

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Ústav na výkon trestu odňatia slobody
Sídlo účtovnej jednotky	Dukelská štvrť 941/10, Dubnica nad Váhom
Dátum zriadenia	01.02.2001
Spôsob zriadenia	MS SR podľa § 2 ods. 1 zák. č. 4/2001 Z.z. o ZVJS
Názov zriaďovateľa	Ministerstvo spravodlivosti SR
Sídlo zriaďovateľa	Bratislava
IČO	00738336
DIČ	2020608964
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna
Súčasťou konsolidovaného celku	Ministerstva spravodlivosti Slovenskej republiky
Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	Mgr. Andrej Kubiš
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	Ing. Vladimír Čižnár
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	Pracovníci v služobnom pomere: 191,68 Pracovníci v pracovnom pomere: 25,75
Počet zamestnancov ku dňu zostavenia účtovnej závierky	Pracovníci v služobnom pomere: 192 Pracovníci v pracovnom pomere: 25
Počet riadiacich zamestnancov	25

2. Opis činnosti účtovnej jednotky v zmysle Zriaďovacej listiny.

ÚVTOS Dubnica nad Váhom je podľa § 2 ods. 1 zák. č. 4/2001 Z.z. o ZVJS rozpočtovou organizáciou MS SR.

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.

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

Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti ☒ áno ☐ nie
- 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

☒ montáž

☐ provízia

☐ poistné

☒ iné

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

☒ úroky

☐ realizované kurzové rozdiely,

ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi.

c) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou,

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 reálnou hodnotou.

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

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

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

e) zásoby nakupované

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

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

Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

☒ dopravné

☐ montáž

☐ iné

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady obsahujú:

☒ priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť

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

Slovný opis nepriamych nákladov

f) zásoby získané bezodplatne

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reálnou hodnotou

(napr. určenou v darovacej zmluve alebo určenou komisiou pre oceňovanie).

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

g) pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

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

h) krátkodobý finančný majetok

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

i) časové rozlíšenie na strane aktív

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

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

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

Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvorí sa na základe zásady opatrnosti t. z. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Tvorba rezerv sa uplatňuje od roku 2008

k) časové rozlíšenie na strane pasív,

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

4. Podstata odpisovania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

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

Drobný hmotný majetok, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje priamo do spotreby, čo obsahuje i interný predpis.

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
5	8	1/8
6	16	1/16
7	40	1/40

V zmysle zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve a v znení neskorších predpisov a Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky č. MF/16876/2007-31 zo dňa 08. 08. 2007, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky v znení neskorších predpisov si účtovná jednotka, ktorá je rozpočtovou organizáciou odpisuje dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok v súlade s účtovnými zásadami a účtovnými metódami nepriamo prostredníctvom účtovných odpisov uvedených v Zákone o účtovníctve.

Štátna rozpočtová organizácia v súvislosti Z. z. o dani z príjmu v znení neskorších predpisov od 01. 01. 2015, ktoré sa týkali napr. zmeny a rozšírenia odpisových skupín a doby odpisovania nie je viazaná odpisovými skupinami podľa zákona o dani z príjmu.

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.
8. 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

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok
Stav dlhodobého majetku k 31. decembru 2014 bol v čiastke 758 722,16 €.
Stav k 31. decembru 2015 je v čiastke 675 502,01 €. Oproti roku 2014 sa stav dlhodobého majetku v roku 2015 znížil o 10,97 %.
Dlhodobý nehmotný majetok v roku 2015 ústav neobstarával.
Dlhodobý hmotný majetok v roku 2015 ústav obstarával nákupom vo výške 10 469,43€.
Prírastky dlhodobého majetku nákupom predstavujú čiastku 10 469,43 €, pričom uvedená suma sa týka len hmotného majetku.
Úbytky dlhodobého hmotného majetku vyradeného likvidáciou predstavujú čiastku 9821,53 € a pri dlhodobom nehmotnom majetku neboli žiadne úbytky.
Zostatok nedokončených investícií predstavuje: 0 €
Opravné položky sa k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku netvorili.

B Obežný majetok

1. Zásoby
Výška zásob k 31.12.2014 bola v čiastke 381 501,53 €.
Zostatok predstavoval:

- materiál	377 589,12 €
- výrobky	1 748,03 €

- zvieratá (psy) 2 164,38 €
- Výška zásob k 31.12.2015 bola v čiastke 355 063,75 €.
- Zostatok predstavoval:
- materiál 350 030,25 €
 - výrobky 2 985,30 €
 - zvieratá (psy) 2 048,20 €
- Výška zásob sa oproti roku 2014 znížila o 6,93 %.
- Opravné položky k zásobám sa v roku 2015 netvorili.

