

Čl. I
Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Ústav na výkon trestu odňatia slobody
Sídlo účtovnej jednotky	Dončova 6, 034 01 Ružomberok
Dátum zriadenia	1.2.2001
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, Bratislava
IČO	00738379
DIČ	2020586535
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna
Súčasťou konsolidovaného celku	Ministerstva spravodlivosti Slovenskej republiky
Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	Mgr. Anton Majzel
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	Ing. Jana Ondrejková
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	217
Počet zamestnancov ku dňu zostavenia účtovnej závierky	216
Počet riadiacich zamestnancov	29

2. Opis činnosti účtovnej jednotky v zmysle Zriaďovacej listiny.

Základným poslaním Ústavu na výkon trestu odňatia slobody je zabezpečovať výkon trestu odňatia slobody podľa osobitných predpisov, zabezpečovať ochranu a stráženie 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 a dlhodobý hmotný majetok,
b) 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.

- c) Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi.
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 reprodukčnou obstarávacou cenou.
Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.
- b) Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou.
- 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
- f) zásoby získané bezodplatne
Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou (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) Peňažné prostriedky a ceniny
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
- 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.
- i) 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
- j) 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.

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	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	4	1/4
2	6	1/6
3	12	1/12
4	20	1/20

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

4. 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.
5. Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.
6. 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.
7. Účtovná jednotka nie je platiteľom dane z pridanej hodnoty. V prípadoch, keď dodávatelia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Stav dlhodobého majetku k 31. 12. 2013 v čiastke **575.479,73 €**. Stav dlhodobého majetku k 31.12.2012 v čiastke **628.545,80 €**. Prírastky dlhodobého majetku v čiastke **141.744,30 €**. Úbytky dlhodobého majetku v čiastke **194.810,37 €**. Presuny dlhodobého majetku v čiastke **0,00 €**.

Hodnota majetok z 31.12.2012 bola do 31.12.2013 znížená o 8,44 %.

Charakteristickým pohybom majetku v účtovnej jednotke je nadobudnutie majetku na základe zmlúv o dielo a úbytku majetku na základe prevodu správy majetku štátu a výradu.

B Obežný majetok

1. Zásoby

Zásoby v členení podľa jednotlivých položiek súvahy a výška zásob k 31.12.2012 v čiastke **165.127,49 €**. Tvorba opravných položiek v čiastke **0,00 €**, zníženie opravných položiek v čiastke **0,00 €**, zrušenie opravných položiek v čiastke **0,00 €**. Výška zásob k 31. 12 2013 v čiastke **151.416,01 €**. Stav zásob k 31. 12. 2012 bol k stavu zásob k 31. 12. 2013 znížený o 8,30 %. Charakteristickým pohybom majetku v účtovnej jednotke je nadobudnutie majetku na základe zmlúv o prevode správy majetku štátu z dôvodu centrálneho zabezpečenia niektorých výzbrojných a výstrojných súčastí.

I. Pohľadávky

a) Pohľadávky

Stav pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy k 31.12.2013 v čiastke	87.307,51 €
- Ostatné pohľadávky účet 315	v čiastke 0,00 €
- Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov účet 316	v čiastke 87.307,51 €

Stav pohľadávok so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane k 31.12.2013 = **87.307,51 €** a stav pohľadávok so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane k 31.12.2012 = **102.893,74 €**. Percentuálny pokles pohľadávok so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane k 31. 12. 2013 bol oproti stavu k 31.12.2012 o 15,15 %.

Opravné položky

Opravná položka k pohľadávkam k 31.12. 2012 je v čiastke **13.367,12 €**.

- Tvorba opravných položiek v čiastke **8.019,54 €** ku dňu 31.12.2013, ktoré boli predpísané ako vzniknuté staré pohľadávky odsúdených.
- Zníženie opravných položiek v čiastke **7.167,32 €**, ktoré boli znížené na základe uhradených pohľadávok, alebo premiestnenie odsúdených do iných ústavov.
- Zrušenie opravných položiek v čiastke **6.199,80 €**.

Opravné položky k pohľadávkam k 31.12.2013 je v čiastke **8.019,54 €**

Stav pohľadávok k 31. 12. 2013 v čiastke **79.287,97 €**. Stav pohľadávok k 31.11.2012 v čiastke **89.526,62 €**. Percentuálny pokles pohľadávok k 31. 12. 2013 bol oproti stavu k 31.12.2012 o 11,43 %.

