

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke  
Poznámky k 31.12.2015

**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	Riadna
Súčasťou konsolidovaného celku	Ministerstva spravodlivosti Slovenskej republiky
Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	JUDr. Jozef Vajs
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	Mgr. Ivan Petrán, Mgr. Ján Moravčík
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	273,5
Počet zamestnancov ku dňu zostavenia účtovnej závierky	274
Počet riadiacich zamestnancov	28

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 2015 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 s účtuje na účte 112.  
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Účtovná jednotka v účtovnom období 2015 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 2015 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 2015 eviduje opravné položky k pohľadávkam z minulých období vo výške 1 549,74 € (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 31.12.2015 náklady budúcich období vo výške 305,33 € (riadok súvahy 110).
- j) záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov  
Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.  
Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na základe zásady opatrnosti t.z. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Tvorba rezerv sa uplatňuje od roku 2008. Účtovná jednotka nemá k 31.12.2015 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 neeviduje k 31.12.2015 výnosy budúcich období (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	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 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. Cudzía 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 31.12.2014	prírastky +	úbytky -	obstarávacia cena k 31.12.2015
013	Softvér	23045,14 €	0,00 €	0,00 €	23045,14 €
Dlhodobý nehmotný majetok		23045,14 €	0,00 €	0,00 €	23045,14 €

###### b) oprávky

účet	názov	konečný stav k 31.12.2014	prírastky +	úbytky -	konečný stav k 31.12.2015
073	Softvér	15530,14 €	0,00 €	0,00 €	15530,14 €
Dlhodobý nehmotný majetok		15530,14 €	0,00 €	0,00 €	15530,14 €

###### c) zostatková hodnota

účet	názov	zostatková hodnota k 31.12.2014	zostatková hodnota k 31.12.2015	percentuálne porovnanie 2014 / 2015
013 - 073	Softvér	7515 €	7515 €	0
Dlhodobý nehmotný majetok		7515 €	7515 €	0

Účtovná jednotka eviduje softvér ako dlhodobý nehmotný majetok. Obstarávacia cena softvéru k 31.12.2015 bola 23045,14 €. Počas účtovného obdobia 2015 nedošlo k prírastkom, úbytkom ani presunom dlhodobého nehmotného majetku. Majetok nie je úplne odpísaný, jeho zostatková hodnota k 31.12.2015 je 7515 €.

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

###### a) obstarávacia cena

účet	názov	obstarávacia cena k 31.12.2014	prírastky +	úbytky -	obstarávacia cena k 31.12.2015
031	Pozemky	734 885,48 €	0,00 €	0,00 €	734 885,48 €
021	Budovy a stavby	4 068 729,34 €	28 083,60 €	0,00 €	4 096 812,94 €
022	Sam. hnuteľné veci	933 584,58 €	0,00 €	42 818,51 €	890 766,07 €
023	Dopravné prostriedky	768 294,35 €	3 198,00 €	0,00 €	771 492,35 €
042	Obstaranie DHM	29 933,60	3 198,00	31 281,60	1 850,00
Dlhodobý hmotný majetok		6 505 493,75 €	31 281,60 €	42 818,51 €	6 495 806,84 €

## b) oprávky

účet	názov	konečný stav k 31.12.2014	prírastky +	úbytky -	konečný stav k 31.12.2015
	Pozemky	-	-	-	-
081	Budovy a stavby	3 201 286,99 €	194 260,12 €	0,00 €	3 395 547,11 €
082	Sam. hnuteľné veci	845 518,40 €	26 313 €	42 818,51 €	829 012,89 €
083	Dopravné prostriedky	706 734,38 €	32 094,00 €	0,00 €	738 828,38 €
Dlhodobý hmotný majetok		4 753 539,77 €	252 667,12€	42 818,51 €	4 963 388,38 €