2. Pohľadávky

Opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy:

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok (€)	Opis
Delikatesy-Jamrichová	66	89,10	za energie
TIMM SLOVAKIA	66	5 195,81	za energie a služby
LEONI SLOVAKIA, s. r. o.	66	7 167,54	za energie
SESTAV, s. r. o.	66	1 696,50	za služby
Púchovský mäso priemysel, a. s.	66	2 381,40	za služby
MEUBLE, s. r. o.	66	1 713,60	za služby
ELASTIC, s. r. o.	66	1 673,66	za služby
DREVOPAL, s. r. o.	66	2 646,00	za služby
DE LUMAX s. r. o.	66	1 524,60	za služby
YURA, s. r. o.	66	6 450,78	za služby
KOAM, s. r. o.	66	2 862,90	za služby
ELDISY Slovakia, s. r. o.	66	4 757,28	za služby
Pohľadávky ods.	66	38 183,79	za trovy výkonu trestu
Pohľadávky ods.	66	444,71	za škody
Pohľadávky ods.	81	100,00	za zdravot. starostlivosť
Pohľadávky voči zamest.	70	1 182,18	za služby
SPOLU	60	78 069,85 €	krátkodobé pohl'. /netto/

Tvorba opravných položiek v roku 2014 bola v celkovej čiastke 1 012,28 €.

Opravné položky sa tvorili k pohľadávkam týkajúcich sa trov výkonu väzby a trov výkonu trestu voči odsúdeným na základe zásady opatrnosti k nepremlčaných pohľadávkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí.

Stav opravných položiek k pohľadávkam k 31.12.2015 bol v čiastke 1 525,80 €, čo v percentuálnom vyjadrení predstavuje zvýšenie o 50,73 %.

Hodnota pohľadávok k 31. decembru 2014 bola 80 148,75 € /netto/ .

Stav pohľadávok k 31.12.2014 79 595,65 € /brutto/. Netto pohľadávok predstavuje 78 069,85 € a opravné položky tvoria čiastku 1 525,80 €.

Oproti stavu k 31.12.2014 sa stav neuhradených pohľadávok znížil o 2,59% /netto/.

3. Finančný majetok

Peňažné prostriedky v depozitnej pokladnici, kde sa evidujú finančné prostriedky odsúdených, boli k 31.12. 2014 vo výške 12 407,16 €. Stav peňažných prostriedkov v depozitnej pokladnici k 31. 12. 2015 je vo výške 37 445,71 €.

4. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Významné položky časového rozlíšenia k 31.decembru 2014 boli v čiastke 1 315,92 €.

Prírastky boli v čiastke 1 091,38 € a úbytky tvorilo zúčtovanie nákladov budúcich období vytvorených v roku 2015 v čiastke 1 311,26 €.

Zostatok k 31. decembru 2015 bol v čiastke 1 096,04 €.

Opis významných položiek časového rozlíšenia v roku 2015:

- prenájom plynových fliaš na rok 2015	40,88 €
- aktualizácia softvéru na rok 2015	14,19 €
- poistné na rok 2015 (zdravotná ambulancia)	224,00 €
- telekomunikačný poplatok 1/2015 (telefón)	125,88 €
- telekomunikačný poplatok 1/2015 (satelit)	68,00 €
- predplatné na rok 2015	623,09 €

Náklady budúcich období sa v roku 2015 oproti roku 2014 znížili o 16,7 %.

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

Celková výška vlastného imania k 31.12.2014 bola 454 474,12 €.

Výšku vlastného imania k 31.12.2015 tvoril nevysporiadaný hospodársky výsledok minulých rokov vo výške 455 009,25 € a výsledok hospodárenia roku 2015 vo výške 301,75 €.

Celková výška vlastného imania v roku 2015 bola 455 311 €.

V roku 2015 sa vlastné imanie oproti roku 2014 zvýšilo o 0,18 %, čo predstavuje 836,88 €.

B Záväzky

1. Rezervy

Výška krátkodobých rezerv k 31. decembru 2014 bola 22 324,76 €.

