započítaný aj účet 042 v čiastke 1 047 603,80 €	
Úbytky dlhodobého majetku za rok 2023	492 110,61 €
z toho:	
- vyradenie na základe rozhodnutia o neupotrebitelnosti DHM	265 522,81 €
V úbytkoch DHM je započítaný aj účet 042 v čiastke 226 587,80 €.	
Stav dlhodobého majetku k 31.12.2023 v obstarávacej cene	31 981 233,32 €
Oprávky k neobežnému majetku k 31. 12. 2022	23 775 383,84 €

- prírastky	1 273 944,88 €
- úbytky	265 522,81 €

Oprávky k neobežnému majetku k 31. 12. 2023 24 783 805,91 €

V roku 2023 neboli zvýšené, znížené ani zrušené žiadne opravné položky DNM a DHM. V účtovnej jednotke nie je zriadené záložné právo, ani nie sú žiadne obmedzenia práva nakladať s dlhodobým nehmotným a dlhodobým hmotným majetkom.

Charakteristickým pohybom majetku v účtovnej jednotke je nadobudnutie majetku na základe zmlúv o prevode správy majetku štátu.

Prírastky: V roku 2023 bol obstaraný majetok z kapitálových výdavkov – nákup:

1. Modernizácia zariadenia čističky odpadových vôd	168 414,00 €
DPH	33 682,80 €
Spolu:	202 096,80 €
2. Žací stroj-traktorová kosačka	2 399,00 €
3. Lis žehliaci	22 092,00 €
Spolu:	226 587,80 €

Na základe Zmluvy o dielo číslo: UVTOSaUVV-01288/36-LO-2023 bola dohodnutá realizácia diela „Modernizácia zariadenia čističky odpadových vôd“. Zhotoviteľ – GESS-CZ Lipník nad Bečvou uskutočnil výmenu náhradného dielu – elektromotor, ktorý je súčasťou linky odvodnenia kalov umiestneného v časti chemického hospodárstva na objekte č. 26. Cena za dielo bola stanovená v súlade so zákonom NR SR č.18/1996 Z.z. o cenách v znení neskorších predpisov a vyhlášky MF SR č.87/1996 Z.z., ktorou sa vykonáva zákon NR SR č.18/1996 Z.z. o cenách v platnom znení, na základe výsledku vyhodnotenia ponúk zákazky s nízkou hodnotou na uskutočnenie stavebných prác „Modernizácia zariadenia čističky odpadových vôd vo výške: 168 414,00 €. DPH k uvedenej sume predstavuje čiastku: 33 682,80 €. Cena za dielo spolu s DPH: 202 096,80 €.

Prírastky – bezplatný prevod:

1. Videokonferenčné zariadenie - GR ZVJS	28 326,60 €
2. Kiosk Surf Point Reflex – GR ZVJS	5 591,94 €
3. Seat Alhambra N 01730 – GR ZVJS	28 828,75 €
4. Škoda Fabia Combi N 10010 – GR ZVJS	11 396,60 €
5. Škoda Octavia 1,9 SDI – GR ZVJS	16 764,18 €
6. Peugeot 308 SW N 10096 – GR ZVJS	33 300,00 €
7. Citroen JUMPER N 02152 – GR ZVJS	42 000,00 €
8. Prívies nákladný špeciálny ADNO N 06060 – GR ZVJS	3 365,85 €
9. Fiat Ducato N 10093 – GR ZVJS	52 284,00 €
Bezplatné prevody – prírastky spolu:	221 857,92 €

Úbytky - vyradenie:

1. Šnekové čerpadlá	13 502,57 €
2. Vŕtačka stĺpová	883,59 €
3. Kotel varný 300 lit.parný 2 ks á 9 626,24 €	19 252,48 €
4. Kotel varný 150 lit.parný 2 ks á 3 418,21 €	6 836,42 €
5. Kotel parný 250 L 2 ks á 6 638,78 €	13 277,56 €
6. Konvektomat	19 989,64 €
7. Kotel el.+para 300 lit.	10 622,05 €
8. Páven smažiaci el.	2 223,99 €
9. Pec elektrická cukrárska	2 124,41 €
10. Pec elektrická cukrárska	3 181,64 €
11. Panva na smaženie elektrická	5 736,94 €
12. Kotel varný 300 lit. parný 3 ks á 7 850,93 €	23 552,79 €
13. Kotel varný elektrický 300 lit.	10 402,99 €
14. Panva el. 80 l liat.	4 798,80 €
15. Kotel varný 200 lit.	4 979,09 €

16. Stolička počalúnená 3 ks á 26,29	78,87 €
17. Vysokotlakový čistič Karcher	1 657,44 €
18. Server HP Proliant DL 380G4	8 160,74 €
19. Server HP Proliant DL 380G4	51 026,15 €
20. PC Celeron 1037U	800,00 €
21. Videokonferenčné zariadenie TANDBERG550	13 474,87 €
22. TVP Philips 29PT5507/58	1 088,89 €
23. Prepínacia skrinka	481,31 €
24. Priemyselná televízia	17 590,98 €
25. Systém vnútorných kamier	9 081,52 €
26. Rámový detektor kovov	3 098,98 €
27. Statív otočný 3 ks á 419,90 €	1 259,70 €
28. Minisystém	407,50 €
29. Vesta KIRASA XXL 2 ks á 1 586,83 €	3 173,66 €
30. Seat Cordoba Varío	12 777,24 €
Vyradenie spolu:	265 522,81 €

Uvedený majetok štátu v správe Ústavu na výkon trestu odňatia slobody a Ústavu na výkon väzby Leopoldov sa stal v súlade s § 13b ods. 1 zákona NRSR č. 278/1993 Z. z. o správe majetku štátu neupotrebitelným majetkom. Tento majetok už neslúžil na plnenie úloh v rámci predmetu služobnej činnosti ani v súvislosti s ňou, vzhľadom na jeho úplné opotrebenie, poškodenie, fyzické, respektíve morálne zastaranie a nehospodárnosť v prevádzke. Z uvedených dôvodov bolo rozhodnuté o jeho neupotrebitelnosti a následne navrhnuté majetok znehodnotiť tak, aby nemohol byť ďalej použiteľný a znova vzatý do evidencie.

Nedokončené investície z minulých rokov vo výške 27 109,60 € evidované na účte 042:

1.) Akcia „Rekonštrukcia a rozšírenie ČOV ZsVAK-u a ČOV NVÚ a ÚVV Leopoldov“
vo výške: 15 269,20 €

Projektová dokumentácia, geodetické zamerania, autorský dozor v rokoch 1999-2005.

