

Čl. I
Všeobecné údaje

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

Názov účtovnej jednotky	Ústav na výkon väzby a Ústav na výkon trestu odňatia slobody v Banskej Bystrici
Sídlo účtovnej jednotky	Komenského 7, Banská Bystrica
Dátum zriadenia	1.7.2013
Spôsob zriadenia	MS SR podľa §2 ods. 2 zákona č. 4/2001 Z.z. o ZVJS v znení neskorších predpisov
Názov zriaďovateľa	Ministerstvo spravodlivosti SR
Sídlo zriaďovateľa	Župné námestie č. 13, Bratislava
IČO	00738310
DIČ	2021121949
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
Súčasťou konsolidovaného celku	Ministerstva spravodlivosti Slovenskej republiky
Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	Mgr. Ivan Petrán
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	Ing. Martin Lovás, Mgr. Ján Moravčík
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	285,92
Počet zamestnancov ku dňu zostavenia účtovnej závierky	284
Počet riadiacich zamestnancov	29

2. Opis činnosti účtovnej jednotky v zmysle Zriaďovacej listiny

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

Čl. II
Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti áno nie
2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu áno nie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

- a) Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný – obstaraný
- b) Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný – obstaraný
Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou.
Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.
Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke: dopravné, montážne. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.
- c) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou
Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi.
- d) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne
Dlhodobý majetok získaný darovaním alebo delimitáciou sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

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

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

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje vytvorením opravnej položky. Opravné položky k majetku účtovná jednotka v účtovnom období 2023 nemá.

e) Zásoby nakupované

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

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

Nakupované zásoby sa účtujú na účte zásob 112.

Nespotrebované pohonné hmoty na konci roka sa účtujú na účte 112.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Účtovná jednotka v účtovnom období 2023 nemá zásoby vytvorené vlastnou činnosťou.

f) Zásoby získané bezodplatne

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reálnou hodnotou (napr. určenou v darovacej zmluve alebo určenou komisiou pre oceňovanie).

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty zásob sa vyjadruje vytvorením opravnej položky. Opravné položky k zásobám účtovná jednotka v účtovnom období 2023 nemá.

g) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti – prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky. Účtovná jednotka v účtovnom období 2023 eviduje opravné položky k pohľadávkam z minulých období vo výške 2 547,80 € (riadok súvahy 066 – korekcia).

h) Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobým finančným majetkom sú peňažné hotovosti, ceniny, účty v bankách, peniaze na ceste.

i) Časové rozlíšenie na strane aktív

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Účtovná jednotka eviduje k 31.12.2023 náklady budúcich období vo výške 277,28 € (riadok súvahy 110).

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

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na základe zásady opatrnosti t.z. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Tvorba rezerv sa uplatňuje od roku 2008. Účtovná jednotka nemá k 31.12.2023 vytvorené žiadne rezervy (riadok súvahy 127).

k) Časové rozlíšenie na strane pasív

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Účtovná jednotka eviduje k 31.12.2023 výnosy budúcich období v sume 136 502,57 € (riadok súvahy 180).

4. Podstata odpisovania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

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

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

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

Drobný hmotný majetok od 0,01 € do 1 700,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje vytvorením opravnej položky. Účtuje sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.
6. Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.
7. Cudzia mena
Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a k inému dňu, ak to ustanovuje osobitný predpis. V účtovnej závierke sú vykázané s prepočtom podľa kurzu platného ku dňu, ku ktorému sa zostavuje. Kurzové straty sa účtujú do nákladov a kurzové zisky do výnosov. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene účtovná jednotka nemá.

Čl. III Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok - prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku (riadok súvahy 003)

a) obstarávacia cena

účet	názov	obstarávacia cena k 31.12.2023	prírastky +	úbytky -	obstarávacia cena k 31.12.2022
013	Softvér	15 843,04 €	0,00 €	0,00 €	15 843,04 €
Dlhodobý nehmotný majetok		15 843,04 €	0,00 €	0,00 €	15 843,04 €

b) oprávky

účet	názov	konečný stav k 31.12.2023	prírastky +	úbytky -	konečný stav k 31.12.2022
073	Softvér	15 843,04 €	0,00 €	0,00 €	15 843,04 €
Dlhodobý nehmotný majetok		15 843,04 €	0,00 €	0,00 €	15 843,04 €

c) zostatková hodnota

účet	názov	zostatková hodnota k 31.12.2023	zostatková hodnota k 31.12.2022	percentuálne porovnanie 2023 / 2022
013 - 073	Softvér	0,00 €	0,00 €	0% / 0%
Dlhodobý nehmotný majetok		0,00 €	0,00 €	0% / 0%

Účtovná jednotka eviduje softvér ako dlhodobý nehmotný majetok. Obstarávacia cena softvéru k 31.12.2023 bola 15 843,04 €. Počas účtovného obdobia 2023 nedošlo k úbytku, ani k prírastku dlhodobého nehmotného majetku.