V roku 2015 sa časť vytvorenej rezervy z roku 2014 použila pre účely odmien a odchodného, konkrétne v sume 18 729,04 €. Zbytok vytvorenej rezervy 2 506,72 € sa zrušil.

V roku 2015 sa rezervy na rok 2016 netvorili.

2. Záväzky

Záväzky v lehote splatnosti k 31. decembru 2014 boli v čiastke 523 900,43 €.

Záväzky v lehote splatnosti k 31. decembru 2015 boli v čiastke 563 267,52 €. Oproti roku 2015 bolo zaznamenané zvýšenie o 7,51 %.

Popis významných položiek záväzkov:

- záväzky sociálneho fondu (472)	22,44 €
- iné záväzky (379)	120 671,60 €
- záväzky voči dodávateľom (321)	19 846,87 €
- ostatné priame dane (342)	31 591,96 €
- zúčtovanie s orgánmi SP a ZP (336)	164 801,96 €

- zamestnanci (331)

226 332,69 €

3. Časové rozlíšenie na strane pasív

V roku 2015 sme časové rozlíšenie na strane pasív na účtoch 383 a 384 neúčtovali.

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Popis a výška významných položiek výnosov:

účet	názov	suma (€)	popis
601	Tržby za vlastné výrobky	264 246,97	VH – šitie pracovných odevov
602	Tržby z predaja služieb	590 868,97	VH – za práce odsúdených
613	Hotové výrobky	1 237,27	Zmena stavu výrobkov
614	Zvieratá	- 116,18	Zmena stavu zvierat
621	Materiál, tovar	132,40	Aktivácia
622	Vnútroorganizačné služby	60 244,23	Aktivácia
624	Aktivácia DHM	7 459,44	Prístrešok k výmenníkovej stanici
648	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	367 242,46	Prevod správy majetku, dobropisy, dôchodky TVT, refundácie, dobropisy
653	Zúčtovanie ostatných rezerv	22 324,76	Použitie rezervy
658	Zúčtovanie ostatných opravných položiek	551,78	Zrušenie opravnej položky
681	Výnosy z bežných transférov zo ŠR	6 125 830,30	Štátny rozpočet
682	Výnosy z kapitálových transférov zo ŠR	89 686,59	Štátny rozpočet
687	Výnosy z bežných transférov od ostatných subjektov mimo VS	2 873,02	Výnosy mimo VS
SPOLU		7 532 581,23	

Celková výška výnosov k 31. decembru 2014 je 7 362 220,41 €.

Výška významných položiek výnosov k 31. decembru 2015 je 7 532 581,23 €.

V porovnaní s rokom 2014 sa stav výnosov k 31.12.2015 zvýšil o 2,31 %.

2. Náklady

Popis a výška významných položiek nákladov.

účet	názov	suma (€)	popis
501	Spotreba materiálu	846 454,75	Materiál, potraviny
502	Spotreba energie	216 368,78	Elektrina, plyn, voda
511	Opravy a udržiavanie	51 808,20	Údržba
512	Cestovné	6 722,45	Cestovné náhrady
513	Reprezentácia	299,56	Reprezentačné
518	Ostatné služby	137 767,04	Stočné, telef.p poplatky, práce ods.
521	Mzdové náklady	3 173 223,94	Príslušníci, zamestnanci
524	Zákonné sociálne poistenie	1 280 103,84	Sociálne a zdravotné poistenie
525	Ostatné sociálne poistenie	2 115,00	Ostatné sociálne poistenie
527	Zákonné sociálne náklady	200 873,03	Tvorba SF, náhrady PN, ochranné pracovné prostriedky, príspevok ZL-a na stravovanie
528	Ostatné sociálne náklady	23 733,07	Ostatné sociálne náklady
532	Daň z nehnuteľností	7 223,09	Daň z nehnuteľností
538	Ostatné dane a poplatky	7 162,91	Ostatné dane a poplatky
546	Odpisy pohľadávky	22,37	Odpísanie pohľadávky
548	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	339 247,04	Práce ods. VH, ostatné
551	Odpisy DNM a DHM	92 779,59	Odpisovanie majetku
558	Tvorba ostatných opravných položiek	1 065,30	Vytvorenie opravnej položky
568	Ostatné finančné náklady	278,55	Poplatky ŠP
587	Náklady na ostatné transféry	418,43	Náklady na ostatné transféry
588	Náklady z odvodu príjmov	1 077 824,88	Štátny rozpočet
589	Náklady z budúceho odvodu príjmov	66 788,44	Štátny rozpočet
SPOLU		7 532 280,26	

Výška významných položiek nákladov k 31. decembru 2014 bola 7 381 106,69 €.