Finančné prostriedky akcie boli hradené zo samostatného účtu združených finančných prostriedkov v zmysle Zmluvy o združení finančných prostriedkov a iných dohôd č. 1/1999 L a dodatku č.1 k tejto zmluve k 31.12.2006 spolu vo výške 882 255,00 Sk, čo predstavuje sumu 29 284,50 €, z toho:

- Mesto Leopoldov vo výške 15 269,20 €

2.) Vypracovanie projektovej dokumentácie na úpravu vody na úžitkové účely na objekte č.35 Vodáreň na základe Zmluvy o dielo č. ÚVTOSa ÚVV-04442/32-10-2022
vo výške: 11 840,40 €

Projektová dokumentácia bola vypracovaná zhotoviteľom – HYDROMETRA s.r.o. Banská Bystrica. Predmet zmluvy pozostáva z dvoch častí:

- Vypracovanie projektu technologického riešenia úpravy vody
- Odborný autorský dohľad počas realizácie stavby - sledovanie postupu výstavby z technického hľadiska, účasť na kontrolných dňoch stavby, účasť na odovzdaní a prevzatí stavby.

Cena za zhotovenie a dodanie diela bola dojednaná vo výške:

- Vypracovanie projektu stavby (bez DPH)	8 880,30 €
- Odborný autorský dohľad počas realizácie stavby (bez DPH)	986,70 €
- DPH 20 %	1 973,40 €
- Cena spolu, vrátane DPH	11 840,40 €

Nedokončené investície – vznik v účtovnom období 2023 spolu vo výške 821 016,00 € evidované na účte 042:

1.) Vypracovanie projektovej dokumentácie rekonštrukcie budovy č.22 a č.34 v areáli Ústavu na výkon trestu odňatia slobody a Ústavu na výkon väzby Leopoldov
vo výške: 432 360,00 €

Projektová dokumentácia bola vypracovaná zhotoviteľom – VM PROJEKT, s.r.o. Bratislava. Predmet zmluvy pozostáva zo štyroch častí:

- Vypracovanie projektu technologického riešenia úpravy vody.
- Inžinierska činnosť pre stavebné konanie-prerokovanie projektu pre stavebné povolenie s príslušnými štátnymi a verejnými orgánmi a organizáciami, správcami inžinierskych sietí a podanie žiadostí pre vydanie ich kladných stanovísk pre účely stavebného konania.
- Odborný autorský dohľad počas realizácie stavby – sledovanie postupu výstavby z technického hľadiska, účasť na kontrolných dňoch stavby, účasť na odovzdaní a prevzatí stavby, účasť na kolaudačnom konaní a iné.
- Architektonická štúdia – s tromi alternatívami.

Cena za zhotovenie a dodanie diela bola dojednaná vo výške:

- Vypracovanie projektu stavby (bez DPH)	314 300,00 €
- Inžinierska činnosť pre stavebné konanie (bez DPH)	6 000,00 €
- Odborný autorský dohľad počas realizácie stavby (bez DPH)	19 600,00 €
- Architektonická štúdia (bez DPH):	40 000,00 €
- DPH 20%	75 980,00 €
- Cena spolu, vrátane DPH	455 880,00 €

K 31.12.2023 bola zhotoviteľom vystavená faktúra v celkovej sume 432 360,00 €. Zvyšná suma 19 600,00 € + DPH 3 920,00 €, spolu 23 520,00 € za odborný autorský dohľad počas realizácie stavby bude zhotoviteľom vystavená po vydaní kolaudačného rozhodnutia.

Na základe dohodnutých platobných podmienok ústav z vystavenej faktúry zadržal 10% z fakturovanej sumy za účelom úhrady prípadných sankcií. Celková zadržaná suma vo výške 43 236,00 € bude vyplatená zhotoviteľovi po vydaní stavebného povolenia alebo v prípade povinnosti zhotoviteľa platiť sankcie bude zadržaná suma znížená o výšku sankcií.

2.) Vypracovanie projektovej dokumentácie rekonštrukcie budovy č.19 v areáli Ústavu na výkon trestu odňatia slobody a Ústavu na výkon väzby Leopoldov
vo výške: 202 680,00 €

Projektová dokumentácia bola vypracovaná zhotoviteľom FB Group s.r.o. Bratislava. Predmet zmluvy pozostáva zo štyroch častí:

- Vypracovanie projektu stavby.
- Inžinierska činnosť pre stavebné konanie-prerokovanie projektu pre stavebné povolenie s príslušnými štátnymi a verejnými orgánmi a organizáciami, správcami inžinierskych sietí a podanie žiadostí pre vydanie ich kladných stanovísk pre účely stavebného konania.
- Odborný autorský dohľad počas realizácie stavby – sledovanie postupu výstavby z technického hľadiska, účasť na kontrolných dňoch stavby, účasť na odovzdaní a prevzatí stavby, účasť na kolaudačnom konaní a iné.
- Pamiatkový výskum – posúdenie vhodnosti jednotlivých zásahov a úprav, ako aj prípustného rozsahu stavebných prác z hľadiska zachovania pamiatkových hodnôt, ktorý je možné vykonávať po etapách.

Cena za zhotovenie a dodanie diela bola dojednaná vo výške:

- Vypracovanie projektu stavby (bez DPH)	160 000,00 €
- Inžinierska činnosť pre stavebné konanie (bez DPH)	2 000,00 €
- Odborný autorský dohľad počas realizácie stavby (bez DPH)	8 000,00 €
- Pamiatkový výskum (bez DPH)	6 900,00 €
- DPH 20%	35 380,00 €
- Cena spolu, vrátane DPH	212 280,00 €

K 31.12.2023 boli zhotoviteľom vystavené faktúry v celkovej sume 202 680,00 €. Zvyšná suma 8 000,00 € + DPH 1 600,00 €, spolu 9 600,00 € za odborný autorský dohľad počas realizácie stavby bude zhotoviteľom vystavená po vydaní kolaudačného rozhodnutia.

Na základe dohodnutých platobných podmienok ústav z vystavenej faktúry na sumu 194 400,00 € zadržal 10% z fakturovanej sumy za účelom úhrady prípadných sankcií. Celková zadržaná suma vo výške 19 440,00 € bude vyplatená zhotoviteľovi po vydaní stavebného povolenia alebo v prípade povinnosti zhotoviteľa platiť sankcie bude zadržaná suma znížená o výšku sankcií.

3.) Vypracovanie projektovej dokumentácie rekonštrukcie budovy č.18 v areáli Ústavu na výkon trestu odňatia slobody a Ústavu na výkon väzby Leopoldov
vo výške: 185 976,00 €

Projektová dokumentácia bola vypracovaná zhotoviteľom SYTELI, s.r.o. Michalovce. Predmet zmluvy pozostáva zo štyroch častí:

- Vypracovanie projektu stavby.
- Inžinierska činnosť pre stavebné konanie-prerokovanie projektu pre stavebné povolenie s príslušnými štátnymi a verejnými orgánmi a organizáciami, správcami inžinierskych sietí a podanie žiadostí pre vydanie ich kladných stanovísk pre účely stavebného konania.
- Odborný autorský dohľad počas realizácie stavby – sledovanie postupu výstavby z technického hľadiska, účasť na kontrolných dňoch stavby, účasť na odovzdaní a prevzatí stavby, účasť na kolaudačnom konaní a iné.
- Pamiatkový výskum – posúdenie vhodnosti jednotlivých zásahov a úprav, ako aj prípustného rozsahu stavebných prác z hľadiska zachovania pamiatkových hodnôt, ktorý je možné vykonávať po etapách.