- b) Hodnota pohľadávok k 31. 12. 2013 v čiastke **79.287,97 €**. Pohľadávky v lehote splatnosti v čiastke **4.162,06 €**. Pohľadávky po lehote splatnosti v čiastke **75.125,91 €**.
- c) Hodnota pohľadávok k 31. 12. 2012 v čiastke **89.526,62 €**. Pohľadávky v lehote splatnosti v čiastke **2.448,61 €**. Pohľadávky po lehote splatnosti v čiastke **87.078,01 €**.

C Peňažné prostriedky a ceniny

Stav peňažných prostriedkov k 31.12.2012 je v čiastke **9.910,92 €** a stav cenín je v čiastke **16,50 €**.

Stav peňažných prostriedkov k 31.12.2013 je v čiastke **7.848,44 €** a stav cenín je v čiastke **16,50 €**.

II. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia na strane aktív k 31.12.2012 v čiastke **843,60 €**. Prírastky v čiastke **503,35 €**, úbytky v čiastke **841,20 €**. Zostatok k 31. 12. 2013 v čiastke **505,75 €**. Percentuálny pokles položiek časového rozlíšenia k 31. 12. 2013 bol oproti stavu k 31.12.2012 o 40,05 %.

- Predplatné – stav k 31.12.2012 v čiastke **138,80 €**
 - zvýšenie v čiastke **118,24 €**
 - zníženie v čiastke **136,40 €**
 - stav k 31.12.2013 v čiastke **120,64 €**
- Poistné – stav k 31.12.2012 v čiastke **75,46 €**
 - zvýšenie v čiastke **78,68 €**
 - zníženie v čiastke **75,46 €**
 - stav k 31.12.2013 v čiastke **78,68 €**
- Telefóny – stav k 31.12.2012 v čiastke **629,34 €**
 - zvýšenie v čiastke **306,43 €**
 - zníženie v čiastke **629,34 €**
 - stav k 31.12.2012 v čiastke **306,43 €**

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania v členení podľa jednotlivých položiek súvahy:

- Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov účet 428 k 31.12.2012 v čiastke **76.212,62 €**. Zvýšenie v čiastke **67.339,87 €**. Zníženie v čiastke **72.603,10 €**. Zvýšenie a zníženie predstavuje odposlané staré pohľadávky odsúdených pri ich premiestnení do iných ústavov. Presun v čiastke **43.455,92 €**, ktorý predstavuje kladný výsledok hospodárenia za rok 2012. Stav k 31.12.2013 v čiastke **114.405,31 €**.

- Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (účet 431) k 31.12.2012 v čiastke **43.455,92 €**. Prírastok v čiastke **18.237,98 €**. Presun v čiastke **43.455,92 €**. Stav k 31.12.2013 v čiastke **18.237,98 €**.

Výška vlastného imania účet 428 + 431 k 31. 12. 2012 v čiastke **119.668,54 €** a k 31.12.2013 v čiastke **132.643,29 €**.

B Závazky

I. Rezervy

- Stav rezerv k 31.12.2012 v čiastke **12.510,63 €**. Z toho sú rezervy na nevyčerpané dovolenky v čiastke **8.930,63 €** a rezervy na odmeny a prémie v čiastke **3.580 €**. V roku 2013 bolo zníženie rezervy na dovolenky v čiastke **8.050,63 €** a zníženie na odmeny a prémie v čiastke **4.460,00 €** z dôsledku čerpania dovoleniek a finančných prostriedkov.

- V roku 2013 bola tvorba rezerv na nevyčerpané dovolenky v čiastke **3.750,67 €**, odchodné – starobný dôchodok v čiastke **1.059,00 €**, odmena pri odchode do dôchodku v čiastke **560,00 €** a jubilejné odmeny v čiastke **1.400,00 €**. Predpokladaný rok použitia rezerv je 2014.