Celková výška nákladov k 31.decembru 2014 je 7 532 280,26 €.

Stav nákladov k 31.12.2015 sa oproti roku 2014 zvýšil o 2,05%.

Čl. VI

Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektami verejnej správy

Stav na účte 353 - *Zúčtovanie transferov štátneho rozpočtu* bol k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia vo výške 649 790, 17 €.

Prírastky (zvýšenie) na tomto účte v roku 2015 boli vo výške 2 100 €.

Úbytky (zníženie), ktoré v roku 2015 predstavovali odpisy DHM obstaraného z kapitálového transferu vo výške 89 686,59 €.

Stav k 31. decembru bežného účtovného obdobia na účte 353 je 562 203,58 €.

Oproti roku 2014 sa stav na účte 353 k 31. 12. 2015 znížil o 13,58 %.

Stav na účte 351 - *Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa* bol k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia vo výške 80 038,08 €.

Predpísané príjmy vo vykazovanom období (rok 2015) predstavovali sumu 1 077 824,88 €.

Príjmy predpísané v minulých účtovných obdobiach (rok 2014) predstavovali sumu 43 930,90 €.

Zostatok na účte 351 k 31. decembru 2015 bol vo výške 77 969,85 €.

V roku 2015 sa stav na účte 351 oproti roku 2014 znížil o 2,59 %.

Čl. VII

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Stav významných položiek na podsúvahových účtoch k 31. decembru 2014 bol 45 531,18 €.

Stav na podsúvahových účtoch k 31. decembru 2015 je 42 985,82 €:

- stravné lístky 42 963,45 € (795)
- odpísané pohľadávky ods. 22,37 € (792)

V porovnaní s rokom 2014 sa stav na podsúvahových účtoch k 31. 12. 2015 znížil o 5,59 %.

Čl. VIII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Iné aktíva a iné pasíva ústav k 31.12.2015 nevlastní.

Čl. IX

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

Zo strany účtovnej jednotky neboli v roku 2015 uskutočnené žiadne obchody.

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 schváleným Národnou radou Slovenskej republiky 4. decembra 2014. a rozpisom záväzných ukazovateľov štátneho rozpočtu na rok 2015 zaslaným listom Generálneho riaditeľstva Zboru väzenskej a justičnej stráže číslo GR ZVJS-22-2/31-2015 zo dňa 20. januára 2015 spracovaným na základe rozpisu záväzných ukazovateľov Ministerstva financií Slovenskej republiky č. MF/026958/2014-441 zo dňa 19. decembra 2014, ktorým MF oznámilo rozpis záväzných ukazovateľov štátneho rozpočtu na rok 2015 pre kapitolu Ministerstva spravodlivosti Slovenskej republiky v zmysle ustanovenia rozpisom záväzných ukazovateľov štátneho rozpočtu na rok 2015 § 9 ods. 4 zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

a) Príjmy

Schválený rozpočet príjmov na rok 2015 bol 976 657,00 €, z toho v hlavnej činnosti 240 062,00 € a vo vedľajšom hospodárstve 736 595,00 €.

Upravený rozpočet príjmov k 31. 12. 2014 bol v sume 1 085 703,00 € z toho hlavnej činnosti 368 613,00 € a vo vedľajšom hospodárstve 717 090,00 €.

Príjmy štátneho rozpočtu dosiahli k 31. 12. 2015 sumu 1 121 755,78 €, čo predstavuje plnenie na 103,32 %. V porovnaní s plnením príjmov k 31. 12. 2014 je to nárast o 32 645,38 €, t.j. o 3%.

Príjmy hlavnej činnosti v roku 2015 dosiahli sumu 307 119,50 €, čo predstavuje plnenie 83,32%. V porovnaní s plnením príjmov v hlavnej činnosti k 31. 12. 2014 je to nárast o 23 688,87 €, čo predstavuje nárast o 8,36 %.

Príjmy vedľajšieho hospodárstva dosiahli sumu 814 636,28 €, čo predstavuje plnenie na 113,60 %. V porovnaní s plnením príjmov vo vedľajšom hospodárstve k 31. 12. 2014 je to nárast 8 956,51 €, čo predstavuje 1,11%.