Cena za zhotovenie a dodanie diela bola dojednaná vo výške:

- Vypracovanie projektu stavby (bez DPH)	133 700,00 €
- Inžinierska činnosť pre stavebné konanie (bez DPH)	8 580,00 €
- Odborný autorský dohľad počas realizácie stavby (bez DPH)	5 000,00 €
- Pamiatkový výskum (bez DPH):	12 700,00 €
- DPH 20%	31 996,00 €
- Cena spolu, vrátane DPH	191 976,00 €

K 31.12.2023 bola zhotoviteľom vystavená faktúra v celkovej sume 185 976,00 €. Zvyšná suma 5 000,00 € + DPH 1 000,00 €, spolu 6 000,00 € za odborný autorský dohľad počas realizácie stavby bude zhotoviteľom vystavená po vydaní kolaudačného rozhodnutia.

Na základe dohodnutých platobných podmienok ústav z vystavenej faktúry (bez sumy za pamiatkový výskum: 12 700,- €+DPH 2 540,- €) zadržal 10% zo sumy 170 736,00 € za účelom úhrady prípadných sankcií. Celková zadržaná suma vo výške 17 073,60 € bude vyplatená zhotoviteľovi po vydaní stavebného povolenia alebo v prípade povinnosti zhotoviteľa platiť sankcie bude zadržaná suma znížená o výšku sankcií.

Stav na účte 042 k 31.12.2022:	27 109,60 €
- prírastky	1 047 603,80 €
- úbytky	226 587,80 €

Konečný stav k 31. 12. 2023: 848 125,60 €

Zostatková hodnota majetku k 31.12.2022 na účte 353:	7 164 366,25 €
Stav na účtoch účtovnej triedy 0 – dlhodobý majetok k 31.12.2022:	7 201 910 57 €

Rozdiel – účet 384:	
- Výnosy budúcich období /ČOV/	15 269,20 €
- Dar - dezinfekčný prístroj-zostatková cena	3 750,00 €

- Kabeláž verejnej telefónnej služby-zostatková cena	11 464,90 €
- Aktivácia – Altánky pre návštevy ŠNN-zostatková cena	7 060,22 €

Zostatková hodnota majetku k 31.12.2023 na účte 353:	7 085 263,49 €
Stav na účtoch účtovnej triedy 0 – dlhodobý majetok k 31.12.2023:	7 197 427,41 €

Rozdiel:

- Výnosy budúcich období /ČOV/ (účet 384)	15 269,20 €
- Dar - dezinfekčný prístroj-zostatková cena (účet 384)	2 750,00 €
- Kabeláž verejnej telefónnej služby-zostatková cena (účet 384)	7 936,90 €
- Altánky pre návštevy ŠNN-zostatková cena (aktivácia)	6 458,22 €
- Zádržné z faktúr za projektovú dokumentáciu (účet 042)	79 749,60 €

(2) Dlhodobý finančný majetok - účtovná jednotka neeviduje

(3) Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach - účtovná jednotka neeviduje

(4) Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok
- účtovná jednotka neeviduje

B. Obežný majetok

(1) Zásoby

Zásoby k 31.12.2022:	1 305 195,68 €
----------------------	----------------

V roku 2023 účtovná jednotka neúčtovala tvorbu, zníženie, ani zrušenie opravných položiek k zásobám.

Výška zásob k 31. 12. 2023	1 226 924,56 €
Z toho:	
- materiál	1 212 434,56 €
- zvieratá	14 490,00 €

Prijem materiálu formou bezplatného prevodu bol v roku 2023 vo výške 232 807,50 €. Konečný stav k 31.12.2023 predstavuje sumu 411 798,73 €.

Nadobudnutie zásob na základe bezplatného prevodu správy majetku štátu je v účtovnej jednotke charakteristickým pohybom z dôvodu centrálného zabezpečenia niektorých výzbrojných a výstrojných súčastí.

K zásobám nebolo zriadené žiadne záložné právo a ani obmedzené právo s nimi nakladať. Zásoby účtovnej jednotky nie sú poistené.

(2) Pohľadávky

Stav pohľadávok k 31. decembru 2022:	254 755,33 €
z toho:	
po lehote splatnosti:	128 162,00 €
v splatnosti:	126 593,33 €

K 31.12.2023 boli evidované pohľadávky z nedňových rozpočtových príjmov:

- z nájmu	731,45 €
- za odpredaj zásob	766,40 €
- za služby	40 151,81 €
- za manká a škody	2 681,19 €
- ostatné pohľadávky	1 891,62 €
- pohľadávky VH	101 124,36 €
- pohľadávky odsúdených a obvinených	102 871,63 €
Celkom:	250 218,46 €

Stav opravných položiek k 31.12.2022 30 351,35 €

V zmysle zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a pokyne číslo: GR ZVJS-02577/31-2023 o Postupe pri tvorbe opravných položiek k pohľadávkam štátu v správe služobných úradov Zboru väzenskej a justičnej stráže, boli vytvorené opravné položky k pohľadávkam za odsúdených a obvinených v ústave Leopoldov k 31.12.2023 vo výške: 10 347,62 €

V priebehu účtovného obdobia boli z dôvodu prevodu pohľadávok do iných ústavov a na GR ZVJS, čiastočnej úhrady, resp. trvalého upustenia od vymáhania zrušené opravné položky vo výške: 16 657,40 €

Stav opravných položiek k 31.12.2023 24 041,57 €

Stav pohľadávok z nedaňových príjmov na konci obdobia bez opravných položiek:

- po splatnosti 80 894,40 €
- v splatnosti 145 282,49 €

Stav pohľadávok z nedaňových príjmov k 31.12.2023 bez opravných položiek spolu 226 176,89 €

K 31.12.2023 bol na účte 335 – Pohľadávky voči zamestnancom zostatok v sume 1 551,16 €

z toho:

- stravné lístky 67,52 €
- finančný príspevok na stravu 1 036,32 €
- finančný príspevok na náhradu stravy 447,32 €

Finančný príspevok na stravu bol v kalendárnom roku 2023 poskytovaný príslušníkom Justičnej stráže, ktorí si zvolili túto formu stravovania, nakoľko im ústav nemôže poskytnúť stravovanie vo vlastnom stravovacom zariadení, alebo v stravovacom zariadení iného zamestnávateľa. Príslušníkom je vyplácaná záloha finančného príspevku vopred na základe plánovaného rozvrhu smien tak, aby bol finančný príspevok zamestnancovi k dispozícii od prvého pracovného dňa v mesiaci. Po skončení mesiaca sa na základe skutočne odpracovaných dní vykoná vo vyúčtovaní mzdy zrážka navyše vyplatené zálohy. K 31.12.2023 poberalo finančný príspevok na stravu 38 príslušníkov Justičnej stráže.