## c) zostatková hodnota

účet	názov	zostatková hodnota k 31.12.2014	zostatková hodnota k 31.12.2015	percentuálne porovnanie 2014 / 2015
031	Pozemky	734 885,48 €	734 885,48 €	50 % / 50 %
021 – 081	Budovy a stavby	867 442,35€	701 265,83 €	55 % / 45 %
022 – 082	Sam. hnuteľné veci	88 066,18 €	61 753,18 €	59 % / 41 %
023 - 083	Dopravné prostriedky	61 559,97 €	32 663,97 €	65 % / 35 %
Dlhodobý hmotný majetok		1 781 887,58 €	1 532 418,46 €	54 % / 46 %

## Prehľad o pohybe obstarania dlhodobého majetku

účet	Názov	obstarávacia cena k 31.12.2014	prírastky +	úbytky -	obstarávacia cena k 31.12.2015
041	Obst.nehmot.maj.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
042	Obst.hmotného maj.	29 933,60 €	3 198, €	31 281,60 €	1 850,00 €
Spolu		29 933,60 €	3 198,00 €	31 281,60 €	1 850,00 €

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

Počas účtovného obdobia 2015 nedošlo k prírastkom a úbytkom pozemkov. Pozemky sa neodpisujú.

Počas účtovného obdobia 2015 došlo k prírastkom budov a stavieb vo výške 28 083,60€, k úbytkom nedošlo..

Počas účtovného obdobia 2015 nedošlo k prírastkom samostatných hnuteľných vecí došlo však k úbytkom samostatných hnuteľných vecí z dôvodu vyradenia v sume 42 818,51€

Počas účtovného obdobia 2015 došlo k zvýšeniu hodnoty dopravných prostriedkov z dôvodu realizovania investičnej akcie – nákupu prívesného vozíka v hodnote 3 198€.

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.

Počas účtovného obdobia 2015 účtovná jednotka nenadobudla dlhodobý majetok na základe zmlúvy o prevode správy majetku štátu.

## B Obežný majetok

## 1. Zásoby (riadok súvahy 034)

## Prehľad o pohybe zásob

účet	názov	starý zostatok k 31.12.2014	prírastky +	úbytky -	nový zostatok k 31.12.2015	percentuálne porovnanie 2014 / 2015
112	Materiál	261 637,23 €	528 953,90 €	527 550,27 €	263 040,86 €	50 % / 50 %
124	Zvieratá	6 228,48 €	4 298 €	4 088,92 €	6437,56 €	49 % / 51 %
Spolu		267 865,71 €	533 251,90 €	531 639,19 €	269 478,42 €	50 % / 50 %

Počas účtovného obdobia 2015 došlo k prírastkom zvierat z dôvodu nákupu služobných psov, k zmenám stavu zvierat z dôvodu zohľadnenia rastových a hmotnostných prírastkov / úbytkov a tiež došlo k úbytkom zvierat z dôvodu utratenia jedného služobného psa na základe nepriaznivého zdravotného stavu tohto psa. 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 31.12.2015	opis
316 - Pohľadávky nedaňových rozpočtových príjmov bežného roka	4,33 €	sprístupnenie informácií
316 - Pohľadávky nedaňových rozpočtových príjmov bežného roka	3 315,89 €	škody spôsobené cudzími fyzickými osobami
316 - Pohľadávky nedaňových rozpočtových príjmov bežného roka	63,18 €	Dobropis Tauris Rimavská Sobota
316 - Pohľadávky nedaňových rozpočtových príjmov bežného roka	8472,38 €	pohľadávky vedľajšieho hospodárstva
316 - Pohľadávky nedaňových rozpočtových príjmov bežného roka	126,16 €	za služby poskytnuté zamestnancom za mesiac 12/2015
316 - Pohľadávky nedaňových rozpočtových príjmov bežného roka	1,15 €	za služby poskytnuté obv. a ods. v roku 2015
316 - Pohľadávky nedaňových rozpočtových príjmov bežného roka	31,86 €	škody obv. a ods.
316 - Pohľadávky nedaňových rozpočtových príjmov bežného roka	20747,62 €	pohľadávky obv. a ods.
Spolu	32762,57 €	