Za rok 2015 bolo v ústave vykonaných 32 rozpočtových opatrení v kompetencii GR ZVJS, z toho len dve rozpočtové opatrenia sa týkajú príjmov.

Rozpočtové opatrenia príjmov v kompetencii GR ZVJS:

- **Rozpočtovým opatrením príjmov č. 1 v hlavnej kategórii 200 – Nedaňové príjmy** bol znížený limit záväzného ukazovateľa rozpočtu ústavu v celkovej výške 30 000,- €, z toho vo vedľajšom hospodárstve o 30 000 €.
- **Rozpočtovým opatrením príjmov č. 4 v hlavnej kategórii 200 – Nedaňové príjmy**

bol znížený limit záväzného ukazovateľa rozpočtu ústavu v celkovej výške 34 465,- €, z toho vo vedľajšom hospodárstve znížený o 44 215,- € a v hlavnej činnosti ústavu zvýšený o 9 750 €.

b) Bežné výdavky

Schválený rozpočet bežných výdavkov na rok 2015 bol 5 717 925,00 €, z toho v hlavnej činnosti 4 981 330,00 € a o vedľajšom hospodárstve 736 595,00 €.

Upravený rozpočet bežných výdavkov k 31.12.2015 bol 6 090 566,97 €, z toho v hlavnej činnosti 5 353 971,97 € a vo vedľajšom hospodárstve ostal rozpočet nezmenený vo výške 736 595,00 €.

Čerpanie bežných výdavkov k 31.12.2015 bolo 6 125 840,97 €, čo predstavuje plnenie na 135,27 %. V porovnaní s čerpaním bežných výdavkov k 31.12.2014 je to nárast o 142 545,58 €, t.j. o 2,40%.

610 – Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Schválený rozpočet bežných výdavkov na rok 2015 v tejto kategórii bol 2 996 317,00 €, z toho v hlavnej činnosti 2 989 208,00 € a vo vedľajšom hospodárstve 7 109,00 €.

Upravený rozpočet k 31.12.2015 bol 3 159 914,32 €, z toho v hlavnej činnosti 3 152 602,11 € a vo vedľajšom hospodárstve 7 312,21 €.

Čerpanie bežných výdavkov k 31.12.2015 bolo vo výške 3 159 914,32 €, čo predstavuje plnenie na 100,00 %. V porovnaní s čerpaním k 31.12.2014 je to nárast o 21 386,27 €, t.j. o 0,68 %.

620 – Poistné a príspevky do poisťovní

Schválený rozpočet bežných výdavkov na rok 2015 v tejto kategórii bol 1 244 622 €, z toho v hlavnej činnosti 1 110 519,00 € a vo vedľajšom hospodárstve 134 103,00 €.

Upravený rozpočet k 31.12.2015 bol v tejto kategórii 1 282 265,86 €, z toho v hlavnej činnosti 1 164 914,50 € a vo vedľajšom hospodárstve 117 351,36 €.

Čerpanie bežných výdavkov tejto kategórie k 31.12.2015 bolo vo výške 1 282 265,86 €, čo predstavuje plnenie na 100,00 %. V porovnaní s čerpaním bežných výdavkov k 31.12.2014 je to nárast o 13 459,06 €, t.j. o 1,06 %.

630 – Tovary a služby

Schválený rozpočet bežných výdavkov na rok 2015 v tejto kategórii bol 1 426 048,00 €, z toho v hlavnej činnosti 834 165,00 € a vo vedľajšom hospodárstve 591 883,00 €.

Upravený rozpočet k 31.12.2015 bol v tejto kategórii 1 532 525,07 €, z toho v hlavnej činnosti 997 171,30 € a vo vedľajšom hospodárstve 535 353,77 €.

Čerpanie bežných výdavkov tejto kategórie k 31.12.2015 bolo vo výške 1 567 799,07 €, čo predstavuje plnenie na 102,30 %. V porovnaní s čerpaním bežných výdavkov v tejto kategórii k 31.12.2014 je to nárast o 123 936,65 €, t.j. o 8,58 %.

640 – Bežné transfery

Schválený rozpočet bežných výdavkov na rok 2015 v tejto kategórii bol 50 938,00 €, z toho v hlavnej činnosti 50 738,00 € a vo vedľajšom hospodárstve 200,00 €.

Upravený rozpočet k 31.12.2015 bol v tejto kategórii 115 861,72 €, z toho v hlavnej činnosti 115 776,07 € a vo vedľajšom hospodárstve 85,65 €.