Finančný príspevok na náhradu stravy je poskytovaný zamestnancom, ktorí na základe lekárskeho potvrdenia od špecializovaného lekára nemôžu zo zdravotných dôvodov využiť žiadny zo spôsobov stravovania zamestnancov zabezpečených zamestnávateľom. Vyplácaný a zúčtovaný je rovnakým spôsobom ako finančný príspevok na stravu. K 31.12.2023 poberalo finančný príspevok na náhradu stravy 13 príslušníkov a 6 zamestnancov zboru.

Pohľadávky po lehote splatnosti:

Odberteľ	Dôvod pohľadávky	Suma v €	Dátum splatnosti
Milan Košťál-MILMARK	Nájom nebyt.priestorov	120,75	25.12.2023
Kovomat, s.r.o.	Odozvaný odpad	512,40	27.12.2023
Nikola a Spaso Kukič	Škoda-náhrada mzdy, PN-Hrnčiar Lukáš	578,70	Výzva na zaplatenie
Poisťovňa Kooperatíva	Škoda na motorovom vozidle	852,49	Výzva na zaplatenie
Pohľadávky ostatné ods.a obv.	Pohľadávky obvinených a odsúdených	102 871,63	
Celkom		104 935,97	

Celkové pohľadávky po lehote splatnosti bez opravných položiek sú vo výške 80 894,40 €.

Pohľadávky obvinených a odsúdených v celkovej výške 102 871,63 € v počte 1 069 kusov sú evidované v živom stave v programovej aplikácii FEOO a postupne sú vymáhané. K 31.12.2023 sú evidované opravné položky k pohľadávkam obvinených a odsúdených vo výške 24 041,57 €.

Deponované cudzie pohľadávky obvinených a odsúdených sú evidované v programovej aplikácii FEOO a postupne sú odosielané pri nadobudnutí právoplatnosti (Ex. príkazov, uznesení ...). K 31.12.2023 je evidovaná u 74 obvinených a odsúdených deponovaná čiastka vo výške 18 331,70 € v počte 713 ks.

V účtovnej jednotke nie je zriadené záložné právo na pohľadávky, nie je ani obmedzené právo s nimi nakladať.

Stav pohľadávok k 31. decembru 2023:	251 769,62 €
z toho:	
po lehote splatnosti:	104 935,97 €
v splatnosti:	146 833,64 €

(3) Finančný majetok

Finančné účty, peňažné prostriedky a ceniny k 31.12.2022:

211 - Pokladnica (depozitná)	8 412,53 €
213 - Ceniny (stravné poukážky)	0,00 €

Finančné účty, peňažné prostriedky a ceniny k 31.12.2023:

211 - Pokladnica (depozitná)	6 225,31 €
213 - Ceniny (stravné poukážky)	0,00 €

Finančné operácie s finančnými aktívami za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (účet cudzích prostriedkov – depozitný účet a účet sociálneho fondu :

221 8	Bežný účet SOFO k 31.12.2022	8 655,66 €
221 8	Bežný účet SOFO k 31.12.2023	15 844,00 €
221 3	Depozitný účet k 31.12.2022	1 752 299,02 €
221 3	Depozitný účet k 31.12.2023	2 114 238,20 €

z toho:

- odhady miezd a poisťné, ND, naturálne nál.prísl.,ZZ,UP, ods.a obv.	2 076 041,69 €
- zábezpeky (účet 479)	38 196,51 €

221 S	Účet súvisiaci so stravovaním k 31.12.2022	0,00 €
221 S	Účet súvisiaci so stravovaním k 31.12.2023	0,00 €

V priebehu roka 2023 boli na účte súvisiacom so stravovaním obraty MD/D vo výške 131 902,34 €. Príjmy na účte sú tvorené z príspevku SOFO na stravu, z tržieb za predaj stravných lístkov cudzích príslušníkov a cudzích stravníkov, zo zrážok zo mzdy zamestnancov a príslušníkov za zakúpené stravné lístky. Výdajmi na účte sú úhrady faktúr za potraviny.

221 N	Účet osobitných prostriedkov ZVJS SR k 31.12.2022	390 859,09 €
221 N	Účet osobitných prostriedkov ZVJS SR k 31.12.2023	436 909,77 €

z toho:

- deponované prostriedky ods.a obv.	19 687,86 €
- zostatky kont ods.a obv.	339 460,03 €
- dodávateľia (nákup a telefonovanie)	83 515,04 €
- mylná platba	472,15 €
- depozitná pokladňa	-6 225,31 €

221 H	Bežný účet - dary k 31.12.2022	0,00 €
221 H	Bežný účet - dary k 31.12.2023	550,66 €

Na Samostatnom mimorozpočtovom účte bol v účtovnom období príjem finančných darov vo výške 1000,00 €. Darcami boli: Ing. Pavol Štepanovič (200,00 €), D-FALCO, spol. s r.o (200,00 €), KONTRAKT SK s.r.o. (200,00 €), LEON global, s.r.o. (200,00 €) Enixus, s.r.o. (200,00 €). Jednalo sa o finančné dary, ktoré boli na základe darovacích zmlúv použité na reprezentačné účely ústavu Leopoldov:

- 19.10.2023 dotácia pokladne na úhradu hotovosti za nákup plakety (v pokladni ústavu vyplatené dňa 23.10.2023) vo výške 64,00 €
 - 14.11.2023 úhrada faktúry za stravovanie a občerstvenie pre účastníkov pracovnej návštevy pracovníkov z Väznice Valdice ČR v LRS ZVJS v Omšeni vo výške 260,01 €
 - 15.11.2023 bola uhradená faktúra za gélové perá vo výške 125,33 €.
- Celkovo sa z prijatého finančného daru vyčerpalo 449,34 €.

Zostatok prostriedkov finančných aktív /bankové účty/:

- k 31.12.2022	2 151 813,77 €
- k 31.12.2023	2 567 542,63 €

V účtovnej jednotke nie je zriadené záložné právo k finančnému majetku, nie je ani obmedzené právo s ním nakladať.