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorý organizácia eviduje je úplne odpísaný, jeho zostatková hodnota k 31.12.2023 je 0,00 €.

Dlhodobý hmotný majetok – prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku (riadok súvahy 011)**a) obstarávacia cena**

účet	názov	obstarávacia cena k 31.12.2023	prírastky +	úbytky -	obstarávacia cena k 31.12.2022
031	Pozemky	734 885,48 €	0,00 €	0,00 €	734 885,48 €
021	Budovy a stavby	7 443 007,11 €	0,00 €	0,00 €	7 443 007,11 €
022	Sam.hnut.veci	936 968,65 €	26 788,00 €	33 160,05 €	943 340,70 €
023	Dopr.prostriedky	822 496,65 €	0,00 €	0,00 €	822 496,65 €
042	Obstaranie DHM	37 632,00 €	64 420,00 €	26 788,00 €	0,00 €
Dlhodobý hmotný majetok		9 974 989,89 €	91 208,00 €	59 948,05 €	9 943 729,94 €

b) oprávky

účet	názov	konečný stav k 31.12.2023	prírastky +	úbytky -	konečný stav k 31.12.2022
	Pozemky	-	-	-	-
081	Budovy a stavby	2 751 206,92 €	167 279,00 €	0,00 €	2 583 927,92 €
082	Sam. hnut.veci	876 732,27 €	17 616,00 €	33 160,05 €	892 276,32 €
083	Dopr. prostriedky	713 037,65 €	70 716,00 €	0,00 €	642 321,65 €
Dlhodobý hmotný majetok		4 340 976,84 €	255 611,00 €	33 160,05 €	4 118 525,89 €

c) zostatková hodnota

účet	názov	zostatková hodnota k 31.12.2023	zostatková hodnota k 31.12.2022	percentuálne porovnanie 2023 / 2022
031	Pozemky	734 885,48 €	734 885,48 €	50 % / 50 %
021 – 081	Budovy a stavby	4 691 800,19 €	4 859 079,19 €	49 % / 51 %
022 – 082	Sam. hnuteľné veci	60 236,38 €	51 064,38 €	54 % / 46 %
023 - 083	Dopravné prostriedky	109 459,00 €	180 175,00 €	38 % / 62 %
Dlhodobý hmotný majetok		5 596 381,05 €	5 825 204,05 €	49 % / 52 %

Prehľad o pohybe obstarania dlhodobého majetku

účet	Názov	obstarávacia cena k 31.12.2023	prírastky +	úbytky -	obstarávacia cena k 31.12.2022
041	Obst.nehmot.maj.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
042	Obst.hmotného maj.	37 632,00 €	64 420,00 €	26 788,00 €	0,00 €
Spolu		37 632,00 €	64 420,00 €	26 788,00 €	0,00 €

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

Počas účtovného obdobia 2023 nedošlo k prírastkom a úbytkom pozemkov. Pozemky sa neodpisujú.

Počas účtovného obdobia 2023 došlo k nákupu z kapitálových výdavkov a zaradeniu samostatných hnuteľných vecí v celkovej hodnote 26 788,00 € a to konkrétne:

- Priemyselná práčka neodpružená v hodnote 6 516,00 €
- Konvektomat Rational v hodnote 14 232,00 €
- Kotel varný plynová KG 300 v hodnote 6 040,00 €

V roku 2023 došlo k nasledovným úbytkom samostatných hnuteľných vecí z dôvodu ich vyradenia v celkovej hodnote 33 160,05 € a to konkrétne:

- Stroj žehliaci korytový v hodnote 2 450,24 €
- Stroj univerzálny kuchynský v hodnote 1 803,76 €
- Sporák plynový 4 horákový v hodnote 3 259,38 €
- Konvektomat elektrický v hodnote 7 202,95 €
- UPC APC 3000VA v hodnote 1 720,00 €
- Server HP DL 380 v hodnote 14 832,00 €
- Videoprojektor SONY v hodnote 1 891,72 €

K výradu došlo z dôvodu neupotrebitelnosti, vzhľadom k jeho úplnému opotrebeniu a jeho morálnej a fyzickej zastaranosti a neopraviteľnosti. Vo všetkých prípadoch sa jednalo o odpísaný majetok vyradený likvidáciou.