Čerpanie bežných výdavkov tejto kategórie k 31.12.2015 bolo vo výške 115 861,72 €, čo predstavuje plnenie na 100 %. V porovnaní s čerpaním bežných výdavkov v tejto kategórii k 31.12.2014 je to nárast o 123 936,65 €, t.j. o 8,58 %.

Rozpočtové opatrenia bežných výdavkov v kompetencii GR ZVJS :

- **Rozpočtovým opatrením BV č. 7 v hlavnej kategórii 600 – Bežné výdavky** bol znížený limit záväzného ukazovateľa rozpočtu ústavu v celkovej výške 30 000,- €, z toho vo vedľajšom hospodárstve v kategórii 630 – Tovary a služby vo výške 30 000,- €.
- **Rozpočtovým opatrením BV č. 8 v hlavnej kategórii 600 – Bežné výdavky** bol zvýšený limit záväzného ukazovateľa rozpočtu ústavu v celkovej výške 35 671,20 €, z toho v hlavnej činnosti ústavu v kategórii 630 – Tovary a služby vo výške 35 671,20 €.
- **Rozpočtovým opatrením BV č. 11 v hlavnej kategórii 600 – Bežné výdavky** bol znížený limit záväzného ukazovateľa rozpočtu ústavu v celkovej výške 298,- €, z toho v hlavnej činnosti ústavu v kategórii 630 – Tovary a služby vo výške 298,- €.
- **Rozpočtovým opatrením BV č. 14 v hlavnej kategórii 600 – Bežné výdavky** bol zvýšený limit záväzného ukazovateľa rozpočtu ústavu v celkovej výške 1 940,- €, z toho v hlavnej činnosti ústavu v kategórii 640 – Bežné transfery vo výške 1 940,- €.
- **Rozpočtovým opatrením BV č. 16 v hlavnej kategórii 600 – Bežné výdavky** bol zvýšený limit záväzného ukazovateľa rozpočtu ústavu v celkovej výške 34 221,10 €, z toho v hlavnej činnosti ústavu v kategórii 610 – Mzdy, platy, služobné príjmy vo výške 23 312,10 € a v kategórii 620 – Poistné a príspevok do poisťovní vo výške 10 909,- €.
- **Rozpočtovým opatrením BV č. 22 v hlavnej kategórii 600 – Bežné výdavky** bol povolený presun limitu záväzného ukazovateľa rozpočtu ústavu v celkovej výške 400,- €, z toho v hlavnej činnosti ústavu v kategórii 630 – Tovary a služby vo výške 400,- €.
- **Rozpočtovým opatrením BV č. 23 v hlavnej kategórii 600 – Bežné výdavky** bol zvýšený limit záväzného ukazovateľa rozpočtu ústavu v celkovej výške 19 421,26 €, z toho v hlavnej činnosti ústavu v kategórii 640 – Bežné transfery vo výške 19 421,26 €.
- **Rozpočtovým opatrením BV č. 28 v hlavnej kategórii 600 – Bežné výdavky** bol zvýšený limit záväzného ukazovateľa rozpočtu ústavu v celkovej výške 15 004,- €, z toho v hlavnej činnosti ústavu v kategórii 610 – Mzdy, platy, služobné príjmy vo výške 11 053,- € a v kategórii 620 – Poistné a príspevok do poisťovní vo výške 3 951,- €.
- **Rozpočtovým opatrením BV č. 29 v hlavnej kategórii 600 – Bežné výdavky** bol zvýšený limit záväzného ukazovateľa rozpočtu ústavu v celkovej výške 9 300,- €, z toho v hlavnej činnosti ústavu v kategórii 630 – Tovary a služby vo výške 9 300,- €.
- **Rozpočtovým opatrením BV č. 31 v hlavnej kategórii 600 – Bežné výdavky** bol zvýšený limit záväzného ukazovateľa rozpočtu ústavu v celkovej výške 20 552,- €, z toho v hlavnej činnosti ústavu v kategórii 610 – Mzdy, platy, služobné príjmy vo výške 15 092,- € a v kategórii 620 – Poistné a príspevok do poisťovní vo výške 5 460,- €.
- **Rozpočtovým opatrením BV č. 34 v hlavnej kategórii 600 – Bežné výdavky** bol zvýšený limit záväzného ukazovateľa rozpočtu ústavu v celkovej výške 13 224,95 €, z toho v hlavnej činnosti ústavu v kategórii 640 – Bežné transfery vo výške 13 224,95 €.
- **Rozpočtovým opatrením BV č. 36 v hlavnej kategórii 600 – Bežné výdavky** bol zvýšený limit záväzného ukazovateľa rozpočtu ústavu v celkovej výške 10 233,- €, z toho v hlavnej činnosti ústavu v kategórii 620 – Poistné a príspevok do poisťovní vo výške 1 580,- € a v kategórii 630 – Tovary a služby vo výške 8 653,- €.
- **Rozpočtovým opatrením BV č. 38 v hlavnej kategórii 600 – Bežné výdavky** bol zvýšený limit záväzného ukazovateľa rozpočtu ústavu v celkovej výške 640,- €, z toho v hlavnej činnosti ústavu v kategórii 630 – Tovary a služby vo výške 640,- €.
- **Rozpočtovým opatrením BV č. 39 v hlavnej kategórii 600 – Bežné výdavky** bol zvýšený limit záväzného ukazovateľa rozpočtu ústavu v celkovej výške 15 113,24 €, z toho v hlavnej činnosti ústavu v kategórii 640 – Bežné transfery vo výške 15 113,24 €.
- **Rozpočtovým opatrením BV č. 44 v hlavnej kategórii 600 – Bežné výdavky** bol povolený presun v kategórii 630 – Tovary a služby medzi podprogramom 07001 a programami 07002, 07003 a 07006 vo výške 40 031,85 €.
- **Rozpočtovým opatrením BV č. 45 v hlavnej kategórii 600 – Bežné výdavky** bol znížený limit záväzného ukazovateľa rozpočtu ústavu v celkovej výške 4 495,- €, z toho v hlavnej činnosti ústavu v kategórii 630 – Tovary a služby vo výške 4 495,- €.