(4) Poskytnuté nenávratné finančné výpomoci – účtovná jednotka neeviduje

(5) Časové rozlíšenie

Zostatok na účte časového rozlíšenia – 381 – Náklady bud. období k 31.12.2022	266,45 €
Zostatok na účte časového rozlíšenia – 381 – Náklady bud. období k 31.12.2023	434,76 €
Prírastky – náklady budúcich období – noviny a časopisy	434,76 €
Úbytky – náklady budúcich období - noviny a časopisy	266,45 €

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A. Vlastné imanie

Rozpis hospodárskeho výsledku za rok 2023:

účet	suma	poznámka
321	-110 272,75	Neuhradené faktúry-Dodávatelia
112	1 212 434,56	Zostatok na účtoch T 1-Materiál
124	14 490,00	Zostatok na účtoch T 1-Zvieratá
333	-109,20	Nevyplatené cestovné príkazy
335	1 551,16	Príspevky na stravu a náhradu stravy
381	434,76	Náklady budúcich období
325 2	-453,43	Závazky výdavkového účtu
384	-413 488,85	Výnosy budúcich období
379 7	-219,22	Navyše vyplatený príspevok na stravu-vrátenie na účet SOFO

610,620,630	-468,16	Nižší odhad
610,620,630,640	3,89	Vyšší odhad
	6 458,22	Aktivácia-zostatková cena-Altánky
SPOLU:	710 360,98	

Stav nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov:

- k 31.12.2022	733 144,19 €
- k 31.12.2023	810 666,72 €

Výsledok hospodárenia za rok 2022 vo výške 77 522,53 bol presunutý do roku 2023.

V roku 2023 bol výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 100 305,74 €.

Výsledok hospodárenia k 31.12.2023 je 710 360,98 €.

B Závazky

(1) Rezervy

Výška ostatných dlhodobých rezerv k 31. 12. 2022 bola 7 500,00 € (rezerva vytvorená na súdny spor - Peter Laduna sp.zn.9C/44/2015). Dňa 31.12. 2023 bola rezerva zrušená. K 31.12.2023 je výška rezervy na súdne trovy v prebiehajúcich súdnych sporoch, v ktorých je vecne legitimovaný ústav Leopoldov 0,00 €.

(2) Závazky podľa doby splatnosti

Ústav neeviduje k 31.12.2023 záväzky po lehote splatnosti

K 31.decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia neboli evidované záväzky po lehote splatnosti.

Celkové záväzky vrátane SOFO a zábezpeky v lehote splatnosti k 31.12.2022	2 215 417,01 €
---	----------------

Celkové záväzky vrátane SOFO a zábezpeky v lehote splatnosti k 31.12.2023	2 764 485,75 €
---	----------------

Účtovná jednotka eviduje záväzky:

- so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 710 226,02 €
- so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	54 259,73 €

(Účet 472 – Záväzky zo sociálneho fondu v čiastke 15 844,00 €, účet 479 – Ostatné dlhodobé záväzky /zábezpeky/ v čiastke 38 196,51 € a účet 379 6 228 6 7 3 H /navyššie vyplateny príspevok na stravu/ v čiastke 219,22 €, spolu 54 259,73 €).

Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie boli evidované záväzky:

- so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 168 345,24 €
- so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	47 071,77 €

Rozpis krátkodobých záväzkov k 31.12.2023:

Dodávatelia (účet 321)	273 537,39 €
Ostatné záväzky (účet 325)	453,43 €
Iné záväzky (účet 379)	426 232,37 €
Zamestnanci (účet 331)	1 130 291,72 €
Ostatné priame dane (účet 342)	147 033,49 €
Ostatné záväzky voči zam.(účet 333)	109,20 €
<u>Zúčtovanie poisť. (účet 336)</u>	<u>732 568,42 €</u>
Krátkodobé záväzky spolu:	2 710 226,02 €

Dlhodobé záväzky – Zostatok na účte Sociálneho fondu	15 844,00 €
Ostatné dlhodobé záväzky /zábezpeky/	38 196,51 €
Navyše vyplatený príspevok na stravu z účtu SOFO	219,22 €

(3) Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci – účtovná jednotka neeviduje

(4) Časové rozlíšenie

Rozpis položiek časového rozlíšenia na strane pasív k 31.12.2022:

Byty – nájom 1/2023	610,70 €
Paušál-el.energia (ods.obv.) za 1/2023	1 005,22 €
Zostatková cena-Kabeláž	11 464,90 €
ČOV nezaradené-mesto Leopoldov-účet 042	15 269,20 €
Zostatková hodnota dezinfekčného prístroja	3 750,00 €
Bezplatný prevod zásob-GR-BOT služba	22 110,15 €
Bezplatný prevod zásob-GR-tlačiareň	5 111,25 €
Bezplatný prevod zásob-GR-Intendant.sl.prísl.	128 981,74 €
Bezplatný prevod zásob-GR-Intendant.sl.ods.a obv.	284 468,41 €

Spolu za účet 384 – Výnosy budúcich období k 31.12.2022 472 771,57 €

Prírastky výnosov budúcich období za rok 2023:

Paušál-el.energia (ods.obv.) za 1/2024	1 079,42 €
Byty – nájom 1/2024	610,70 €
Finančný dar na reprezentačné účely	1 000,00 €
Bezplatný prevod zásob z GR-BOT-munícia	44 305,96 €
Bezplatný prevod zásob z GR-zásoby pre stavebno-ubyt.službu	16 702,50 €
Bezplatný prevod zásob z GR-zásoby pre zdravot.službu	2 850,22 €
Bezplatný prevod zásob z GR-zásoby pre int.službu-výp.tech.	7 722,00 €
Bezplatný prevod zásob z GR-zásoby pre int.službu-ods.a obv.	160 722,88 €

Prírastky výnosov budúcich období spolu: 234 993,68 €

Úbytky výnosov budúcich období za rok 2023:

Paušál-el.energia (ods.obv) za 1/2023	1 005,22 €
Byty-nájom 1/2023	610,70 €
Odpisy-kabeláž	3 528,00 €
Odpisy-dezinfekčný prístroj	1 000,00 €
Finančný dar-reprezentačné účely	449,34 €
Výdaj zásob z bezplatného prevodu-BOT-munícia	48 860,72 €
Výdaj zásob z bezplatného prevodu-tlačiareň-materiál na výrobu	5 111,25 €
Výdaj zásob z bezplatného prevodu-stavebno-ubyt.služba	16 702,50 €
Výdaj zásob z bezplatného prevodu-zdravotná služba	2 850,22 €
Výdaj zásob z bezplatného prevodu-int.služba-výp.tech.	7 722,00 €
Výdaj zásob z bezplatného prevodu-int.služba-prísl.	5 507,79 €
Výdaj zásob z bezplatného prevodu-int.služba-ods.a obv.	174 421,90 €

Úbytky výnosov budúcich období spolu: 267 769,64 €

Rozpis položiek časového rozlíšenia na strane pasív k 31.12.2023:

Byty – nájom 1/2024	610,70 €
Paušál-el.energia (ods.obv.) za 1/2024	1 079,42 €
Zostatková cena-Kabeláž	7 936,90 €
ČOV nezaradené	15 269,20 €
Zostatková hodnota dezinfekčného prístroja	2 750,00 €
Finančný dar na reprezentačné účely	550,66 €
Bezplatný prevod zásob-GR-BOT služba	17 555,39 €
Bezplatný prevod zásob-GR-Intendant.sl.prísl.	123 473,95 €
Bezplatný prevod zásob-GR-Intendant.sl.ods.a obv.	270 769,39 €
Spolu za účet 384 – Výnosy budúcich období k 31.12.2023	439 995,61 €

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

(1) Výnosy

Popis a výška položiek výnosov:

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar	601 - Tržby za vlastné výrobky	-349 585,81
	602 - Tržby z predaja služieb	-1 756 427,55
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	613 - Zmena stavu výrobkov	-118 551,54
	614 - Zmena stavu zvierat	215,50
Aktivácia	621 - Aktivácia materiálu	-199 504,53
Ostatné pokuty a penále	645 – Ostatné pokuty a penále	-1 930,14
Výnosy z odpísaných pohľadávok	646 – Výnosy z odpísaných pohľadávok	-120 316,73
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	-1 152 688,18
Zúčtovanie rezerv	653 – Zúčtovanie rezerv	-7 500,00
Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prev.č.	658 – Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činn.	-16 657,40
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v RO	681 – Výnosy z bežných transferov zo ŠR	-29 504 845,22
	682 - Výnosy z kapitálových transferov zo ŠR	-1 201 150,50
	683 – Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov verejnej správy	-261 176,38
	687 – Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	-449,34
	688 – Výnosy z okruhu výdavkov	-4 528,00
Výnosy za rok 2023		- 34 695 095,82

(2) Náklady

Popis a výška položiek nákladov:

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	3 132 648,41
	502 - Spotreba energie	2 911 198,66
Služby	511 - Opravy a udržiavanie	341 413,17
	512 - Cestovné	36 896,74
	513 - Náklady na reprezentáciu	1 398,45
	518 - Ostatné služby	724 633,61
Osobné náklady	521 - Mzdové náklady	13 848 482,47
	524 - Zákonné sociálne poistenie	5 656 926,22
	525 - Ostatné sociálne poistenie	31 990,96
	527 - Zákonné sociálne náklady	2 102 833,56
	528 - Ostatné sociálne náklady	5 612,90
Dane a poplatky	532 - Daň z nehnuteľností	231 579,10
	538 - Ostatné dane a poplatky	66 267,76
	545 – Ostatné pokuty a penále	1 500,00
	546 - Odpis pohľadávky	156 905,47
	548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	1 109 033,78
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	551 - Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	1 206 280,50
	558 - Tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	10 347,62
Finančné náklady	568 – Ostatné finančné náklady	54,05
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	587 - Náklady na ostatné transfery	118 791,54
	588 - Náklady z odvodu príjmov	2 957 292,53
	589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	143 314,06
Náklady za rok 2023		34 795 401,56

(3) Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti – účtovná jednotka neeviduje

(4) Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií – účtovná jednotka neeviduje

ČI. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

(1) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi – účtovná jednotka neeviduje

(2) Ďalšie informácie

772 – Nehnutelné kultúrne pamiatky:	2 300 840,72 €
792 – Odpis pohľadávok rok 2023:	1 120,30 €
795 – Zúčtovateľné tlačivá /stravné lístky/:	50 366,15 €
795 – Výpožička zvierat:	600,00 €

Na základe Zmluvy o výpožičke číslo: UVTOSaUVV-01361/26-LO-2022 bol ústavu zapožičaný pes Jorik z Pedrovej budy od požičiavateľa – Tomáš Sloboda, Rišňovce. Služobný pes sa využíva pre potreby výkonu služby najneskôr do 10.03.2030.

Stav na podsúvahových účtoch k 31. 12. 2022: 2 491 137,48 €

Prírastky v roku 2023: 5 300,30 €
Úbytky v roku 2023: 143 510,61 €

Stav k 31.12. 2023 na podsúvahových účtoch: 2 352 927,17 €

ČI. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

(1) Iné aktíva a iné pasíva

V účtovnej jednotke sú evidované nehnuteľné kultúrne pamiatky na podsúvahovom účte 772:

Nehnutelná kultúrna pamiatka	Hodnota k 31.12.2023
1. Ubytovňa 19	183 527,02 €
2. Ubytovňa – Hrad	67 144,59 €
3. Práčovňa – 1	93 506,37 €
4. Školské stredisko – 1	103 819,33 €
5. Ubytovňa 18	71 004,32 €
6. Východná brána	46 241,18 €
7. Ubytovňa 14	61 687,48 €
8. Pevnostný múr	1 226 741,98 €
9. Ubytovňa 9	410 563,46 €
10. Západná brána	36 604,99 €
Spolu:	2 300 840,72 €

(2) Ostatné finančné povinnosti

V účtovnej jednotke nie sú evidované žiadne významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

Čl. VIII

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

Účtovná jednotka nevykazuje obchody a transakcie so spriaznenými osobami.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Príjmy:

Príjmy rozpočtu v kategórii ekonomickej klasifikácie 290:

v roku 2022 vo výške 787 272,80 €

v roku 2023 vo výške 890 762,94 €

Väčšinu z príjmov v kategórii 290 predstavujú príjmy z úhrad pohľadávok odsúdených a obvinených za trovy výkonu trestu zražané z hrubých odmien a dôchodkov odsúdených a obvinených.

Príjmy rozpočtu v kategórii ekonomickej klasifikácie 210:

v roku 2022 vo výške 274 477,13 €

v roku 2023 vo výške 244 470,04 €

Príjmami v kategórii 210 sú príjmy z prenájmu budov, priestorov a objektov. Najväčší objem tvorí príjem za prenájom bufetov pre odsúdených a obvinených.

Príjmy rozpočtu v kategórii ekonomickej klasifikácie 220:

v roku 2022 vo výške 1 617 359,16 €

v roku 2023 vo výške 1 960 914,84 €

Hlavným zdrojom príjmov v kategórii 220 sú príjmy stredísk vedľajšieho hospodárstva za práce, služby a pekárenské výrobky, ktoré predstavovali v roku 2023 výšku 1 773 489,99 €.

Celkové príjmy za účtovné obdobie v kategórii ekonomických klasifikácií 220, 210 a 290

3 096 147,82 €

Celkové príjmy za bezprostredne predchádzajúce obdobie

2 679 109,09 €

Zostatok prostriedkov finančných aktív v kategórii ekonomickej klasifikácii 453

1 752 299,02 €

Výdavky:

Výdavky rozpočtu:

v roku 2022 vo výške 24 896 252,39 €

v roku 2023 vo výške 30 473 136,11 €

Výdavky podľa kategórie ekonomickej klasifikácie:

- 610 – Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnanie

13 692 760,36 €

- 620 – Poistné a príspevky do poisťovní

5 688 854,61 €

- 630 – Tovary a služby

8 246 766,63 €

- 640 – Bežné transfery

1 876 900,31 €

- 710 – Kapitálové výdavky

967 854,20 €

1. Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu.