V roku 2023 nedošlo k pohybu na účte dopravných prostriedkov.

K 31.12.2023 mala účtovná jednotka obstaraný majetok v celkovej hodnote 64 420,00 € z toho zaradený obstaraný majetok je v celkovej výške 26 788,00 € a v sume 37 632,00 € ostala nezaradené projektová dokumentácia na obnovu objektu číslo 13 – Slobodáreň

Účtovná jednotka nemá vytvorené opravné položky k dlhodobému nehmotnému a dlhodobému hmotnému majetku.

Účtovná jednotka nemá majetkové podiely v iných spoločnostiach, nemá dlhodobé cenné papiere a realizovateľné cenné papiere a nemá dlhodobé pôžičky.

B Obežný majetok

1. Zásoby (riadok súvahy 034)

Prehľad o pohybe zásob

účet	názov	starý zostatok k 31.12.2022	prírastky +	úbytky -	nový zostatok k 31.12.2023	percentuálne porovnanie 2022 / 2023
112	Materiál	343 315,48 €	814 545,05 €	776 895,35 €	380 965,18 €	47 % / 53 %
124	Zvieratá	12 774,00 €	4 700,00 €	3 024,00 €	14 450,00 €	47 % / 53 %
Spolu		356 089,48 €	819 245,05 €	779 919,35 €	395 415,18 €	47 % / 53 %

Počas účtovného obdobia 2023 došlo k nákupu služobného psa v hodnote 1 200,00 €. K zmenám stavu zvierat (prírastkom / úbytkom) došlo z dôvodu získania vyššej kategórie, prípadne z dôvodu dosiahnutia veku zvieratá.

Účtovná jednotka netvorí opravné položky k zásobám. Účtovná jednotka nemá zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo, alebo pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať. Účtovná jednotka nemá poistenie zásob.

Charakteristickým pohybom majetku v účtovnej jednotke je nadobudnutie majetku na základe zmlúv o prevode správy majetku štátu z dôvodu centrálného zabezpečenia niektorých výzbrojných a výstrojných súčastí.

2. Pohľadávky

Opis významných pohľadávok (riadok súvahy 066)

účet - Pohľadávky nedaňových rozpočtových príjmov	hodnota k 31.12.2023	opis
316 - Pohľadávky nedaňových rozpočtových príjmov bežného roka	18,88 €	Pohľadávky z nájmu voči vlast.zamestnancom
316 - Pohľadávky nedaňových rozpočtových príjmov bežného roka	25 610,37 €	pohľadávky HČ BVfon Slovakia a Karoli s.r.o.
316 - Pohľadávky nedaňových rozpočtových príjmov bežného roka	22 912,78 €	pohľadávky vedľajšieho hospodárstva
316 - Pohľadávky nedaňových rozpočtových príjmov bežného roka	543,55 €	pohľadávky v konkurze
316 - Pohľadávky nedaňových rozpočtových príjmov bežného roka	304,72 €	škody obv. a ods.
316 - Pohľadávky nedaňových rozpočtových príjmov bežného roka	9 111,39 €	pohľadávky obv. a ods.
Spolu	58 501,69 €	

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

Oprávky k pohľadávkam nedaň.rozpočt.príjmov	hodnota k 31.12.2022	tvorba	zrušenie/zníženie
316 - Pohľadávky nedaňových rozpočtových príjmov bežného roka	1 456,53 €	3 415,37 €	2 357,69 €
Spolu	1 456,53 €	3 415,37 €	2 357,69 €

Stav k 31.12.2023

Oprávky k pohľadávkam nedaň.rozpočt.príjmov	hodnota k 31.12.2023	opis
316 - Pohľadávky nedaňových rozpočtových príjmov bežného roka	2 514,21 €	tvorba na základe vnútornej smernice
Spolu	2 514,21 €	

Stav pohľadávok k 31.12.2023 a k 31.12.2022 (riadky súvahy 048 a 060)

názov	hodnota k 31.12.2023	hodnota k 31.12.2022	percentuálne porovnanie 2023 / 2022
335-pohľadávky zam.	119,14 €	135,78 €	47% / 53%
316 pohľadávky	58 501,69 €	27 032,99 €	68% / 32%
378 ostatné pohľadávky	12,09 €	0,00 €	100% / 0%
pohľadávky spolu	58 632,92 €	27 168,77 €	68% / 32%

Pohľadávky v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31.12.2023 a k 31.12.2022

pohľadávky	hodnota k 31.12.2023	hodnota k 31.12.2022	percentuálne porovnanie 2023 / 2022
v lehote splatnosti	48 673,26 €	10 982,90 €	82% / 28%
po lehote splatnosti	9 959,66 €	16 132,76 €	38% / 62%
Spolu	58 632,92 €	27 168,77 €	68% / 32%

Pohľadávky po lehote splatnosti k 31.12.2022

P.č.	Subjekt	Dôvod pohľadávky	Suma	Dátum splatnosti
01.	Brindzák, Brindzáková	škoda	33,59 €	17.07.2002
02.	pohľadávky obv a ods	pohľadávky v konkurze	1 803,55 €	
03.	pohľadávky obv. a ods	trovy VV a VTOS	14 148,87 €	
04.	pohľadávky obv. a ods.	škody obv. a ods.	146,75 €	
Spolu			16 132,76 €	

Pohľadávky po lehote splatnosti k 31.12.2023

P.č.	Subjekt	Dôvod pohľadávky	Suma	Dátum splatnosti
01.	pohľadávky obv a ods	pohľadávky v konkurze	543,55 €	
02.	pohľadávky obv. a ods	trovy VV a VTOS	9 111,39 €	
03.	pohľadávky obv. a ods.	škody obv. a ods.	304,72 €	
Spolu			9 959,66 €	

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

3. Finančný majetok

Názov	Skutočnosť k 31.12.2023	Skutočnosť k 31.12.2022	Percentuálne porovnanie 2023 / 2022
depozitná pokladnica	4 764,61 €	19 530,72 €	20% / 80%
ceniny	0,00 €	0,00 €	0% / 0%
spolu	4 764,61 €	19 530,72 €	20% / 80%

4. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	riadok súvahy	hodnota k 31.12.2023	prírastky +	úbytky -	hodnota k 31.12.2022
náklady budúcich období	111	277,28 €	277,28 €	97,20 €	97,20 €
Wolters Kluwer – verejné obstar.		179,00 €	179,00 €	0,00 €	0,00 €
Messer, prenájom oceľových fliaš		98,28 €	98,28 €	97,20 €	97,20 €
Kooperatíva, poistenie lekárov		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Verlag Dashofer - vydavateľstvo		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
komplexné náklady bud. období	112	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
príjmy budúcich období spolu	113	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Spolu	110	277,28 €	277,28 €	97,20 €	97,20 €

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie (riadok súvahy 116)

Prehľad o pohybe vlastného imania v členení podľa jednotlivých položiek súvahy

Názov položky	hodnota k 31.12.2023	prírastky +
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0,00 €	0,00 €
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0,00 €	0,00 €
Zákonný rezervný fond /tvorba z hospod.výsledku/	0,00 €	0,00 €
Ostatné fondy /tvorba z hosp. výsledku/	0,00 €	0,00 €
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	189 196,35 €	0,00 €
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	38 815,92€	38 815,92 €
Spolu	228 012,27 €	38 815,92 €

Názov položky	úbytky -	presun	hodnota k 31.12.2022
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Zákonný rezervný fond /tvorba z hospod. výsledku/	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Ostatné fondy /tvorba z hospod. výsledku/	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	0,00 €	-74750,09 €	263 946,44 €
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	0,00 €	74 750,09 €	-74 750,09€
	0,00 €	0,00 €	189 196,35 €

Účtovná jednotka v účtovnom období 2023 dosiahla kladný výsledok hospodárenia 38 815,92 € (riadok súvahy 125), ktorý bol 31.1.2024 zaúčtovaný na účet 428 hospodársky výsledok minulých rokov súvzťažne s účtom 431 hospodársky výsledok bežného obdobia.

B Záväzky

1. Rezervy (riadok súvahy 127)

V roku 2023 neboli vytvorené žiadne rezervy.

2. Záväzky

Záväzky podľa doby splatnosti (riadok súvahy 140 a 151)

Dlhodobé záväzky (riadok súvahy 140)	hodnota k 31.12.2023	hodnota k 31.12.2022	percentuálne porovnanie 2023/ 2022
v lehote splatnosti	29 806,50 €	9 101,53 €	77% / 23 %
po lehote splatnosti	0,00 €	0,00 €	0 % / 0%
Spolu	29 806,50 €	9 101,53 €	77 % / 23 %

Účtovná jednotka k 31.12.2023 eviduje záväzky zo sociálneho fondu ako dlhodobé záväzky.

Krátkodobé záväzky (riadok súvahy 151)	hodnota k 31.12.2023	hodnota k 31.12.2022	percentuálne porovnanie 2023 / 2022
v lehote splatnosti	1 064 878,95 €	882 729,23 €	55 % / 45%
po lehote splatnosti	0,00 €	0,00 €	0 % / 0%
Spolu	1 064 878,95 €	882 729,23 €	55 % / 45%

Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

so zostatkovou dobou splatnosti	hodnota k 31.12.2023	hodnota k 31.12.2022	percentuálne porovnanie 2023/ 2022
do 1 roka	1 094 685,45 €	891 830,76 €	55 % / 45 %
od 1 roka do 5 rokov	0,00 €	0,00 €	0 % / 0 %
dlhšou ako 5 rokov	0,00 €	0,00 €	0 % / 0%
Spolu	1 094 685,45 €	891 830,76 €	55% / 45 %

Popis významných položiek záväzkov podľa jednotlivých položiek súvahy

Záväzky zo sociálneho fondu

Sociálny fond	rok 2023	rok 2022	percentuálne porovnanie 2023 / 2022
stav k 1.januáru	9 101,53 €	9 193,32 €	50 % / 50 %
tvorba	90 202,78 €	87 440,39 €	51 % / 49 %
čerpanie	69 497,81 €	87 532,18 €	44 % / 56 %
stav k 31.decembru	29 806,50 €	9 101,53 €	77 % / 23 %

Ostatné krátkodobé záväzky

Krátkodobé záväzky	účet	hodnota k 31.12.2023	hodnota k 31.12.2022	percentuálne porovnanie 2023/ 2022
dodávatelia	321	47 943,72 €	35 492,06 €	57 % / 43 %
nevyfakturované dodávky	326	2 421,58 €	2 131,58 €	53 % / 47 %
iné záväzky	379	111 193,44 €	84 374,35 €	57 % / 43 %
zamestnanci	331	506 811,33 €	413 309,04 €	55 % / 45 %
ostatné záväzky voči zamestnancom	333	808,60 €	713,40 €	53 % / 47 %
zúčt.s org.soc.a zdravot.poistenia	336	335 134,99 €	288 746,24 €	54 % / 46 %
daň z príjmu	342	60 565,29 €	57 962,56 €	51 % / 49 %
Spolu (riadok súvahy 151)		1 064 878,95 €	882 729,23 €	55 % / 45 %

Účtovná jednotka nemá bankové úvery.

3. Časové rozlíšenie na strane pasív

Významné položky časového rozlíšenia výnosov budúcich období a výdavkov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	riadok súvahy	hodnota k 31.12.2023	prírastky +	úbytky -	hodnota k 31.12.2022
výdavky budúcich období	181	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
výnosy budúcich období	182	136 502,57 €	114 242,77 €	128 915,00 €	151 174,80 €
Spolu	180	136 502,57 €	114 242,77 €	128 915,00 €	151 174,80 €

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Výnosy – popis a výška významných položiek

Druh výnosov	Popis	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022	Percentuálne porovnanie 2023/ 2022
Tržby za vlastné výkony a tovar	601 - Tržby za vlastné výrobky	0,00 €	0,00 €	0 % / 0 %
	602 - Tržba z predaja služieb	344 544,86 €	247 137,18 €	58 % / 42 %
	604 - Tržba za tovar	0,00 €	0,00 €	0 % / 0 %
Zmena stavu zásob	614 - Zvieratá	476,00 €	0,00 €	100 % / 0 %
Aktivácia DHM	624 – Aktivácia DHM	0,00 €	0,00 €	0 % / 0 %
Tržby z predaja mater.	642 – Tržby z predaja materiálu	0,00 €	0,00 €	0 % / 0 %
Odpísané pohľadávky	646 – výnosy z odpísaných pohľ.	43 791,37 €	51 321,65 €	46% / 54 %
Ostatné výnosy	648 - Ostatné výnosy	242 272,54 €	226 168,19 €	54 % / 46 %
Zúčt. rezerv a opravných položiek z prevádzkovej a fin. činnosti	653 - Zúčt.ostatných rezerv	0,00 €	0,00 €	0 % / 0 %
	658 - Zúčt.oprav.položiek k pohľ.	2 357,69 €	1 157,68 €	67 % / 33 %
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov	681 - Výnosy z bežných tranferov	12 165 795,04 €	10 265 332,96 €	54 % / 46 %
	682 - Výnosy z kap.transferov	254 193,00 €	240 987,18 €	51 % / 49 %
	683 – Výnosy z bez.transferov	126 647,00 €	128 298,46 €	50 % / 50 %
	687 – Výnosy z bez.transferov	850,00 €	0,00 €	100 % / 0 %
	688 – Výnosy z kapit. transferov	1 418,00 €	1 062,94 €	57 % / 43 %
Spolu (riadok výkazu ziskov a strát 134)		13 182 345,50 €	11 161 466,24 €	54 % / 46 %

2. Náklady

Náklady v členení podľa rozpočtových programov

Druh nákladov	Popis	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022	Percentuálne porovnanie 2023 / 2022
Program 07001, 07003,07004, 07006	501 - Spotreba materiálu	798 252,76 €	766 753,10 €	51% / 49 %
	502 - Spotreba energií	663 931,88 €	269 630,55 €	71 % / 29 %
	511 - Opravy a udržiavanie	143 753,13 €	52 067,01 €	73 % / 27 %
	512 - Cestovné	37 746,80 €	29 745,13 €	56 % / 44 %
	513 - Reprezentačné	1 376,95 €	399,01 €	78 % / 42 %
	518 - Služby	210 397,28 €	189 588,26 €	53 % / 47 %
	521 - Mzdové náklady	6 764 238,62 €	6 111 858,69 €	53 % / 47 %
	524 – Zák. soc. a zdrav.poistenie	2 576 420,10 €	2 320 980,42 €	52 % / 48 %
	525 - Ostatné sociálne poistenie	14 054,34 €	12 061,14 €	54 % / 46 %
	527 - Zákonné sociálne náklady	900 609,70 €	619 547,26 €	59 % / 41 %
	528 - Ostatné sociálne náklady	34 615,23 €	33 783,25 €	51% / 49 %
	532 - Daň z nehnuteľností	26 482,58 €	22 422,59 €	54 % / 46 %
	538 - Ostatné dane a poplatky	16 376,00 €	13 537,20 €	55 % / 45 %
	545 – Ost. zml. pokuty a penále	0,00 €	0,00 €	0 % / 0 %
	546 - Odpis pohľadávok	96 324,31 €	136 266,88 €	41 % / 59 %
	548 - Ostatné prevádz.náklady	142 329,39 €	95 541,67 €	60 % / 40 %
	549 - Manká a škody	0,00 €	0,00 €	0 % / 0 %
	551 - Odpisy majetku	255 611,00 €	240 200,12 €	52 % / 48 %
	553 - Tvorba ostatných rezerv	0 €	0 €	0 % / 0 %
	558 - Tvorba opravných položiek	3 415,37 €	1 422,94 €	71 % / 29 %
	563 - Kurzové straty	0,00 €	0,00 €	0 % / 0 %
	568 - Ostatné finančné náklady	34,65 €	30,15 €	53 % / 47 %
	587 - Prevod správy majetku	175,39 €	165,60 €	51 % / 49 %
588 - Náklady z odvodu príjmov	412 522,77 €	305 563,76 €	57 % / 43 %	
589 - Náklady bud.odvod.príjmov	44 861,33 €	14 651,60 €	75 % / 25 %	
Spolu (riadok výkazu ziskov a strát 064		13 143 529,58 €	11 236 216,33 €	54 % / 46 %

ČI. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Ďalšie informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Druh položky	Opis položky	Hodnota
Prijaté depozitá a hypotéky	účtovná jednotka nemá	0,00 €
Prenajatý majetok	účtovná jednotka nemá	0,00 €
Majetok prijatý do úschovy	účtovná jednotka nemá	0,00 €
Prísne zúčtovateľné tlačivá	stravné lístky	27 468,02 €
Materiál v skladoch civil. ochrany	lícnica, ochran.filter, kapsa, bedňa	5 687,47 €
Odpísané pohľadávky	upust.pohľadávky v evidencii 1 rok	0,00 €
Spolu		33 155,49 €

Účtovná jednotka nemá deriváty a nemá majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

ČI. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Účtovná jednotka k 31.12.2023 nemá iné aktíva a iné pasíva.

ČI. VIII

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

Spriaznené osoby účtovná jednotka nemá.

ČI. IX.

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

1. Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Záväzný ukazovateľ rozpočtu ústavu na rok 2023 boli stanovené v súlade so zákonom č. 526/2022 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2023 a rozpisom záväzných ukazovateľov štátneho rozpočtu na rok 2023 zaslaným listom Ministerstva financií Slovenskej republiky číslo MF/020973/2022-441 zo dňa 2. januára 2023.

a) Nedaňové príjmy

Zdroj	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2023	Skutočnosť k 31.12.2022	Percentuálne porovnanie skutočnosti 2023 / 2022
111	rozpočtové prostriedky kapitoly	272 389,00 €	272 389,00 €	426 902,93 €	319 666,98 €	57 % / 43 %
72e	z poisťného plnenia	0,00 €	102,00 €	102,00 €	853,46 €	11 % / 89 %
131	zo štátneho rozpočtu	0,00 €	0,00 €	7,41 €	90,30 €	8 % / 92 %
Spolu		272 389,00 €	272 491,00 €	427 012,34 €	320 610,74 €	57 % / 43 %

Na základe rozhodnutia GR ZVJS neboli aktivované žiadne rozpočtové opatrenia príjmov.

b) Bežné výdavky

Zdroj	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2023	Skutočnosť k 31.12.2022	Percentuálne porovnanie skutočnosti 2023 / 2022
11	rozpočet kapitoly	9 448 168,00 €	12 165 700,45 €	12 165 700,45 €	10 264 569,80 €	54 % / 46 %
72e	z poisťného plnenia	0,00 €	102,00 €	102,00 €	853,46 €	11 % / 89 %
Spolu		9 448 168,00 €	12 165 802,45 €	12 165 802,45 €	10 265 423,26 €	54 % / 46 %

Rozpočtové opatrenia bežných výdavkov aktivované na základe rozhodnutia GR ZVJS

P.č.	Zmena schválená dňa	V súlade s listom	Suma v Eur
1.	03.02.2023	GR ZVJS-00484-8/31-2023	66 386,00
2.	20.02.2023	GR ZVJS-00484/31-2023-11	24 326,40
3.	15.03.2023	GR ZVJS-00484/31-2023-18	6 627,33
4.	05.04.2023	GR ZVJS-00484/31-2023-23	706,80
5.	13.04.2023	GR ZVJS-00484/31-2023-27	8 446,20
6.	02.05.2023	GR ZVJS-03707/31-2023	11 216,00
7.	16.05.2023	GR ZVJS-00484/31-2023-31	45 787,79
8.	19.05.2023	GR ZVJS-00484/31-2023-33	19 070,00
9.	23.05.2023	GR ZVJS-00484/31-2023-34	12 670,21
10.	01.06.2023	GR ZVJS-03707/31-2023-1	959 933,00
11.	13.06.2023	GR ZVJS-00484/31-2023-40	372,61
12.	10.07.2023	GR ZVJS-03707/31-2023-2	19 656,00
13.	18.07.2023	GR ZVJS-00484/31-2023-51	263 674,18
14.	20.07.2023	GR ZVJS-03707/31-2023-3	10 700,00
15.	24.07.2023	GR ZVJS-00484/31-2023-53	22 793,00
16.	07.08.2023	GR ZVJS-00484/31-2023-58	27 248,40
17.	15.08.2023	GR ZVJS-00484/31-2023-61	22 258,32
18.	17.08.2023	GR ZVJS-00484/31-2023-62	10 269,04
19.	06.09.2023	GR ZVJS-00484/31-2023-67	10 900,00
20.	18.09.2023	GR ZVJS-00484/31-2023-70	38 935,68
21.	19.09.2023	GR ZVJS-00484/31-2023-71	388 107,43
22.	16.10.2023	GR ZVJS-00484/31-2023-82	40 694,83
23.	18.10.2023	GR ZVJS-00484/31-2023-83	2 672,99
24.	06.11.2023	GR ZVJS-00484/31-2023-85	41 650,00
25.	13.11.2023	GR ZVJS-00484/31-2023-89	49 375,65
26.	24.11.2023	GR ZVJS-00484/31-2023-93	60 051,12
27.	24.11.2023	GR ZVJS-03707/31-2023-4	571 942,00
28.	12.12.2023	GR ZVJS-00484/31-2023-107	1 312,47
29.	21.12.2023	GR ZVJS-03707/31-2023-5	+/- 8 000,00
30.	21.12.2023	GR ZVJS-00484/31-2023-14	15 000,00
31.	22.12.2023	GR ZVJS-03707/31-2023-6	-35 251,00
Spolu			2 717 532,45

c) Kapitálové výdavky

Zdroj	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2023	Skutočnosť k 31.12.2022	Percentuálne porovnanie skutočnosti 2023 / 2022
111	rozpočtové prostriedky kapitoly	0,00 €	5 080,46 €	5 080,46 €	10 999,26 €	32 % / 68 %
131	zo štátneho rozpočtu	0,00 €	59 339,54 €	59 339,54 €	2 400,00 €	96 % / 4 %
Spolu		0,00 €	64 420,00 €	64 420,00 €	13 399,26 €	83 % / 17 %

Rozpočtové opatrenia kapitálových výdavkov aktivované na základe rozhodnutia GR ZVJS

P.č.	Zmena schválená dňa	V súlade s listom	Suma v Eur
1.	08.02.2023	GR ZVJS-00519-7/31-2023	37 632,00
2.	22.02.2023	GR ZVJS-00519/31-2023-10	14 300,00
3.	20.09.2023	GR ZVJS-00519/31-2023-36	11 250,30
4.	19.10.2023	GR ZVJS-00519/31-2023-40	-68,00
5.	06.11.2023	GR ZVJS-00519/31-203-41	+/- 5 210,30
6.	14.11.2023	GR ZVJS-00519/31-2023-46	1 305,70
Spolu			64 420,00

d) Finančné operácie

Názov	Skutočnosť k 31.12.2023	Skutočnosť k 31.12.2022
Zostatok prostriedkov finančných aktív	1 055 528,27 €	851 878,86 €
Prijaté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci	0,00 €	0,00 €
Splátky poskytnutých úverov, pôžičiek a návratných finančné výpomocí	0,00 €	0,00 €
Príjmy z predaja majetkových účastí	0,00 €	0,00 €
Ostatné príjmy	0,00 €	0,00 €
Spolu	1 055 528,27 €	851 878,86 €

Zostatky prostriedkov finančných aktív za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie tvoria zostatky na depozitnom účte, sociálnom fonde, účte osobitných prostriedkov a účte tuzemských grantov, darov a dotácií.

Názov	Skutočnosť k 31.12.2023	Skutočnosť k 31.12.2022
zostatok sociálneho fondu	29 806,50 €	9 101,53 €
účet cudzích prostriedkov	959 384,14 €	792 218,14 €
účet osobitných prostriedkov ZVJS	65 937,63 €	50 559,19 €
účet grantov, darov a dotácií	400,00 €	0,00 €
Spolu	1 055 528,27 €	851 878,86 €

Na konci roka boli na účet cudzích prostriedkov poukázané odhady za mesiac december 2023 na mzdy občianskych zamestnancov, služobné príjmy príslušníkov ZVJS, hrubé pracovné odmeny obvinených a odsúdených a k nim prislúchajúce odvody na sociálne a zdravotné poistenie.

Peniaze obvinených a odsúdených ako aj deponované zrážky výživného a cudzích pohľadávok boli vedené na účte osobitných prostriedkov ZVJS.

Ústav vedie účet súvisiaci so stravovaním vrátane úhrad stravy, ktorý k 31.12.2023 vykazoval zostatok 0 €.

Čl. X

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

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

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky, t.j. 18.1.2024 nenastali v účtovnej jednotke žiadne mimoriadne skutočnosti alebo udalosti, ktoré by mohli výrazne ovplyvniť výsledok účtovnej závierky roku 2023.