- **Rozpočtovým opatrením BV č. 46 v hlavnej kategórii 600 –Bežné výdavky** bol zvýšený limit záväzného ukazovateľa rozpočtu ústavu v celkovej výške 20 544,- €, z toho v hlavnej činnosti ústavu v kategórii 610 – Mzdy, platy, služobné príjmy vo výške 11 222,- € a v kategórii 620 – Poistné a príspevok do poisťovní vo výške 9 322,- €.
- **Rozpočtovým opatrením BV č. 47 v hlavnej kategórii 600 –Bežné výdavky** bol zvýšený limit záväzného ukazovateľa rozpočtu ústavu v celkovej výške 6 634,77 €, z toho v hlavnej činnosti ústavu v kategórii 640 – Bežné transfery vo výške 6 634,77 €.
- **Rozpočtovým opatrením BV č. 50 v hlavnej kategórii 600 –Bežné výdavky** bol znížený limit záväzného ukazovateľa rozpočtu ústavu v celkovej výške 42 340,- €, z toho v hlavnej činnosti ústavu v kategórii 610 – Mzdy, platy, služobné príjmy bol zvýšený vo výške 175,- €, v kategórii 620 – Poistné a príspevok do poisťovní znížený vo výške 15 815,- € a v kategórii 630 – Tovary a služby znížený vo výške 26 700,- €.
- **Rozpočtovým opatrením BV č. 54 v hlavnej kategórii 600 – Bežné výdavky** bol zvýšený limit záväzného ukazovateľa rozpočtu ústavu v celkovej výške 8 844,07,- €, z toho v hlavnej činnosti ústavu v kategórii 630 – Tovary a služby vo výške 8 844,07 €.
- **Rozpočtovým opatrením BV č. 56 v hlavnej kategórii 600 –Bežné výdavky** bol zvýšený limit záväzného ukazovateľa rozpočtu ústavu v celkovej výške 70,- €, z toho vo vedľajšom hospodárení ústavu v kategórii 610 – Mzdy, platy, služobné príjmy vo výške 70,- €.
- **Rozpočtovým opatrením BV č. 61 v hlavnej kategórii 600 – Bežné výdavky** bol zvýšený limit záväzného ukazovateľa rozpočtu ústavu v celkovej výške 87 192,46 €, z toho v hlavnej činnosti ústavu v kategórii 630 – Tovary a služby vo výške 82 448,31 € a v kategórii 640 – Bežné transfery vo výške 4 744,15 €.
- **Rozpočtovým opatrením BV č. 64 v hlavnej kategórii 600 –Bežné výdavky** bol zvýšený limit záväzného ukazovateľa rozpočtu ústavu v celkovej výške 97 517,- €, z toho v hlavnej činnosti ústavu v kategórii 610 – Mzdy, platy, služobné príjmy vo výške 78 260,- € a v kategórii 620 – Poistné a príspevok do poisťovní vo výške 19 257,- €.
- **Rozpočtovým opatrením BV č. 66 v hlavnej kategórii 600 –Bežné výdavky** bol zvýšený limit záväzného ukazovateľa rozpočtu ústavu v celkovej výške 7 802,41 €, z toho v hlavnej činnosti ústavu v kategórii 640 – Bežné transfery vo výške 7 802,41 €.
- **Rozpočtovým opatrením BV č. 69 v hlavnej kategórii 600 – Bežné výdavky** bol zvýšený limit záväzného ukazovateľa rozpočtu ústavu v celkovej výške 13 218,73 €, z toho v hlavnej činnosti ústavu v kategórii 630 – Tovary a služby vo výške 12 878,31 € a v kategórii 640 – Bežné transfery vo výške 340,52 €.
- **Rozpočtovým opatrením BV č. 74 v hlavnej kategórii 600 – Bežné výdavky** bol zvýšený limit záväzného ukazovateľa rozpočtu ústavu v celkovej výške 27 633,78 €, z toho v hlavnej činnosti ústavu bol zvýšený vo výške 28 523,78 € a vo vedľajšom hospodárstve znížený vo výške 890,- €.
- **Rozpočtovým opatrením BV č. 78 v hlavnej kategórii 600 –Bežné výdavky** bol povolený presun v celkovej výške 32,01 €, z toho v hlavnej činnosti ústavu zvýšený vo výške 32,01 € a vo vedľajšom hospodárstve znížený vo výške 32,01 €.

c) Kapitálové výdavky

710 – Obstaranie kapitálových aktív

Schválený rozpočet kapitálových výdavkov na rok 2015 v tejto kategórii bol 3 300,00 €, pričom všetky kapitálové výdavky pripadajú na vedľajšie hospodárstvo. Upravený rozpočet k 31.12.2015 v tejto kategórii bol 2 100 €, z toho celá suma pripadá na vedľajšie hospodárstvo.

Čerpanie rozpočtu kapitálových výdavkov predstavovalo 100%.

Rozpočtové opatrenia kapitálových výdavkov v kompetencii GR ZVJS :

- **Rozpočtovým opatrením KV č. 15 v hlavnej kategórii 700 – Kapitálové výdavky** bol znížený limit záväzného ukazovateľa rozpočtu ústavu v celkovej výške 800,- €.
- **Rozpočtovým opatrením KV č. 22 v hlavnej kategórii 700 – Kapitálové výdavky** bol znížený limit záväzného ukazovateľa rozpočtu ústavu v celkovej výške 400,- €.

Účet sociálneho fondu

Schválený rozpočet účtu sociálneho fondu na rok 2015 bol vo výške 50 000,00 €.

Upravený rozpočet účtu sociálneho fondu na rok 2015 predstavoval rovnako sumu 50 000,00 €.

Tvorba sociálneho fondu dosiahla k 31. 12. 2015 výšku 46 110,32 €, čo predstavuje plnenie k schválenému rozpočtu vo výške 94,58 %. V porovnaní s tvorbou sociálneho fondu k 31. 12. 2014 môžeme hovoriť o zvýšení sumy o 1 219,08 €, čo predstavuje nárast o 2,64 %.

Použitie sociálneho fondu v roku 2015 bolo vo výške 47 345,80 €, čo predstavuje oproti roku 2014 nárast o 2,96 %.

Depozitný účet

Schválený rozpočet depozitného účtu na rok 2015 bol vo výške 937 319,40 €.

Upravený rozpočet na depozitnom účte predstavoval sumu 965 076,40 €.

Čerpanie depozitného účtu k 31. 12. 2015 bolo vo výške 958 231,29 €, čo predstavuje plnenie vo výške 100,71 %. V porovnaní s rokom 2014 môžeme pri čerpaní depozitného účtu hovoriť zvýšení v sume 147 676,00 €, čo predstavuje 18,22%-ný nárast.

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 zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne iné udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva ústavu.

V Dubnici nad Váhom 27. 4. 2016

Jana Dašková
zodpovedná osoba za vypracovanie

Mgr. Andrej Kubiš
štatutárny orgán