Rozpis záväzných ukazovateľov štátneho rozpočtu na rok 2023 bol spracovaný v súlade so zákonom č. 534/2021 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2023 schváleným Národnou radou Slovenskej republiky 22. decembra 2022, listom Ministerstva financií Slovenskej republiky č. MF/002973/2022-441 zo dňa 2. januára 2023, ktorým ministerstvo financií oznámilo rozpis záväzných ukazovateľov štátneho rozpočtu na rok 2023 pre kapitolu Ministerstva spravodlivosti Slovenskej republiky a v zmysle § 9 ods. 4 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

- príjmy bežného rozpočtu:

Ukazovateľ	200 - Príjmy					Porovnanie čerpania s pred. rokom +nárast pokles
	Plnenie v pred. roku	rok 2023				
		Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie rozpočtu	% k upravenému rozpočtu	
Príjmy spolu	2 679 109,09	2 255 471,00	2 335 471,00	3 096 147,82	132,57%	417 038,73
<i>z toho:</i>						
- vedľajšie hospodárstvo	1 466 234,83	1 448 993,00	1 448 993,00	1 773 489,99	122,39%	307 255,16
- príjmy nad rámec rozpočtu zdroj 72	4 705,12	0,00	0,00	0,00	0,00%	-4 705,12

Celkové plnenie schváleného rozpočtu príjmov za ústav celkom (vrátane VH) bolo vo výške 3 096 147,82, t.j. 132,57 %.

Strediská VH splnili svoj stanovený príjem vo výške 1 448 993,- Eur v objeme 1 773 489,99 Eur, čo predstavuje plnenie na 122,39 %.

Bez stredísk VH boli upravené príjmy vo výške 886 478,00 Eur splnené v objeme 1 322 221,14 Eur, čo predstavuje plnenie na 149,15 %.

-výdavky rozpočtu:

Ukazovateľ	600 + 700 - Výdavky					Porovnanie čerpania s pred. rokom +nárast -pokles
	Čerpanie v pred. roku	rok 2023				
		Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnenie a čerpanie rozpočtu	% k upravenému rozpočtu	
Výdavky spolu	24 808 326,69	23 935 486,00	30 473 153,55	30 473 136,11	100,00%	5 664 809,42
<i>z toho:</i>						
- bežné výdavky	24 793 186,23	23 935 486,00	29 505 299,35	29 505 281,91	100,00%	4 712 095,68
- kapitálové výdavky	15 140,46	0,00	967 854,20	967 854,20	100,00%	952 713,74
<i>z toho:</i>						
- vedľajšie hospodárstvo	1 509 594,01	1 603 993,00	1 816 668,10	1 816 668,10	100,00%	307 074,09

Čerpanie bežných a kapitálových výdavkov prebiehalo v roku 2023 v súlade s rozpisom rozpočtu finančných prostriedkov na príslušné kategórie.

Rozpočet bežných výdavkov (všetky zdroje) k 31.12.2023 bol po rozpočtovom opatrení upravený na objem 29 505 299,35 Eur. Čerpanie k 31.12.2023 predstavuje za ústav objem 29 505 281,91 Eur, t.j. 100 %.

V porovnaní s rovnakým obdobím predchádzajúceho roka bolo čerpanie bežných výdavkov vyššie o 4 624 169,98 Eur.

Zdroje financovania výdavkov sú v členení:

111 – Rozpočtové prostriedky kapitoly

3AC1, 3AC2, 1BB1, 1BB2 – Európsky sociálny fond (Šanca na návrat)

131 – Zo štátneho rozpočtu z predchádzajúcich rokov.

Výdavky programovej štruktúry 0EK – IT financované zo ŠR boli stanovené po rozpočtových opatreniach vo výške 95 116,80 Eur a čerpané k 31.12.2023 vo výške 95 099,36 Eur, t.j. na 99,98 %. V porovnaní s rovnakým obdobím predchádzajúceho roka bolo čerpanie nižšie o 55 120,04 Eur.

Výdavky programovej štruktúry 06G – Ľudské zdroje boli stanovené po rozpočtových opatreniach vo výške 108 204,88 Eur a čerpané k 31.12.2023 vo výške 108 204,88 Eur, t.j. na 100%. V porovnaní s rovnakým obdobím predchádzajúceho roka bolo čerpanie vyššie o 21 301,98 Eur.

Rozpočet kapitálových výdavkov k 31.12.2023 bol po rozpočtovom opatrení upravený na objem 967 854,20 Eur. Čerpanie k 31.12.2023 predstavuje za ústav objem 967 854,20 Eur, t.j. 100 %. V porovnaní s rovnakým obdobím predchádzajúceho roka bolo čerpanie kapitálových výdavkov vyššie o 952 714,- Eur.

Rozpočet výdavkov na projekt EÚ Šanca na návrat a Šanca na návrat 2 (ďalej len „ŠNN“) k 31.12.2023 bol po rozpočtovom opatrení upravený na objem 108 204,88 Eur. Čerpanie výdavkov k 31.12.2023 predstavuje za ústav objem 108 204,88 Eur, t.j. 100 %.

V porovnaní s rovnakým obdobím predchádzajúceho roka bolo čerpanie výdavkov na projekty EÚ vyššie o 20 279,- Eur.

Rozpísané výdavky vedľajšieho hospodárstva na rok 2023 boli 1 603 993,- Eur. Rozpočtovým opatrením boli upravené na sumu 1 816 668,10 Eur a čerpané vo výške 1 816 668,10 Eur, t.j. 100 %.

V porovnaní s rovnakým obdobím predchádzajúceho roka bolo čerpanie výdavkov vyššie o 374 074,09 Eur.

Projekty EU:

Ukazovateľ	Projekty EÚ			
	Čerpanie v pred. rokoch	rok 2023		
		Upravený rozpočet	Plnenie rozpočtu	% k upravenému rozpočtu
Výdavky spolu	87 925,70	108 204,88	108 204,88	100,00%
<i>z toho:</i>				
- 08P - Financovanie systému súdництва "Efektívna verejná správa"	0,00	0,00	0,00	0,00%
- 06G - Ľudské zdroje "Šanca na návrat"	86 902,90	108 204,88	108 204,88	100,00%
- 070 - OP kvalita životného prostredia	1 022,80	0,00	0,00	0,00%
- 070 - PPA - poskytovanie podpory pre pôdohospodárov	0,00	0,00	0,00	0,00%

Ľudské zdroje – „Šanca na návrat“

Projekt Šanca na návrat bol realizovaný a ukončený 30.9.2023. Dňa 1.10.2023 bol spustený národný projekt Šanca na návrat 2, ktorého hlavnou aktivitou je resocializácia, posilnenie kľúčových kompetencií a aktívne začlenenie fyzických osôb v nepriaznivej sociálnej situácii do spoločnosti, na trh práce a zlepšenie ich prístupu k sociálnym službám.