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

Oprávky k pohľadávkam nedaň.rozpočt.príjmov	hodnota k 31.12.2015	tvorba	zrušenie/zníženie
316 - Pohľadávky nedaňových rozpočtových príjmov bežného roka	1 549,74 €	41,85 €	1055,92 €
Spolu	1 549,74 €	41,85 €	1 055,92 €

Stav k 31.12.2015

Oprávky k pohľadávkam nedaň.rozpočt.príjmov	hodnota k 31.12.2015	opis
316 - Pohľadávky nedaňových rozpočtových príjmov bežného roka	1549,74 €	tvorba na základe vnútornej smernice
Spolu	1549,74 €	

Účtovná jednotka eviduje pohľadávky za škody spôsobené cudzími fyzickými osobami (Július Martinka, Alexander Valenta a Bryndzák, Bryndzáková), ktoré sú po lehote splatnosti dlhšie ako 5 rokov. Z dôvodu zohľadnenia predpokladaného rizika a odhadu zníženia budúcich ekonomických úžitkov, účtovná jednotka vytvorila opravné položky k týmto pohľadávkam. Pohľadávky postúpilo organizačno - právne oddelenie k exekučnému konaniu.

Stav pohľadávok k 31.12.2014 a k 31.12.2015 (riadky súvahy 048 a 060)

názov	hodnota k 31.12.2014	hodnota k 31.12.2015	percentuálne porovnanie 2014 / 2015
pohľadávky	38 257,43 €	32 762,57 €	54 % / 46 %

Pohľadávky v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31.12.2014 a k 31.12.2015

pohľadávky	hodnota k 31.12.2014	hodnota k 31.12.2015	percentuálne porovnanie 2014 / 2015
v lehote splatnosti	10 677,05 €	8 661,72 €	55 % / 45 %
po lehote splatnosti	27 580,38 €	22 699,61 €	55 % / 45 %
Spolu	38 257,43 €	32 762,57 €	54 % / 46 %

Pohľadávky po lehote splatnosti k 31.12.2015

P.č.	Subjekt	Dôvod pohľadávky	Suma	Dátum splatnosti
01.	Július Martinka	škoda	1 307,14 €	24.07.2004
02.	Alexander Valenta	škoda	448,61 €	02.01.2003
03.	Bryndzák, Bryndzáková	škoda	158,90 €	17.07.2002
04.	Salajová	Sprístupnenie informácií	4,33 €	21.5. 2015
08.	Viliam Servátka	služby obv. a ods.	1,15 €	31.08.2015
09.	pohľadávky obv. a ods	trovy VV a VTOS	20747,62 €	
10.	pohľadávky obv. a ods.	škody obv. a ods.	31,86 €	
Spolu			22 699,61 €	

Pohľadávky po lehote splatnosti k 31.12.2015

P.č.	Subjekt	Dôvod pohľadávky	Suma	Dátum splatnosti
01.	Július Martinka	škoda	1 307,14 €	24.07.2004
02.	Alexander Valenta	škoda	543,90 €	02.01.2003
03.	Bryndzák, Bryndzáková	škoda	158,90 €	17.07.2002
04.	Obalotava Slovenská Ľupča	vedľajšie hospodárstvo	1 434,63 €	27.11.2012
05.	Pohľadávky obv. a ods.	škody obv. a ods.	89,79 €	
06.	pohľadávky obv. a ods.	trovy VV a VTOS	24 046,02 €	
Spolu			27 580,38 €	

V účtovnej jednotky v účtovnom období 2015 klesli pohľadávky po lehote splatnosti pri porovnaní s účtovným obdobím 2014 z dôvodu poklesu trov VV a VTOS.

V účtovnom období 2015 došlo k čiastočnej úhrade škody od Alexandra Valentu v hodnote 95,29€.

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

### 3. Finančný majetok

Názov	Skutočnosť k 31.12.2014	Skutočnosť k 31.12.2015	Percentuálne porovnanie 2012 / 2013
depozitná pokladnica	21 637,54 €	22 353,21 €	49 % / 51 %
ceniny	160,00 €	468 €	25 % / 75 %
spolu	21 797,54 €	22 821,21 €	59 % / 51 %

Účtovná jednotka na účte cenín eviduje gastrolístky zakúpené od spoločnosti Vaša Slovensko, s.r.o. Bratislava.

### 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 31.12.2014	prírastky +	úbytky -	hodnota k 31.12.2015
náklady budúcich období	111	408,15 €	305,33 €	408,15 €	305,33€
z toho:					
Orange Slovensko		143,34 €	88,16 €	143,34 €	88,16 €
prenájom ocelových fliaš		55,71 €	55,71 €	55,71 €	55,71 €
aktualizácia software		48,00 €	0 €	48,00 €	0 €
poistenie lekárov		161,10 €	161,46 €	161,10 €	161,46 €
komplexné náklady budúcich 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	408,15 €	305,33 €	408,15 €	305,33 €

**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 31.12.2014	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 hospodárskeho výsledku/	0,00 €	0,00 €
Ostatné fondy /tvorba z hospodárskeho výsledku/	0,00 €	0,00 €
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	275 902,20 €	242 703,54 €
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-32 184,59 €	9 906,55 €
Spolu	243 717,61 €	252 610,09 €

Názov položky	úbytky -	presun	hodnota k 31.12.2015
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 hospodárskeho výsledku/	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Ostatné fondy /tvorba z hospodárskeho výsledku/	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	16 379,54 €	-32 184,59 €	242 703,54 €
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	0€	0 €	9 906,55 € €
Spolu	16 379,54 €	-32 184,59 €	252 610,09 €

Účtovná jednotka v účtovnom období 2015 dosiahla kladný výsledok hospodárenia – 9 906,55 € (riadok súvahy 125), ktorý bol 31.1.2015 zaúčtovaný na účet 428 hospodársky výsledok minulých rokov súvzťažne s účtom 431 hospodársky výsledok bežného obdobia.

Na účte 428 hospodársky výsledok minulých rokov sa v účtovnom období 2015 ďalej účtovali úpravy predpisu odvodu príjmov v súvzťažnosti s účtom 351 z postúpených pohľadávok ZVJS

**B Záväzky**

**1. Rezervy** (riadok súvahy 127)

Opis rezervy	rok použitia	hodnota k 31.12.2014	tvorba +	zníženie -	zrušenie	hodnota k 31.12.2015	percentuálne porovnanie 2014 / 2015
na nevyčerpanú dovolenku	2015	0 €	0 €	0 €	0,00 €	0 €	0
odmeny – životné jubileá	2015	2 350 €	0 €	2 055 €	295 €	0 €	100 % / 0 %

Spolu		2 350 €	0 €	2 055 €	295 €	0 €	20 % / 80 %
-------	--	---------	-----	---------	-------	-----	-------------

V roku 2014 bola vytvorená rezerva na životné jubileá vo výške 2 350€, ktorá bola v roku 2015 použitá vo výške 2 055€ a v sume 295 € bola rezerva zrušená. Na rok 2015 nebola vytvorená žiadna rezerva.

## 2. Závazky

Závazky podľa doby splatnosti (riadok súvahy 140 a 151)

Dlhodobé záväzky (riadok súvahy 140)	hodnota k 31.12.2014	hodnota k 31.12.2015	percentuálne porovnanie 2014/ 2015
v lehote splatnosti	6440,39 €	7100,83 €	48 % / 52 %
po lehote splatnosti	0,00 €	0,00 €	0
Spolu	6 440,39€	7 100,83 €	48 % / 52 %

Účtovná jednotka k 31.12.2015 eviduje záväzky zo sociálneho fondu ako dlhodobé záväzky.

Krátkodobé záväzky (riadok súvahy 151)	hodnota k 31.12.2014	hodnota k 31.12.2015	percentuálne porovnanie 2014 / 2015
v lehote splatnosti	526 973,86 €	534 607,87 €	49 % / 51 %
po lehote splatnosti	0,00 €	0,00 €	0
Spolu	526 973,86 €	534 607,87 €	49 % / 51 %

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

so zostatkovou dobou splatnosti	hodnota k 31.12.2014	hodnota k 31.12.2015	percentuálne porovnanie 2014 / 2015
do 1 roka	533 414,25 €	541 708,70 €	49 % / 51 %
od 1 roka do 5 rokov	0,00 €	0,00 €	0
dlhšou ako 5 rokov	0,00 €	0,00 €	0
Spolu	533 414,25 €	541 708,70 €	49 % / 51 %

Popis významných položiek záväzkov podľa jednotlivých položiek súvahy

Závazky zo sociálneho fondu

Sociálny fond	rok 2014	rok 2015	percentuálne porovnanie 2014 / 2015
stav k 1.januráru	3 819,82	6 440,39	37 % / 63 %
tvorba	58 029,87	59 277,90	49 % / 51 %
čerpanie	55 409,30	58 617,46	49 % / 51 %
stav k 31.decembru	6 440,39	7 100,83	48 % / 52 %

Ostatné krátkodobé záväzky

Krátkodobé záväzky	účet	hodnota k 31.12.2014	hodnota k 31.12.2015	percentuálne porovnanie 2014 / 2015
dodávatelia	321	21 999,59 €	17 420,36 €	56 % / 44 %
ostatné záväzky	325	15 162,04 €	11 278,57 €	57 % / 43 %
iné záväzky	379	61 335,50 €	63 446,70 €	49 % / 51 %
zamestnanci	331	223 899,58 €	235 693,02 €	49 % / 51 %
ostatné záväzky voči zamestnancom	333	285,24 €	142,68 €	67 % / 33 %
zúčt.s org.soc.a zdravot.poistenia	336	171 815,77 €	172 307,25 €	50 % / 50 %
daň z príjmu	342	32 476,14 €	34 319,29 €	49 % / 51 %
Spolu (riadok súvahy 151)		526 973,86 €	534 607,87 €	49 % / 51 %

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 31.12.2014	prírastky +	úbytky -	hodnota k 31.12.2015
výdavky budúcich období	181	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
výnosy budúcich období	182	131,50 €	488 €	619,5 €	0 €
Spolu	180	131,50 €	488 €	619,5 €	0 €

## Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

### 1. Výnosy

Výnosy – popis a výška významných položiek

Druh výnosov	Popis	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2015	Percentuálne porovnanie 2014 / 2015
Tržby za vlastné výkony a tovar	601 - Tržby za vlastné výrobky	0	10,80 €	0 % / 100 %
	602 - Tržba z predaja služieb	147 157,56	128 370,11 €	53 % / 47 %
	604 - Tržba za tovar	0,00€	0,00 €	0
Zmena stavu zásob	614 - Zvieratá	633,62	-440,92 €	59 % / 41 %
Ostatné výnosy	648 - Ostatné výnosy	133 856,49	196 158,62 €	40 % / 60 %
Zúčt. rezerv a opravných položiek z prevádzkovej a fin. činnosti	653 - Zúčt. ostatných rezerv	19 371,49	2 350 €	89% / 11 %
	658 - Zúčt. oprav. položiek k pohľ.	755,33	1 055,92 €	41 % / 59 %
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov	681 - Výnosy z bežných tranferov	6 419 771,97	6 555 894,53 €	49 % / 51 %
	682 - Výnosy z kap. transferov	248 635,13	254 370,12 €	49 % / 51 %
	687 - Bežné transfery mimo VS	2 285,00	619,50 €	78 % / 22 %
Spolu (riadok súvahy 134)		6 972 466,59 €	7 138 388,68 €	49 % / 51 %

### 2. Náklady

Náklady v členení podľa rozpočtových programov

Druh nákladov	Popis	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2015	Percentuálne porovnanie 2014 / 2015
Program 07001, 07003, 07006	501 - Spotreba materiálu	546 344,66 €	541 867,60 €	51 % / 49 %
	502 - Spotreba energií	232 194,21 €	233 122,57 €	49 % / 51 %
	511 - Opravy a udržiavanie	47 168,57 €	92 149,01 €	33 % / 67 %
	512 - Cestovné	17 653,15 €	18 031,01 €	49 % / 51 %
	513 - Reprezentačné	300,00 €	300,00 €	50 % / 50 %
	518 - Služby	131 289,56 €	139 293,72 €	48 % / 52 %
	521 - Mzdové náklady	3 835 021,04 €	3 890 979,40 €	49 % / 51%
	524 - Záonné soc. a zdravotné poistenie	1 404 735,54 €	1 426 847,72 €	49 % / 51 %
	525 - Ostatné sociálne poistenie	2 335,13 €	2 452,03 €	48 % / 52 %
	527 - Záonné sociálne náklady	166 580,28 €	194 598,09 €	46 % / 54 %
	528 - Ostatné sociálne náklady	22 195,09 €	24 307,07 €	47 % / 53 %
	532 - Daň z nehnuteľností	16 881,56 €	16 881,56 €	50 % / 50 %
	538 - Ostatné dane a poplatky	13 208,80 €	13 172,80 €	51 % / 49 %
	545 - Ostatné zmluvné pokuty a penále	0,00 €	0,00 €	0
	546 - Odpis pohľadávok	59,79 €	16,50 €	78 % / 22 %
	548 - Ostatné prevádzkové náklady	1 367,99 €	1 127,05 €	54 % / 46 %
	549 - Manká a škody	0,00 €	0,00	0
	551 - Odpisy majetku	248 635,13 €	254 370,12 €	49 % / 51 %

	553 - Tvorba ostatných rezerv	2 350 €	0 €	100 % / 0 %
	558 - Tvorba opravných položiek	1 097,77€	41,85 €	97 % / 3 %
	563 - Kurzové straty	0,0 €	0 €	0 %
	568 - Ostatné finančné náklady	869,41 €	355,09 €	71 % / 29 %
	587 - Prevod správy majetku	279,82 €	50,00 €	85 % / 15%
	588 - Náklady z odvodu príjmov	113 030,62 €	116 360,27 €	49 % / 51 %
	589 - Náklady budúceho odvodu príjmov	26 217,32 €	24 877,62 €	51 % / 49 %
Vedľajšia činnosť program 07004	501 - Spotreba materiálu	3 050,00 €	1 992,65 €	60 % / 40 %
	502 - Spotreba energií	0,00 €	0,00 €	0
	504 - Predaný tovar	0,00 €	0,00 €	0
	511 - Opravy a udržiavanie	0,00 €	0,00 €	0
	518 - Služby	59,30 €	55,23 €	51 % / 49 %
	521 - Mzdové náklady	0,00 €	0,00 €	0
	524 - Zákonné soc. a zdravotné poistenie	22 088,68 €	17 044,01 €	56 % / 44 %
	525 - Ostatné sociálne poistenie	0,00 €	0,00 €	0
	527 - Zákonné sociálne náklady	0,00 €	0,00 €	0
	546 - Odpis pohľadávok	0,00 €	0,00 €	0
	548 - Ostatné prevádzkové náklady	65 215,69 €	50 317,28 €	56 % / 44 %
	551 - Odpisy majetku	0,00 €	0,00 €	0
	588 - Náklady z odvodu príjmov	84 422,07 €	67 871,88 €	55 % / 45 %
Spolu		7 004 651,18 €	7 128 482,13 €	49 % / 51 %

Náklady k rozpočtovému programu 07001, 07003 a 07006 sú vykázané spolu, nakoľko nemajú vytvorenú na účtoch triedy 5 analytickú evidenciu.

#### ČI. VI

##### Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektmi verejnej správy

Stav účtu 353 Zúčtovanie transferov štátneho rozpočtu k 31.12.2014 bol 1 791 105,58 €. V roku 2015 bol použitý kapitálový transfer vo výške 3 198,00€. Zníženie stavu na účte 353 nastalo odpisovaním majetku do nákladov a to vo výške 254 370,12 €. Konečný stav na účte 353 k 31.12.2015 je 1 539 933,46 €.

Stav účtu 351 Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa k 31.12.2014 bol 35 693,62 €|. V roku 2015 boli uhradené výnosy bežného obdobia vo výške 184 232,15 € a organizácia prijala úhrady pohľadávok z minulých období vo výške 14 114,55 €, K 31.12.2015 je konečný stav účtu 351 vo výške 31 212,83 €.

#### ČI. VII

##### 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	71 347,55 €
Materiál v skladoch civil. ochrany	lícnica, ochran.filter, kapsa, bedňa	3 627,60 €
Odpísané pohľadávky	upust.pohľadávky v evidencii 1 rok	16,50 €
Spolu		74 991,65 €

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

**Čl. VIII**  
**Informácie o iných aktívach a iných pasívach**

1. Iné aktíva a iné pasíva

Účtovná jednotka k 31.12.2015 nemá iné aktíva a iné pasíva.

**Čl. IX.**

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

Spriaznené osoby účtovná jednotka nemá.

**Čl. X.**

**Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu**

**1. Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu**

Záväzné ukazovatele rozpočtu na rok 2015 boli stanovené v súlade so zákonom č. 385/2014 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2015 a rozpisom záväzných ukazovateľov štátneho rozpočtu na rok 2015 zaslaným listom Ministerstva financií Slovenskej republiky číslo MF/026958/2014-441 zo dňa 19. decembra 2014.

a) Príjmy bežného rozpočtu

Zdroj	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2014	Skutočnosť k 31.12.2015	Percentuálne porovnanie skutočnosti 2014 / 2015
111	z bežnej činnosti	136 643,00 €	142 270,00 €	171 020,41€	154 590,23 €	52 % / 48 %
72	z úhrad za stravu	0,00 €	0,00 €	42 183,02 €	43 676,71 €	49 % / 51 %
131	z poisť. plnenia	0,00 €	0,00	0,00 €	79,76 €	0% / 100%
Spolu (riadok súvahy 131)		136 643,00 €	142 270,00 €	213 203,43 €	198 346,70 €	51 % / 49 %

Rozpočtové opatrenia príjmov

P.č.	Zmena schválená dňa	V súlade s listom	Suma
01.	28.12.2015	GR ZVJS-25-6/31-2015	5 627,00 €
Spolu			5 627,00 €

b) Výdavky bežného rozpočtu

Zdroj	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2015	Skutočnosť k 31.12.2014	Percentuálne porovnanie skutočnosti 2014 / 2015
111	hlavná činnosť	6 094 869,00 €	6 512 297,58 €	6 512 297,58 €	6 377 592,45 €	49 % / 51 %
72	z úhrad za stravu	0,00 €	0,00 €	43 676,71 €	42 183,02 €	51 % / 49 %
Spolu		6 094 869,00 €	6 512 297,58 €	6 555 974,29 €	6 419 775,47 €	51 % / 49 %

Rozpočtové opatrenia bežných výdavkov

P.č.	Zmena schválená dňa	V súlade s listom	Suma
01.	23.03.2015	GR ZVJS-23-2-8/31-2015	54 331,00 €
02.	23.03.2015	GR ZVJS-23-2-10/31-2015	57 431,20 €
03.	13.04.2015	GR ZVJS-23-2-14/31-2015	689,00 €
04.	27.04.2015	GR ZVJS-23-2-17-31-2015	2 490,00 €
05.	28.04.2015	GR ZVJS-23-1-20/31-2015	127 220,00 €
06.	03.06.2015	GR ZVJS-23-2-24-31-2015	18 000,00 €
07.	23.06.2015	GR ZVJS-23-2-26/31-2015	2 500,00 €
08.	17.07.2015	GR ZVJS-23-2-27/31-2015	43 295,62 €
09.	17.07.2015	GR ZVJS-23-1-24/31-2015	15 860,00 €
10.	31.07.2015	GR ZVJS-23-1-45/31-2015	31 271,00 €
11.	28.08.2015	GR ZVJS-23-2-36/31-2015	26 087,57 €
12.	28.09.2015	GR ZVJS-23-2-40/31-2015	5 909,76 €
13.	09.10.2015	GR ZVJS-23-2-42/31-2015	4 463,00 €

14.	15.10.2015	GR ZVJS-23-2-46/31-2015	3 411,00 €
15.	21.10.2015	GR ZVJS-23-2-47/31-2015	4 525,00 €
16.	30.10.2015	GR ZVJS-23-2-48/31-2015	11 128,98 €
17.	30.10.2015	GR ZVJS-23-1-72/31-2015	11 005,00 €
18.	12.11.2015	GR ZVJS-23-2-53/31-2015	2 174,00 €
19.	12.11.2015	GR ZVJS-23-2-52/31-2015	7 837,00 €
20.	16.11.2015	GR ZVJS-23-2-56/31-2015	7 229,68 €
22.	11.12.2015	GR ZVJS-23-2-63/31-2015	17 911,31 €
23.	14.12.2015	GR ZVJS-23-1-77/31-2015	106 201,00 €
24.	22.12.2015	GR ZVJS-23-2-69/31-2015	4 693,46 €
25.	28.12.2015	GR ZVJS-25-6-69/31-2015	5 627,00 €
26.	30.12.2015	GR ZVJS-23-1-81/31-2015	10 061,00 €
Spolu			581 352,58 €

c) Výdavky kapitálového rozpočtu

Zdroj	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2014	Skutočnosť k 31.12.2015	Percentuálne porovnanie skutočnosti 2014 / 2015
111	hlavná činnosť	0,00 €	3 198,00 €	68 104,90 €	3 198,00 €	95 % / 5 %
Spolu		0,00 €	3 198,00 €	68 104,90 €	3 198,00 €	95 % / 5 %

Rozpočtové opatrenia kapitálových výdavkov

P.č.	Zmena schválená dňa	V súlade s listom	Suma
01.	08.10.2015	GR ZVJS-28-71/31-2015	3 200,00 €
02.	23.11.2015	GR ZVJS-28-80/31-2015	2,00 €
Spolu			3 202,00 €

d) Finančné operácie

Názov	Skutočnosť k 31.12.2014	Skutočnosť k 31.12.2015
Zostatok prostriedkov finančných aktív	489 541,96€	501 713,83 €
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	489 541,96 €	501 713,83 €

Zostatky prostriedkov finančných aktív za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie tvoria zostatky na depozitnom účte a sociálnom fonde. Účtovná jednotka nemá zostatky grantov.

Názov	Skutočnosť k 31.12.2014	Skutočnosť k 31.12.2015
zostatok sociálneho fondu	6 440,39€	7 100,83 €
zostatok depozitného účtu	483 101,57 €	494 613,00 €
z toho:		
odvod odhadu, zostatkov vyššieho odhadu	456 283,80 €	462 314,86 €
peniaze obvinených a odsúdených, deponácie	26 817,77 €	32 298,14 €
Spolu	489 541,96 €	501 713,83 €

## **Čl. XI**

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

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

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostania účtovnej závierky, t.j. 15.1.2016 nenastali v účtovnej jednotke žiadne mimoriadne skutočnosti alebo udalosti, ktoré by mohli výrazne ovplyvniť výsledok účtovnej závierky roku 2015.