II. Závazky

Závazky v lehote splatnosti a so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane k 31.12.2012 v čiastke **454.481,83 €**

- Dodávateľia účet 321	v čiastke 29.416,80 €
- Ostatné záväzky účet 325	v čiastke 4.267,40 €
- Iné záväzky účet 379	v čiastke 65.870,87 €
- Zamestnanci účet 331	v čiastke 195.248,84 €
- Ostatné záväzky voči zamestnancom účet 333	v čiastke 87,36 €
- Zúčtovanie s organ. Sociálneho a zdravotného poistenia účet 336	v čiastke 132.234,86 €
- Ostatné priame dane účet 342	v čiastke 27.328,70 €
- Ostatné dane a poplatky účet 345	v čiastke 27,00 €

Závazky v lehote splatnosti a so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane k 31.12.2013 v čiastke **429.568,87 €**

- Dodávateľia účet 321	v čiastke 36.500,38 €
- Ostatné záväzky účet 325	v čiastke 3.504,95 €
- Iné záväzky účet 379	v čiastke 49.716,28 €
- Zamestnanci účet 331	v čiastke 186.712,34 €
- Ostatné záväzky voči zamestnancom účet 333	v čiastke 127,76 €
- Zúčtovanie s organ. Sociálneho a zdravotného poistenia účet 336	v čiastke 129.764,35 €
- Ostatné priame dane účet 342	v čiastke 23.098,81 €
- Ostatné dane a poplatky účet 345	v čiastke 144,00 €

Percentuálny pokles záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane k 31.12. 2012 bol k 31.12.2013 o 5,48 %.

Závazky v lehote splatnosti a so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane – účet 472 k 31.12.2012 v čiastke **848,10 €** a k 31.12.2013 v čiastke **2.119,86 €**. Percentuálny nárast záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane od 31.12. 2012 k 31.12.2013 bol o 149,95 %.

III. Časové rozlíšenie na strane pasív

Významné položky časového rozlíšenia:

Výnosy budúcich období účet 384 k 31. 12. 2012 v čiastke **5.245,58 €** a k 31. 12. 2013 v čiastke **6.986,88 €**. Prírastky v čiastke **3.088,30 €** (Akumulačná nádrž, ktorá nebola zaevidovaná v účtovníctve v hodnote 2.975,00 € a doprava šijacieho stroja v hodnote 113,30 €, ktorá tiež nebola zaevidovaná v účtovníctve). Úbytky v čiastke **1.347,00 €** (Mesačné odpisy). Percentuálny nárast výnosov budúcich období k 31. 12. 2013 bol oproti stavu k 31.12.2012 o 33,20 %.

Výdavky budúcich období účet 383 k 31.12.2012 v čiastke **0,00 €** a k 31.12.2013 v čiastke **18,00 €**. (Poplatok za vyhotovenie občianskych preukazov v období 12/2013 a vyplatenie cez výdajovú rozpočtovú pokladnicu v období 1/2014.) Percentuálny nárast výnosov budúcich období k 31. 12. 2013 bol oproti stavu k 31.12.2012 o 100 %.

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy k 31.12.2013 v čiastke **5.948.431,69 €**

Popis a výška významných položiek výnosov.

Tržby za vlastné výkony a tovar:

- 601-Tržby za vlastné výrobky a tovar	153.038,53 €
- 602-Tržby z predaja služieb	163.868,35 €

Zmena stavu vnútroorganizačných zásob:

- 614-Zmena stavu zvierat	448,25 €
---------------------------	----------

Ostatné výnosy:

- 644-Zmluvné pokuty a penále	1.006,03 €
- 648-Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	189.657,16 €

Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia:

- 653-Zúčtovanie ostatnej rezervy z PČ	12.510,63 €
- 658- účtovanie ostatnej opravnej položky	36.588,86 €

Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov:

- 681-Výnosy z bežných transferov zo SR	5.282.454,53 €
- 682-Výnosy z kapitálových transferov	106.499,35 €

Výnosy k 31.12.2012 v čiastke **6.126.252,35 €**. Percentuálny pokles výnosov k 31. 12. 2013 bol oproti stavu k 31.12.2012 o 2,90 %.

2. Náklady k 31.12.2013 v čiastke **5.930.193,71 €**

Popis a výška významných položiek nákladov.

Spotrebované nákupy:

- 501- Spotreba materiálu	597.459,42 €
- 502- Spotreba energie	275.901,94 €

Služby:

- 511- Opravy a udržiavanie	41.572,05 €
- 512- Cestovné	10.861,48 €
- 513- Náklady na reprezentáciu	63,42 €
- 518- Ostatné služby	130.961,87 €

Osobné náklady:

- 521- Mzdové náklady	2.941.728,73 €
- 524- Záonné sociálne poistenie	1.086.649,84 €
- 525- Ostatné sociálne poistenie	5.284,04 €
- 527- Záonné sociálne náklady	97.270,40 €
- 528- Ostatné sociálne náklady	20.361,32 €

Dane a poplatky:

- 532- Daň z nehnuteľností	13.864,41 €
- 538- Ostatné dane a poplatky	8.103,76 €

Pokuty, penále:

- 545- Ostatné pokuty, penále a úroky z omeš.	60,00 €
---	---------

Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť:

- 546- Odpis pohľadávky	84,35 €
- 548- Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	128.052,19 €
- 549- Manká a škody	456,59 €

Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia:

- 551- Odpis DNM a DHM	83.277,61 €
- 553- Tvorba ostatných rezerv z PČ	6.769,67 €
- 558- Tvorba ostat. oprav. položiek z PČ	8.019,54 €

Finančné náklady:

- 568- Ostatné finančné náklady	1.506,25 €
---------------------------------	------------

Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov:

- 587- Náklady na ostatné transfery	3.158,09 €
- 588- Náklady z odvodu príjmov	414.251,94 €
- 589- Náklady z budúceho odvodu príjmov	54.474,80 €

Náklady k 31.12.2012 v čiastke **6.082.796,43 €**. Percentuálny pokles nákladov k 31. 12. 2013 bol oproti stavu k 31.12.2012 o 2,51 %.

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Podsúvahové účty k 31.12.2013 v čiastke 1.030.015,03 €

<u>DHM a DHM v používaní</u> –	účet 771 v čiastke	614.595,17 €
<u>Materiál v skladoch civilnej ochrany</u> –	účet 778 v čiastke	4.036,12 €
<u>OE – vykazované zásoby</u> –	účet 789 v čiastke	361.781,05 €
<u>Odpísané pohľadávky</u> –	účet 792 v čiastke	84,35 €
<u>Zúčtovateľné tlačivá – stravné lístky</u> –	účet 795 v čiastke	49.518,34 €

Podsúvahové účty k 31.12.2012 v čiastke 1.008.261,12 €

<u>DHM a DHM v používaní</u> –	účet 771 v čiastke	629.657,40 €
<u>Materiál v skladoch civilnej ochrany</u> –	účet 778 v čiastke	4.036,12 €
<u>OE – vykazované zásoby</u> –	účet 789 v čiastke	321.962,21 €
<u>Odpísané pohľadávky</u> –	účet 792 v čiastke	429,21 €
<u>Zúčtovateľné tlačivá – stravné lístky</u> –	účet 795 v čiastke	52.176,18 €

Percentuálny nárast podsúvahových účtov k 31. 12. 2013 bol oproti stavu k 31.12.2012 o 2,16 %.

Čl. VII

Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektmi verejnej správy

1. Závazky z prijatých transferov v členení podľa jednotlivých položiek súvahy účet 353

Stav záväzkov z prijatých transferov k 31. 12. 2012 v čiastke **623.300,22 €**.

- Zvýšenie v čiastke **27.123,24 €**, zníženie v čiastke **105.152,35 €**. Stav záväzkov z prijatých transferov k 31.12.2013 v čiastke **545.271,11 €**.

2. Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa účet 351

Stav pohľadávok k 31.12.2012 v čiastke **89.526,62 €**.

- Zvýšenie v čiastke **493.943,72 €**, zníženie v čiastke **504.182,37 €**. Stav pohľadávok k 31.12.2012 v čiastke **79.287,97 €**.

Čl. VIII
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

1. Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu účtovnej jednotky

Závazné ukazovatele rozpočtu na rok 2013 boli stanovené v súlade so zákonom č. 438/2012 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2013 a rozpisom záväzných ukazovateľov štátneho rozpočtu na rok 2013 zaslaným listom Ministerstva financií Slovenskej republiky číslo MF/027683/2012-441 zo dňa 28. decembra 2012.

a) Príjmy bežného rozpočtu:

Položka 223 zdroj 72f – (mimorozpočtové prostriedky prijaté z úhrad stravy) skutočnosť k 31.12.2013 v čiastke **38.664,78 €** a skutočnosť k 31.12.2012 v čiastke **36.620,06 €**. Percentuálny nárast príjmov z 31.12. 2012 k 31.12.2013 je **5,58 %**.

Položka 292 zdroj 131C – (vyšší odhad z roku 2012) skutočnosť k 31.12.2013 v čiastke **173,78 €** a skutočnosť k 31.12.2012 v čiastke **574,77 €**. Percentuálny pokles príjmov z 31.12.2012 k 31.12.2013 je **69,76 %**.

Položka 292 zdroj 72e – (mimorozpočtové prostriedky – poistné) skutočnosť k 31.12.2013 v čiastke **0,00 €** a skutočnosť k 31.12.2012 v čiastke **3.134,88 €**. Percentuálny pokles príjmov z 31.12.2012 k 31.12.2013 je **100,00 %**.

Položka 212,222,223,291,292 zdroj 111 (príjmy z vlastníctva, pokuty a penále, poplatky a platby z predaja a služieb, iné príjmy, ostatné príjmy) skutočnosť k 31.12.2013 v čiastke **385.449,08 €** a skutočnosť k 31.12.2012 v čiastke **391.444,64 €**. Percentuálny pokles príjmov z 31.12. 2012 k 31.12.2013 je **1,53 %**.

Schválený rozpočet k 31.12.2013 v čiastke **306.037,00 €** a k 31.12.2012 v čiastke **259.465,00 €**. Upravený rozpočet k 31.12.2013 v čiastke **324.198,00 €** a k 31.12.2012 v čiastke **369.839,00 €**.

- RO v kategórii Príjmy č. 2/2013 – zníženie limitu P v HČ o 21.401,- €, zvýšenie limitu P vo VH o 39.562,- €.

b) Výdavky bežného rozpočtu:

Položka 610, 620, 630, 640 (mzdy, poistné, tovary a služby, nemocenské dávky, odevné) zdroj 111 program 07004 skutočnosť k 31.12.2013 v čiastke **232.242,33 €** a skutočnosť k 31.12.2012 v čiastke **254.773,39 €**. Percentuálny pokles výdavkov z 31.12. 2012 k 31.12.2013 je 8,84 %. Schválený rozpočet k 31.12.2013 v čiastke **190.381,00 €** a k 31.12.2012 v čiastke **147.858,00 €**. Upravený rozpočet k 31.12.2013 v čiastke **232.243,00 €** a k 31.12.2012 v čiastke **254.773,39 €**.

Položka 610, 620, 630, 640 (mzdy, poistné, tovary a služby, nemocenské dávky) zdroj 111 program 07006 skutočnosť k 31.12.2013 v čiastke **19.661,75 €** a skutočnosť k 31.12.2012 v čiastke **246.678,01 €**. Percentuálny pokles výdavkov z 31.12. 2012 k 31.12.2013 je 92,02 %. Schválený rozpočet k 31.12.2013 v čiastke **248.004,00 €** a k 31.12.2012 v čiastke **231.034,00 €**. Upravený rozpočet k 31.12.2013 v čiastke **19.661,75 €** a k 31.12.2012 v čiastke **246.678,01 €**.

Položka 610, 620, 630, 640 (mzdy, poistné, tovary a služby, nemocenské dávky, odevné) zdroj 111 program 07003 skutočnosť k 31.12.2013 v čiastke **182.927,31 €** a skutočnosť k 31.12.2012 v čiastke **167.992,00 €**. Percentuálny nárast výdavkov z 31.12. 2012 k 31.12.2013 je 8,89 %. Schválený rozpočet k 31.12.2013 v čiastke **158.332,00 €** a k 31.12.2012 v čiastke **156.144,00 €**. Upravený rozpočet k 31.12.2013 v čiastke **182.927,31 €** a k 31.12.2012 v čiastke **167.992,00 €**.

Položka 630 (údržba budov a ubytovacích priestorov) zdroj 111 program 07002 skutočnosť k 31.12.2013 v čiastke **5.009,50 €** a skutočnosť k 31.12.2012 v čiastke **0,- €**. Schválený rozpočet k 31.12.2013 v čiastke **5.000,00 €** a k 31.12.2012 v čiastke **1.114,00 €**. Upravený rozpočet k 31.12.2013 v čiastke **5.009,50 €** a k 31.12.2012 v čiastke **0,00 €**.

Položka 610, 620, 630, 640 (mzdy, poistné, tovary a služby, nemocenské dávky, odevné) zdroj 111 program 07001 skutočnosť k 31.12.2013 v čiastke **4.804.122,64 €** a skutočnosť k 31.12.2012 v čiastke **4.772.825,85 €**. Percentuálny nárast výdavkov z 31.12. 2012 k 31.12.2013 je 0,65 %. Schválený rozpočet k 31.12.2013 v čiastke **4.571.499,00 €** a k 31.12.2012 v čiastke **4.419.159,00 €**. Upravený rozpočet k 31.12.2013 v čiastke **4.810.849,08 €** a k 31.12.2012 v čiastke **4.847.030,59 €**.

Položka 630 (tovary a služby) zdroj 72e program 07001 skutočnosť k 31.12.2013 v čiastke **0,00 €** a skutočnosť k 31.12.2012 v čiastke **3.134,88 €**. Schválený rozpočet k 31.12.2013 v čiastke **0,00 €** a k 31.12.2012 v čiastke **0,00 €**. Upravený rozpočet k 31.12.2013 v čiastke **0,00 €** a k 31.12.2012 v čiastke **0,00 €**.

Položka 630 (tovary a služby) zdroj 72f program 07001 skutočnosť k 31.12.2013 v čiastke **38.664,78 €** a skutočnosť k 31.12.2012 v čiastke **36.620,06 €**. Percentuálny nárast výdavkov z 31.12. 2012 k 31.12.2013 je 5,58 %. Schválený rozpočet k 31.12.2013 v čiastke **0,00 €** a k 31.12.2012 v čiastke **0,00 €**. Upravený rozpočet k 31.12.2013 v čiastke **0,00 €** a k 31.12.2012 v čiastke **0,00 €**.

Úpravy:

- RO BV č. 1/2013 – zníženie rozpočtu bežných výdavkov v hlavnej kategórii 600 celkovo o 388.159 € (z toho BV HČ v kategórii 610/1 zníženie o 5.426 €, 610/2 zníženie o 285.324 €, 620 zníženie o 95.652 €, BV VH v kategórii 610/1 zníženie o 209 €, 620 zníženie o 1.548 €).
- RO BV č. 2/2013 – zvýšenie rozpočtu bežných výdavkov v hlavnej kategórii celkovo o 57.372 € (z toho BV HČ 630 o 26.506 €, BV VH 630 o 30.766 €, 640 o 100 €).
- RO BV č. 7/2013 – zvýšenie limitu BV v HČ v kategórii 630 – Tovary a služby vo výške 960 €, účelovo určené na nákup výpočtovej techniky na ÚS ZVJS Liptovská Štiavnica.
- RO BV č. 9/2013 – zvýšenie limitu BV v HČ v kategórii 640 – Bežné transfery vo výške 3.147 € na výplatu odchodného a odstúpeného zamestnancovi zboru.
- RO BV č. 14/2013 – zvýšenie limitu BV v HČ v kategórii 630 – Tovary a služby vo výške 29.800 € (20.000 € určené na opravu a údržbu ústavu, 4.800 € účelovo určené na opravu dlažby v kuchyni odsúdených a 5.000 € účelovo určené na opravu a údržbu ÚS ZVJS LŠ.)
- RO BV č. 18/2013 – zníženie limitu BV v HČ v kategórii 630 – Tovary a služby vo výške 5.935 €, na podpoložke 637014 – Stravovanie.
- RO BV 21/2013 - zníženie limitu BV v HČ v kategórii 630 – Tovary a služby vo výške 10.666,- €, na podpoložke 633011 – Potraviny.
- RO BV 26/2013 - zvýšenie limitu BV v HČ v kategórii 630 – Tovary a služby vo výške 2.045 € na podpoložke 637014 – Stravovanie, zníženie limitu BV v HČ v kategórii 630 – Tovary a služby vo výške 2.045 € na podpoložke 633011 – Potraviny, zvýšenie limitu BV v HČ v kategórii 640 – Bežné transfery vo výške 6.911 € a vo VH v kategórii 640 – Bežné transfery vo výške 50,- €.
- RO BV 27/2013 - zvýšenie limitu BV v HČ v kategórii 630 – Tovary a služby vo výške 714,- € na nákup licencií softvéru Exchange server (633013).
- RO BV 31/2013 - zvýšenie limitu BV v HČ v kategórii 610 – Mzdy, platy... vo výške 19.100 € (614-odmeny) a v kategórii 620 – Poistné a príspevok do poisťovní vo výške 6.893 €.
- RO BV 34/2013 - zvýšenie limitu BV v HČ v kategórii 640 – Bežné transfery vo výške 16.906 € na výplatu odchodného príslušníkovi, (z toho 150,- € na podpoložku 642035 – na peňažné náležitosti v ozbr. silá a ozbr. zboroch).
- RO BV 35/2013 - zvýšenie limitu BV v HČ v kategórii 610 – Mzdy, platy... vo výške 2.425,- € na služobné príjmy príslušníkov.
- RO BV 36/2013 - zníženie limitu BV v HČ v kategórii 610 – Mzdy, platy... vo výške 50,- € (zamestnanci) a zvýšenie limitu BV vo VH v kategórii 610 – Mzdy, platy... vo výške 50,- € (zamestnanci).
- RO BV 38/2013 - zníženie limitu BV v HČ v kategórii 630 – Tovary a služby vo výške 4.187,- € (633011 – Potraviny), - zvýšenie limitu BV v VH v kategórii 630 – Tovary a služby vo výške 16.878 € (z toho na podpoložku 637026- Odmeny obv. ods. za prac. činnosť vo výške 10.929,- €).
- RO BV 39/2013 - zvýšenie limitu BV v HČ v kategórii 610 – Mzdy, platy... vo výške 77.465 € a v kategórii 620 – Poistné a príspevok do poisťovní vo výške 83.243 €, zvýšenie limitu BV

- vo VH z toho zníženie v kategórii 610 – Mzdy, platy... vo výške 259,- € a zvýšenie v kategórii 620 – Poistné a príspevok do poisťovní vo výške 3.832,- €.
- RO BV 40/2013 - zvýšenie limitu BV v HČ v kategórii 630 – Tovary a služby vo výške 12.300,- €, na podpoložke 632001 a 632002 – Energie, vodné stočné.
- RO BV 44/2013 - zvýšenie limitu BV v HČ v kategórii 630 – Tovary a služby vo výške 22.265,- €, zvýšenie limitu BV v HČ v kategórii 640 – Bežné transfery 4.703,- €
- RO BV 45/2013 - zníženie limitu BV vo VH v kategórii 630 – Tovary a služby vo výške 5.546,- €, zníženie limitu BV vo VH v kategórii 640 – Bežné transfery 28,- €.
- RO BV 46/2013 - zvýšenie limitu BV v HČ v kategórii 610 – Mzdy, platy... vo výške 63.355,- € a v kategórii 620 – Poistné a príspevok do poisťovní vo výške 23.947,- €, zvýšenie limitu BV vo VH z toho zvýšenie v kategórii 610 – Mzdy, platy... vo výške 104,- € a zvýšenie v kategórii 620 – Poistné a príspevok do poisťovní vo výške 1.222,- €.
- RO BV 48/2013 - zvýšenie limitu BV v HČ v kategórii 630 – Tovary a služby vo výške 9.064,40 € (z toho na podpoložke 633002 –Výpočtová technika –počítače 2.822,40 €, 635009 – údržba softvéru- 2.112,- €).
- RO BV 51/2013 - zvýšenie limitu BV v HČ v kategórii 630 – Tovary a služby vo výške 23.920,- € (z toho na podpoložkách 637014 – Stravovanie 225,- €, 633011 – Potraviny 5.713,- €, 633002 – Výpočtová technika - čítačka dokladov 1.083,- €).
- RO BV 55/2013 - zvýšenie limitu BV v HČ v kategórii 600 – Bežné výdavky vo výške 2.505,- € (z toho 610 – Mzdy, platy... vo výške 1.169,- €), zvýšenie limitu BV v VH v kategórii 610 – Mzdy, platy... vo výške 2,- €.
- RO BV 57/2013 - zníženie limitu BV vo VH v kategórii 630 – Tovary a služby vo výške 3.552,- €.

c) Výdavky kapitálového rozpočtu:

Položka 713002, 713006 (výpočtová technika, komunikačná infraštruktúra) zdroj 131B program 07001 skutočnosť k 31.12.2013 v čiastke **20.400,00 €**.

Položka 716, 717002 (projektová dokumentácia, rekonštrukcia a modernizácia) zdroj 111 program 07001 skutočnosť k 31.12.2013 v čiastke **6.723,24 €**.

Položka 713002,713004,714004,714005 (výpočtová technika, nákup strojov, dopravných prostriedkov a špeciálnych automobilov) zdroj 111 program 07001 skutočnosť k 31.12.2012 v čiastke **57.053,99 €**.

Položka 713004 zdroj 111 program 07004 skutočnosť k 31.12.2012 v čiastke **6.228,00 €**.

Schválený a upravený rozpočet:

Zdroj 111 program 07001 schválený rozpočet v čiastke 0,00 €, rozpočet po úprave 6.723,24 €

Zdroj 131B program 07001 schválený rozpočet v čiastke 0,00 €, rozpočet po úprave 20.400 €

Zdroj 111 program 07004 schválený rozpočet v čiastke 2.300 € položka 713004, rozpočet po úprave 0,00 €

Úpravy:

- RO KV č. 3/2013 – zvýšenie limitu KV v kategórii 700 o 7.500 € (IA č. 29110 – rekonštrukcia bleskozvodu v ústrednom sklade ZVJS).
- RO KV č. 4/2013 – zníženie limitu KV v kategórii 700 o 2.300 € (IA č. 28094 – Pila na strihy pre VH).
- RO KV č. 8/2013 – presun rozpočtových prostriedkov v rámci limitu v kategórii 700 – Kapitálové výdavky v HČ rozpočtu ústavu vo výške 450 € na položku 716 – Projektová dokumentácia. Celkový limit v kategórii kapitálových výdavkov zostáva nezmenený.
- RO KV 18/2013 - zvýšenie limitu KV na kóde zdroja 131B – zo štátneho rozpočtu z roku 2011, v kategórii 700 – kapitálové výdavky o 20.400 € (IA č. 29720 – Výpočtová technika 14.400 €, IA č. 29721 – Obstaranie komunikačnej infraštruktúry 6.000,- €).
- RO KV 22/2013 - zníženie limitu KV v kategórii 700 o 12,- € (IA č. 29110 – rekonštrukcia bleskozvodu v ústrednom sklade ZVJS z položky 716 – Projektová dokumentácia).
- RO KV 29/2013 - zníženie limitu KV v kategórii 700 o 764,76 € (IA č. 29110 – rekonštrukcia bleskozvodu v ústrednom sklade ZVJS).

d) Čerpanie na mimorozpočtovom účte:

Skutočnosť k 31.12.2013 na depozitnom účte je v čiastke **385.991,39 €** a na účte sociálneho fondu v čiastke **2.119,86 €**. Spolu v čiastke **388.111,25 €**.

Skutočnosť k 31.12.2012 na depozitnom účte je v čiastke **410.762,49 €** a na účte sociálneho fondu v čiastke **848,10 €**. Spolu v čiastke **411.610,59 €**.

Schválený a upravený rozpočet 2013:

Schválený rozpočet k 31.12.2013 na príjmových mimorozpočtových účtoch je v čiastke **443.661,82 €** a upravený rozpočet je **669.558,44 €**.

Schválený rozpočet k 31.12.2013 na výdavkových mimorozpočtových účtoch je v čiastke **386.814,93 €** a upravený rozpočet je **624.026,81 €**.

Čl. XII

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

Popis skutočností:

Odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti, ktoré by ovplyvnili činnosť účtovnej jednotky.

V Ružomberku,

dňa 16.4.2014

Zodpovedná osoba za vypracovanie

Vedúca oddelenia ekonomiky

mjr. Ing. Kurimská Slavomíra

Štatutárny orgán

pplk. Mgr. Majzel Anton

riaditeľ