Rozpočtové opatrenia:

Číslo RO/ zo dňa	Prijmy	Bežné výdavky	Kapitálové výdavky	Výdavky spolu	Poznámky
Schválený rozpočet	2 255 471,00	23 935 486,00	0,00	23 935 486,00	
RO BV 7/2023 1.2.2023	0,00	19 000,00	0,00	19 000,00	06G ľudské zdroje
RO BV 8/2023 9.2.2023	0,00	406 601,00	0,00	406 601,00	potraviny
RO BV 9/2023 9.2.2023	0,00	20 629,95	0,00	20 629,95	materiálové vybavenie ŠNN

RO BV 11/2023 23.2.2023	0,00	116 370,63	0,00	116 370,63	640 odchodné výplata
RO KV 10/2023 23.2.2023	0,00	0,00	203 000,00	203 000,00	Rekonštrukcia ČOV - KV
RO BV 16/2023 16.3.2023	0,00	41 000,00		41 000,00	06G ľudské zdroje
RO BV 17/2023 20.3.2023	0,00	10 491,01	0,00	10 491,01	rekreačný príspevok
RO KV 15/2023 6.4.2023	0,00	0,00	404 256,00	404 256,00	projektové dok.- obnova budov
RO BV 21/2023 6.4.2023	0,00	715,00	0,00	715,00	600-suché balíčky ŠNN
RO BV 22/2023 12.4.2023	0,00	706,80	0,00	706,80	OEK - MK Soft
RO BV 25/2023 14.4.2023	0,00	12 503,87	0,00	12 503,87	rekreačný príspevok, nár. na cvičenie
ROBV 26/2023 27.4.2023	0,00	2 300,00	0,00	2 300,00	ŠNN - knihy, učebnice
RO BV 29/2023 2.5.2023	0,00	142 488,50	0,00	142 488,50	610 -nadčasové hodiny, odmeny I. štvrťrok
RO BV 30/2023 16.5.2023	0,00	21 423,93	0,00	21 423,93	640 výplata odchodného
RO BV 32/2023 19.5.2023	0,00	26 440,00	0,00	26 440,00	OEK -nákup výpočtovej techniky
RO BV 33/2023 29.5.2023	0,00	13 185,35	0,00	13 185,35	630 - oprava kanalizácie
RO BV 37/2023 2.6.2023	0,00	613 027,00	0,00	613 027,00	610 - dočerpanie odhady + odmeny
RO BV 38/2023 9.6.2023	0,00	28 692,85	0,00	28 692,85	640 výplata odchodného
RO BV 40/2023 16.6.2023	0,00	132 759,07	0,00	132 759,07	príspevok na rekreáciu, oprava okien
RO BV 48/2023 10.7.2023	0,00	132 775,76	0,00	132 775,76	630 - energie, oprava hasič.auta, dohody o vyk.pr.
RO BV 49/2023 10.7.2023	0,00	36 504,00	0,00	36 504,00	osobný príplatok
RO BV 50/2023 13.7.2023	0,00	43 734,13	0,00	43 734,13	640 výplata odchodného
RO BV 51/2023 18.7.2023	0,00	689 566,28	0,00	689 566,28	príspevok na bývanie, poisťne, príspevok na rekreac.
RO BV 52/2023 20.7.2023	0,00	151 210,50	0,00	151 210,50	610 - nadčasové hodiny, odmeny II. štvrťrok
RO BV 53/2023 24.7.2023	0,00	234 433,00	0,00	234 433,00	630 - múka, HPO VH
RO BV 61/2023 15.8.2023	0,00	26 191,60	0,00	26 191,60	640 výplata odchodného
RO BV 62/2023 17.8.2023	0,00	249 191,56	0,00	249 191,56	630 - energie, dohody, prisp. na rekreac.
RO BV 65/2023 22.8.2023	0,00	18 000,00	0,00	18 000,00	06G ľudské zdroje
RO BV 66/2023 06.09.2023	0,00	15 120,00	0,00	15 120,00	OEK - 630 - rádiodstanice
RO BV 69/2023 20.9.2023	0,00	26 101,11	0,00	26 101,11	640 výplata odchodného
RO BV 70/2023 25.9.2023	0,00	949 045,84	0,00	949 045,84	dočerpanie na základe odhadov 630,640
RO KV 37/2023 2.10.2023	0,00	0,00	23 000,00	23 000,00	kapitálové výdavky prác. zar.
RO BV 80/2023 9.10.2023	0,00	569,54	0,00	569,54	06G ľudské zdroje
RO BV 81/2023 16.10.2023	0,00	78 272,39	0,00	78 272,39	640 výplata odchodného
RO BV 82/2023 18.10.2023	0,00	5 815,01	0,00	5 815,01	rekreačný príspevok
RO BV 84/2023 6.11.2023	0,00	0,00	0,00	0,00	úprava rozpočtu zo 633011 na 630 40.000,-
RO KV 40/2023 6.11.2023	0,00	0,00	-1 811,20	-1 811,20	úprava rozpočtu KV
RO KV 43/2023 9.11.2023	0,00	0,00	2 399,00	2 399,00	KV - nákup kosačka
RO BV 87/2023 13.11.2023	0,00	5 150,24	0,00	5 150,24	rekreačný príspevok

RO KV 47/2023 23.11.2023	0,00	0,00	389 124,00	389 124,00	KV - projekt. dokumen. ÚAO
RO BV 91/2023 24.11.2023	0,00	35 960,22	0,00	35 960,22	odchodné výplata, potraviny
RO BV 92/2023 24.11.2023	0,00	1 109 125,00	0,00	1 109 125,00	mzdové prost.-odmeny
RO BV 95/2023 1.12.2023	0,00	2 960,31	0,00	2 960,31	06G ľudské zdroje
RO BV 100/2023 5.12.2023	0,00	10 830,00	0,00	10 830,00	06G ľudské zdroje
RO BV 103/2023 7.12.2023	0,00	-7 799,92	0,00	-7 799,92	06G ľudské zdroje
RO BV 106/2023 12.12.2023	0,00	35 086,82	0,00	35 086,82	OEK -nákup výpočtovej techniky
RO KV 50/2023 18.12.2023	0,00	0,00	-52 113,60	-52 113,60	úprava rozpočtu KV
RO P 1/2023 19.12.2023	80 000,00	0,00	0,00	0,00	úprava príjmov
RO BV 113/2023 21.12.2023	0,00	26 000,00	0,00	26 000,00	úprava kat.630
RO BV 115/2023 22.12.2023	0,00	87 635,00	0,00	87 635,00	mzdové prostriedky
Upravený rozpočet (zdroj 111,131) k 31. 12. 2023	2 335 471,00	29 397 094,47	967 854,20	30 364 948,67	

Čl. X

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

Mimoriadne skutočnosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali.