

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 ☐ mimoriadna
Súčasťou konsolidovaného celku	Ministerstva spravodlivosti Slovenskej republiky
Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	Mgr. Anton Majzel
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	Mgr. Daniel Ševc
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	210,58
Počet zamestnancov ku dňu zostavenia účtovnej závierky	210
Počet riadiacich zamestnancov	25

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.
- d) 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) Krátkodobý finančný majetok
Krátkodobým finančným majetkom sú peňažné hotovosti, ceniny, účty v bankách, peniaze na ceste.
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
- i) 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) Závazky, vrátane rezerv, 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
- k) 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:

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.

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.

Či. III Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1 Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Stav dlhodobého nehmotného majetku k 31. 12. 2014 v čiastke **8.722,00 €**. Stav dlhodobého nehmotného majetku k 31.12.2015 v čiastke **6.168,00 €**.

Stav dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2014 v čiastke **525.056,42 €**. Stav dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2015 v čiastke **441.397,77 €**.

Spolu stav dlhodobého majetku k 31. 12. 2014 v čiastke **533.778,42 €** a stav dlhodobého majetku k 31.12.2015 v čiastke **447.565,77 €**.

Prírastky dlhodobého majetku v čiastke **168.975,21 €**. Úbytky dlhodobého majetku v čiastke **255.187,86 €**. Presuny dlhodobého majetku v čiastke **0,00 €**.

Hodnota majetok z 31.12.2014 bola do 31.12.2015 znížená o 16,16 %.

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 31.12.2015 v čiastke **229.560,80 €**. 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 2014 v čiastke **242.165,59 €**. Stav zásob k 31. 12. 2015 bol k stavu zásob k 31. 12. 2014 znížený o 5,49 %.

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

a) Pohľadávky

Stav pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy k 31.12.2015 v čiastke	77.821,01 €
- Ostatné pohľadávky účet 315 v čiastke	0,00 €
- Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov účet 316 v čiastke	77.821,01 €

Opravné položky

Opravná položka k pohľadávkam k 31.12.2015 je v čiastke **9.925,01 €**.

Opravná položka k pohľadávkam k 31.12.2014 je v čiastke **13.149,21 €**.

- Tvorba - Celková hodnota tvorby opravnej položky k 31.12.2015 je v čiastke **9.925,01 €**.

Opravné položky v čiastke 6.953,63 €, ktoré boli predpísané ako vzniknuté staré pohľadávky odsúdených a tvorba opravnej položky z neuhradenej faktúry VH2 č. 130/2013 firmy KORAKO splatnej dňa 29.10.2013, kde bola na základe tejto skutočnosti doúčtovaná tvorba opravnej položky – 80% v celkovej hodnoty faktúry 1.833,60 € v čiastke 1.433,88 € a z neuhradenej faktúry VH2 č.15/2014 firmy KORAKO splatnej dňa 21.2.2014, kde bola na základe tejto skutočnosti vypočítaná tvorba opravnej položky – 50% z celkovej hodnoty faktúry 1.520,00 € v čiastke 760,00 €.

- Zníženie opravných položiek v čiastke **12.371,71 €**, ktoré boli znížené na základe uhradených pohľadávok, alebo premiestnenie odsúdených do iných ústavov.

- Zrušenie opravných položiek v čiastke **0,00 €**.

Stav pohľadávok k 31. 12. 2015 v čiastke **67.896,00 €**. Stav pohľadávok k 31.11.2014 v čiastke **75.445,05 €**.
Percentuálny pokles pohľadávok k 31. 12. 2015 bol oproti stavu k 31.12.2014 o 10,01 %.

- b) Hodnota pohľadávok k 31. 12. 2014 znížených o opravné položky v čiastke **75.445,05 €**. Pohľadávky v lehote splatnosti v čiastke **8.118,41 €**. Pohľadávky po lehote splatnosti v čiastke **67.326,64 €**.
- c) Hodnota pohľadávok k 31. 12. 2015 znížených o opravné položky v čiastke **67.896,00 €**. Pohľadávky v lehote splatnosti v čiastke **8.572,96 €**. Pohľadávky po lehote splatnosti v čiastke **59.323,04 €**.

3. Finančný majetok

Stav peňažných prostriedkov k 31.12.2015 je v čiastke **1.954,39 €** a stav cenín je v čiastke **0,00 €**.

Stav peňažných prostriedkov k 31.12.2014 je v čiastke **6.322,64 €** a stav cenín je v čiastke **16,50 €**.

Stav na bankovom účte 221 k 31.12.2015 je v čiastke **392.859,02 €**.

Stav na bankovom účte 221 k 31.12.2014 je v čiastke **380.790,63 €**.

4. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Významné položky časového rozlíšenia na strane aktív k 31.12.2015 v čiastke **381,18 €**. Prírastky v čiastke **605,94 €**, úbytky v čiastke **503,35 €**. Zostatok k 31. 12. 2014 v čiastke **608,34 €**.

- Predplatené – stav k 31.12.2014 v čiastke **226,78 €**
zvýšenie v čiastke **234,25 €**
zníženie v čiastke **194,44 €**
stav k 31.12.2015 v čiastke **266,59 €**

- Poistné – stav k 31.12.2014 v čiastke **75,13 €**
zvýšenie v čiastke **75,31 €**
zníženie v čiastke **75,13 €**
stav k 31.12.2015 v čiastke **75,31 €**

- Telefóny – stav k 31.12.2014 v čiastke **306,43 €**
zvýšenie v čiastke **39,28 €**
zníženie v čiastke **306,43 €**
stav k 31.12.2014 v čiastke **39,28 €**

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

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

- Účet 428

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov účet 428 k 31.12.2014 v čiastke **114.608,53 €**.

Zvýšenie v čiastke **59.683,21 €**, ktoré predstavuje odposlané staré pohľadávky odsúdených pri ich premiestnení do iných ústavov.

Zníženie v čiastke **62.873,97 €**, ktoré predstavuje odposlané staré pohľadávky odsúdených pri ich premiestnení do iných ústavov v čiastke **50.485,76 €**, zníženie opravnej položky v čiastke **12.371,71 €** a odkúpenie kolokov z minulých rokov Slovenskou poštou v čiastke **16,50 €**.

Presun v čiastke **81.711,29 €**, ktorý predstavuje kladný výsledok hospodárenia za rok 2014.
Stav účtu 428 k 31.12.2015 je v čiastke **193.129,06 €**.

- Účet 431

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie - účet 431 k 31.12.2014 v čiastke **81.711,29 €**. Prírastok v čiastke **20.192,76 €**. Presun v čiastke **81.711,29 €**. Stav k 31.12.2015 v čiastke **20.192,76 €**.

Výška vlastného imania účet 428 + 431 k 31. 12. 2014 je v čiastke **196.319,82 €** a k 31.12.2015 v čiastke **213.321,82 €**.

B Záväzky

1. Rezervy

- Stav rezerv je k 31.12.2014 v čiastke **5.742,40 €**. Z toho sú rezervy na životné jubileá v čiastke **2.600,00 €**, odmeny pri odchode do dôchodku v čiastke **3.085,00 €** a rezerva na nevyfakturované dodávky v hodnote **57,40 €**.

V roku 2015 bolo zníženie rezervy na životné jubileá v čiastke **2.300,00 €**, zníženie rezervy na odmeny pri odchode do dôchodku v čiastke **2.365,00 €**, zníženie rezervy na nevyfakturované dodávky v čiastke **57,40 €** a to z dôvodu čerpania finančných prostriedkov a zrušenie rezervy na životné jubileá v čiastke **300,00 €** a zrušenie rezervy na odmeny pri odchode do dôchodku v čiastke **720,00 €** z dôvodu nevyčerpania finančných prostriedkov na ktoré bola rezerva vytvorená.

- V roku 2015 bola tvorba rezervy na nevyfakturované dodávky Vodárenská spoločnosť Ružomberok a.s. v čiastke **4,81 €**. Predpokladaný rok použitia rezerv je 2016.

Percentuálny pokles stavu rezerv k 31.12.2015 bol oproti stavu k 31.12.2014 o 91,63 %.

2. Záväzky

Záväzky v lehote splatnosti k 31.12.2015

- Dodávatelia účet 321	v čiastke 409.110,59 €
- Ostatné záväzky účet 325	v čiastke 14.719,97 €
- Iné záväzky účet 379	v čiastke 2.817,28 €
- Zamestnanci účet 331	v čiastke 38.635,56 €
- Ostatné záväzky voči zamestnancom účet 333	v čiastke 192.930,27 €
- Zúčtovanie s organ. Sociálneho a zdravotného poistenia účet 336	v čiastke 0,00 €
- Ostatné priame dane účet 342	v čiastke 135.052,49 €
- Ostatné dane a poplatky účet 345	v čiastke 24.744,42 €
	v čiastke 210,60 €

Záväzky v lehote splatnosti k 31.12.2014

- Dodávatelia účet 321	v čiastke 424.895,73 €
- Ostatné záväzky účet 325	v čiastke 38.555,40 €
- Iné záväzky účet 379	v čiastke 2.623,20 €
	v čiastke 41.535,36 €

- Zamestnanci účet 331	v čiastke 186.826,29 €
- Ostatné záväzky voči zamestnancom účet 333	v čiastke 23,32 €
- Zúčtovanie s organ. Sociálneho a zdravotného poistenia účet 336	v čiastke 131.707,88 €
- Ostatné priame dane účet 342	v čiastke 23.106,68 €
- Ostatné dane a poplatky účet 345	v čiastke 211,60 €

Percentuálny pokles záväzkov z roku 2014 bol do roku 2015 o 3,72 %.

Dlhodobé záväzky – stav dlhodobých záväzkov (účet 472) k 31.12.2015 bol v hodnote 2.304,32 € a stav k 31.12.2014 bol v hodnote 2.888,76 €. Percentuálny pokles dlhodobých záväzkov z roku 2014 bol do roku 2015 o 20,24 %.

3. Časové rozlíšenie na strane pasív

Významné položky časového rozlíšenia:

- Výnosy budúcich období účet 384 k 31. 12. 2015 v čiastke **7.932,43 €** a k 31. 12. 2014 v čiastke **8.500,87 €**. Prírastky v roku 2015 boli v čiastke **636,00 €** -- (Rebríky, ktoré boli zaevidované v účtovníctve dňa 30.9.2015 v hodnote **60,00 €** a jablká v hodnote **576,00 €** zaevidované v účtovníctve dňa 30.11.2015 v čiastke **360,00 €** a **31.12.2015 v čiastke 216,00 €**). Úbytky v roku 2015 boli v čiastke **1.204,44 €** (Mesačné odpisy).
- Výdavky budúcich období - účet 383 k 31.12.2015 v čiastke **0,00 €** a k 31.12.2014 v čiastke **0,00 €**.

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy v čiastke **6.309.385,33 €**

Popis a výška významných položiek výnosov.

Tržby za vlastné výkony a tovar:

- 601-Tržby za vlastné výrobky a tovar	194.837,90 €
- 602-Tržby z predaja služieb	168.805,92 €

Zmena stavu vnútroorganizačných zásob:

- 613-Zmena stavu výrobkov-VH2	-371,80 €
- 614-Zmena stavu zvierat	1.577,23 €

Aktivácia:

- 622-Aktivácia vnútroorganizačných služieb	56.810,83 €
---	-------------

Ostatné výnosy:

- 641-Tržby z predaja nehmot.majetku a DHM	3.000,00 €
- 644-Zmluvné pokuty a penále	207,85 €
- 648-Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	217.053,12 €

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

- 653-Zúčtovanie ostatnej rezervy z PČ	5.742,40 €
- 658- účtovanie ostatnej opravnej položky	12.371,71 €

Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov:

- 681-Výnosy z bežných transferov zo ŠR	5.555.228,39 €
- 682-Výnosy z kapitálových transferov	93.502,64 €
- 687-Výnosy z bežných transferoch od ostatných subjektov mimo verejnej správy	619,14 €

2. Náklady v čiastke 6.289.192,57 €

Popis a výška významných položiek nákladov.

Spotrebované nákupy:

- 501- Spotreba materiálu	596.060,41 €
- 502- Spotreba energie	240.113,32 €

Služby:

- 511- Opravy a udržiavanie	117.071,19 €
- 512- Cestovné	10.183,01 €
- 513- Náklady na reprezentáciu	100,00 €
- 518- Ostatné služby	121.486,35 €

Osobné náklady:

- 521- Mzdové náklady	3.014.696,98 €
- 524- Záonné sociálne poistenie	1.143.092,33 €
- 525- Ostatné sociálne poistenie	7.344,25 €
- 527- Záonné sociálne náklady	256.147,95 €
- 528- Ostatné sociálne náklady	22.699,51 €

Dane a poplatky:

- 532- Daň z nehnuteľností	12.484,28 €
- 538- Ostatné dane a poplatky	8.367,00 €

Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť:

- 546- Odpis pohľadávky	71,20 €
- 548- Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	117.073,60 €
- 549- Manká a škody	124,81 €

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

- 551- Odpis DNM a DHM	93.502,64 €
- 553- Tvorba ostatných rezerv z PČ	4,81 €
- 558- Tvorba ostat. oprav. položiek z PČ	9.147,51 €

Finančné náklady:

- 563- Kurzová strata	0,97 €
- 568- Ostatné finančné náklady	223,50 €

Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov:

- 587- Náklady na ostatné transfery	0,00 €
- 588- Náklady z odvodu príjmov	467.288,45 €
- 589- Náklady z budúceho odvodu príjmov	51.908,50 €

Čl. VI

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. 2014 v čiastke 525.334,54 €.

- Zvýšenie v čiastke 7.289,99 €, zníženie v čiastke 92.977,34 €. Stav záväzkov z prijatých transferov k 31.12.2015 v čiastke 439.647,19 €.

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

Stav pohľadávok k 31.12.2014 v čiastke 75.445,05 €.

- Zvýšenie v čiastke 547.750,48 €, zníženie v čiastke 555.299,53 €. Stav pohľadávok k 31.12.2015 v čiastke 67.896,00 €.

Čl. VII Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Opis významných položiek na podsúvahových účtoch:

- Odpísané pohľadávky – stav odpísaných pohľadávok k 31.12.2014 je v hodnote 70,11 € a stav k 31.12.2015 je v hodnote 71,20 €. Prírastky v roku 2015 sú v hodnote 71,20 € a úbytky v hodnote 70,11 €. Percentuálny nárast odpísaných pohľadávok k 31. 12. 2015 bol oproti stavu k 31.12.2014 o 1,55 %.
- Zúčtovateľné tlačivá – stav zúčtovateľných tlačív k 31.12.2014 je v hodnote 53.214,29 € a stav k 31.12.2015 je v hodnote 44.120,43 €. Prírastky v roku 2015 sú v hodnote 27.306,00 € a úbytky v hodnote 36.399,86 €. Percentuálny pokles zúčtovateľných tlačív k 31.12.2015 bol oproti stavu k 31.12.2014 o 17,09 %.

1. Ďalšie informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

<u>DHM a DHM v používaní</u> –	účet 771 v čiastke	686.742,55 €
<u>Materiál v skladoch civilnej ochrany</u> –	účet 778 v čiastke	4.036,12 €
<u>OE – vykazované zásoby</u> –	účet 789 v čiastke	332.722,56 €
<u>Vyrovňovací účet k podsúvahovému účtom</u> -	účet 799 v čiastke	-1.067.692,86 €

Čl. VIII Informácie o iných aktívach a iných pasívach

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

K 31.12.2015 účtovná jednotka nemala žiadne ekonomické vzťahy so spriaznenými osobami.

Čl. IX Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

1. Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu účtovnej jednotky

V súlade so zákonom č.385/2014 Z.z. o štátnom rozpočte na rok 2015 schváleným Národnou radou Slovenskej republiky 4.decembra 2014 , listom Ministerstva financií Slovenskej republiky (ďalej len „ministerstvo financií“) č. MF/026958/2004-441 zo dňa 19. decembra 2014, ktorým ministerstvo financií oznámilo rozpis záväzných ukazovateľov štátneho rozpočtu na rok 2015 pre kapitolu Ministerstva spravodlivosti Slovenskej republiky a v zmysle ustanovenia § 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 (ďalej len „zákon o rozpočtových pravidlách“) oznámilo GR ZVJS listom GR ZVJS-22-2/31-2015 zo dňa 12.1.2015 rozpis záväzných ukazovateľov štátneho rozpočtu ústavu na rok 2015.

a) Príjmy bežného rozpočtu:

Položka 223 zdroj 72f – (mimorozpočtové prostriedky prijaté z úhrad stravy) skutočnosť k 31.12.2014 v čiastke **38.105,44 €** a skutočnosť k 31.12.2015 v čiastke **36.357,47 €**. Percentuálny pokles príjmov z 31.12. 2014 k 31.12.2015 je **4,59 %**.

Položka 292 zdroj 131E – (vyšší odhad z roku 2014) skutočnosť k 31.12.2015 v čiastke **194,98 €** a skutočnosť k 31.12.2014 v čiastke **3.770,76 €**.

Položka 292 zdroj 72e – (mimorozpočtové prostriedky – poisťné) skutočnosť k 31.12.2014 v čiastke **0,00 €** a skutočnosť k 31.12.2015 v čiastke **228,76 €**.

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 31.12.2014 v čiastke **465.966,92 €** a skutočnosť k 31.12.2015 v čiastke **442.848,27 €**. Percentuálny pokles príjmov z 31.12. 2014 k 31.12.2015 je **4,97 %**.

Schválený rozpočet za rok 2015 je v čiastke **323.921,00 €** a upravený rozpočet k 31.12.2015 je v čiastke **345.757,00 €**.

Úpravy:

-RO príjmov č. 4/2015 - zvýšenie záväzného ukazovateľa príjmov štátneho rozpočtu zboru na rok 2015 vo výške 21 836 €, z toho zníženie príjmov HČ vo výške 1 791 € a zvýšenie príjmov VH vo výške 23 627 €

b) Výdavky bežného rozpočtu:

Položka 610, 620, 630 zdroj 111 program 07004 skutočnosť k 31.12.2014 v čiastke **264.688,40 €** a skutočnosť k 31.12.2015 v čiastke **231.438,52 €**. Percentuálny pokles výdavkov z 31.12. 2014 k 31.12.2015 je 12,57 %.

Položka 610, 620, 630 zdroj 111 program 07003 skutočnosť k 31.12.2014 v čiastke **191.252,78 €** a skutočnosť k 31.12.2015 v čiastke **197.351,67 €**. Percentuálny nárast výdavkov z 31.12. 2014 k 31.12.2015 je 3,18 %.

Položka 630 zdroj 111 program 07002 skutočnosť k 31.12.2014 v čiastke **0,00 €** a skutočnosť k 31.12.2015 v čiastke **0,00 €**.

Položka 610, 620, 630, 640 zdroj 111 program 07001 skutočnosť k 31.12.2014 v čiastke **4.926.371,28 €** a skutočnosť k 31.12.2015 v čiastke **5.097.336,94 €**. Percentuálny nárast výdavkov z 31.12. 2014 k 31.12.2015 je 3,47 %.

Položka 630 zdroj 72e program 07001 skutočnosť k 31.12.2014 v čiastke **0,00 €** a skutočnosť k 31.12.2015 v čiastke **228,76 €**.

Položka 630 zdroj 72f program 07001 skutočnosť k 31.12.2014 v čiastke **38.105,44 €** a skutočnosť k 31.12.2015 v čiastke **36.357,47 €**. Percentuálny pokles výdavkov z 31.12. 2014 k 31.12.2015 je 4,59 %.

Schválený a upravený rozpočet 2015:

Zdroj 111 program 07001 schválený rozpočet v čiastke 4 709 597 €, rozpočet po úprave 5 097 336,94 €.

Zdroj 111 program 07002 schválený rozpočet v čiastke 5.000 €, rozpočet po úprave 0,00 €.

Zdroj 111 program 07003 schválený rozpočet v čiastke 185 025 €, rozpočet po úprave 197 351,67€.

Zdroj 111 program 07004 schválený rozpočet v čiastke 208 031 €, rozpočet po úprave 231 438,52 €.

Úpravy:

Počas roka 2015 boli v rámci rozpočtu ústavu vykonané rozpočtové opatrenia z kompetencie GR ZVJS:

- RO bežných výdavkov (ďalej „BV“) **č. 3/2015** – presun rozpočtových prostriedkov v rámci limitu záväzných ukazovateľov rozpočtu v hlavnej kategórii 600 – bežné výdavky vo výške 864,76 €, zvýšenie limitu v kategórii 640 - bežné transfery
- RO BV č. **6/2015** – zníženie rozpočtových prostriedkov v rámci limitu záväzných ukazovateľov rozpočtu v hlavnej kategórii 600 – bežné výdavky vo výške 63 487 €, z toho v HČ, zníženie v kategórii 630 o 58 322 €, v kategórii 640 zníženie o 5 165 €
- RO BV č. **8/2015** - zvýšenie limitu záväzných ukazovateľov rozpočtu zboru na rok 2015 v hlavnej kategórii 600 – bežné výdavky vo výške 106 763,20 €, z toho v HČ, zvýšenie v kategórii 630 –tovary a služby vo výške 106 763,20 €

- RO BV č. **9/2015** – zvýšenie limitu záväzných ukazovateľov rozpočtu zboru na rok 2015 v hlavnej kategórii 600 – bežné výdavky vo výške 15 807,22 € v kategórii 640 – bežné transfery
- RO BV č. **11/2015** – zníženie limitu záväzných ukazovateľov rozpočtu zboru na rok 2015 v hlavnej kategórii 600 – bežné výdavky vo výške 741 € v kategórii 630 – tovary a služby HČ
- RO BV č. **14/2015** - zvýšenie limitu záväzných ukazovateľov rozpočtu zboru na rok 2015 v hlavnej kategórii 600 – bežné výdavky vo výške 1 780 € v kategórii 640 – bežné transfery
- RO BV č. **16/2015** - zvýšenie limitu záväzných ukazovateľov rozpočtu zboru na rok 2015 v hlavnej kategórii 600 – bežné výdavky vo výške 54 280 €, z toho v kategórii 610 – mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné vyrovnania zvýšenie o 41 590 €, z toho služobné príjmy príslušníkov zvýšenie o 53 757, mzdy zamestnancov zníženie o 12 167 €, v kategórii 620 – zvýšenie o 12 690 €
- RO BV č. **19/2015** – zvýšenie limitu záväzných ukazovateľov rozpočtu zboru v hlavnej kategórii 600 – bežné výdavky vo výške 16 426,85 € v kategórii 640 - bežné transfery
- RO BV č. **23/2015** – zvýšenie limitu záväzných ukazovateľov rozpočtu zboru v hlavnej kategórii 600 – bežné výdavky vo výške 17 232,10 € v kategórii 640 - bežné transfery
- RO BV č. **28/2015** - zvýšenie limitu záväzných ukazovateľov rozpočtu zboru v hlavnej kategórii 600 – bežné výdavky vo výške 16 800 €, z toho v kategórii 610 – mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné vyrovnania zvýšenie o 12 386 €, z toho služobné príjmy príslušníkov zvýšenie o 6 797€, mzdy zamestnancov zvýšenie o 5 589 €, v kategórii 620 – zvýšenie o 4 414 €
- RO BV č. **30/2015** - zvýšenie limitu záväzných ukazovateľov rozpočtu zboru v hlavnej kategórii 600 – bežné výdavky vo výške 23 642,97 € v kategórii 640 - bežné transfery
- RO BV č. **31/2015** - zvýšenie limitu záväzných ukazovateľov rozpočtu zboru na rok 2015 v hlavnej kategórii 600 – bežné výdavky vo výške 18 815 €, z toho v kategórii 610 – mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné vyrovnania zvýšenie o 13 811 €, z toho služobné príjmy príslušníkov zvýšenie o 14 155 €, mzdy zamestnancov zníženie o 344 €, v kategórii 620 – zvýšenie o 5 004 €
- RO BV č. **39/2015** - zvýšenie limitu záväzných ukazovateľov rozpočtu zboru v hlavnej kategórii 600 hlavnej činnosti – bežné výdavky vo výške 1 524,97 € v kategórii 640 - bežné transfery, zároveň zvýšenie limitu záväzných ukazovateľov rozpočtu zboru VH v kategórii 600 – bežné výdavky vo výške 200 € v kategórii 640 - bežné transfery, v kategórii 630 – tovary a služby zníženie vo výške 200 €
- RO BV č. **44/2015** – zníženie limitu záväzných ukazovateľov rozpočtu zboru na rok 2015 v hlavnej kategórii 600 – bežné výdavky vo výške 1 729,31 € v kategórii 630 – tovary a služby HČ na podprograme 07001, zvýšenie limitu záväzných ukazovateľov rozpočtu zboru vo výške 1 729,31 € na podprogramoch 07002, 07003 a 07006
- RO BV č. **45/2015** – zvýšenie limitu záväzných ukazovateľov rozpočtu zboru na rok 2015 v hlavnej kategórii 600 – bežné výdavky vo výške 714,80 €, z toho zníženie v kategórii 630 – tovary a služby vo výške 628 €, zvýšenie limitu záväzných ukazovateľov rozpočtu v kategórii 640 - bežné transfery vo výške 1 7342,80 €
- RO BV č. **46/2015** - zvýšenie limitu záväzných ukazovateľov rozpočtu zboru na rok 2015 v hlavnej kategórii 600 – bežné výdavky vo výške 10 921 €, z toho v kategórii 610 – mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné vyrovnania zvýšenie o 8 566 €, z toho služobné príjmy príslušníkov zvýšenie o 2 022 €, mzdy zamestnancov zvýšenie o 6 544 €, v kategórii 620 – zvýšenie o 2 355 €
- RO BV č. **47/2015** - zvýšenie limitu záväzných ukazovateľov rozpočtu zboru v hlavnej kategórii 600 – bežné výdavky vo výške 3 496,14 € v kategórii 640 - bežné transfery

- RO BV č. **50/2015** - zvýšenie limitu záväzných ukazovateľov rozpočtu zboru v hlavnej kategórii 600 hlavnej činnosti – bežné výdavky VH vo výške 26 278 €, z toho v kategórii 610 – mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné vyrovnania zníženie o 186 €, v kategórii 620 – zvýšenie o 6 864 €, v kategórii 630 –tovary a služby zvýšenie vo výške 19 500 €, v kategórii 640 - bežné transfery zvýšenie o 100 €
- RO BV č. **53/2015** - zvýšenie limitu záväzných ukazovateľov rozpočtu zboru v hlavnej kategórii 600 – bežné výdavky vo výške 24 059,32 € v kategórii 640 - bežné transfery
- RO BV č. **54/2015** - zvýšenie limitu záväzných ukazovateľov rozpočtu zboru v hlavnej kategórii 600 – bežné výdavky vo výške 5 825,86 € v kategórii 630 –tovary a služby
- RO BV č. **56/2015** – zníženie limitu záväzných ukazovateľov rozpočtu zboru v hlavnej kategórii 600 hlavnej činnosti – bežné výdavky VH vo výške 186 €, z toho v kategórii 610 – mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné vyrovnania zníženie o 186 €, v kategórii 620 – zníženie o 171 €, v kategórii 630 –tovary a služby zvýšenie o 171 €
- RO BV č. **60/2015** – zvýšenie limitu záväzných ukazovateľov rozpočtu zboru na rok 2015 v hlavnej kategórii 600 – bežné výdavky vo výške 1 653,54 €, z toho zvýšenie v kategórii 630 – tovary a služby vo výške 337 €, zvýšenie limitu záväzných ukazovateľov rozpočtu v kategórii 640 - bežné transfery vo výške 1 226,54 €
- RO BV č. **61/2015** – zvýšenie limitu záväzných ukazovateľov rozpočtu zboru na rok 2015 v hlavnej kategórii 600 – bežné výdavky vo výške 39 217,20 €, z toho zvýšenie v kategórii 630 – tovary a služby vo výške 30 354,40 €, zvýšenie v kategórii 640 – bežné transfery vo výške 8 862,80 €
- RO BV č. **64/2015** - zvýšenie limitu záväzných ukazovateľov rozpočtu zboru na rok 2015 v hlavnej kategórii 600 – bežné výdavky vo výške 21 412 €, z toho v kategórii 610 – mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné vyrovnania zvýšenie o 8 883 €, z toho služobné príjmy príslušníkov zvýšenie o 11 881 €, mzdy zamestnancov zníženie o 2 998 €, v kategórii 620 – zvýšenie o 12 529 €
- RO BV č. **66/2015** - zvýšenie limitu záväzných ukazovateľov rozpočtu zboru v hlavnej kategórii 600 – bežné výdavky vo výške 14 984,73 € v kategórii 640 - bežné transfery
- RO BV č. **69/2015** – zvýšenie limitu záväzných ukazovateľov rozpočtu zboru na rok 2015 v hlavnej kategórii 600 – bežné výdavky HČ vo výške 7 479,99 €, z toho zvýšenie v kategórii 630 – tovary a služby vo výške 10 397,63 €, zníženie limitu záväzných ukazovateľov rozpočtu v kategórii 640 - bežné transfery vo výške 2 917,64 €, zároveň zníženie limitu záväzných ukazovateľov rozpočtu zboru VH v kategórii 600 – bežné výdavky vo výške 2 014,36 €, z toho zníženie v kategórii 630 – tovary a služby vo výške 1 898,61 €, zníženie limitu záväzných ukazovateľov rozpočtu v kategórii 640 - bežné transfery vo výške 115,75 €
- RO BV č. **74/2015** – zvýšenie limitu záväzných ukazovateľov rozpočtu zboru na rok 2015 v hlavnej kategórii 600 – bežné výdavky vo výške 47 722,86 €, z toho zvýšenie HČ vo výške 48 173,50 €, z toho v kategórii 610 – mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné vyrovnania zvýšenie o 43 573 €, zvýšenie v ostatných kategóriách o 4 600,50 €, zároveň zníženie limitu záväzných ukazovateľov rozpočtu zboru VH v ostatných kategóriách o 450,64 €
- RO BV č. **78/2015** – zvýšenie limitu záväzného ukazovateľa rozpočtu zboru v hlavnej činnosti hlavnej kategórie výdavkov 600 – bežné výdavky spolu vo výške 219,48 €, z toho zvýšenie limitu záväzného ukazovateľa rozpočtu v kategóriách 620-poistné a príspevok do poisťovni, 630-tovary a služby a 640-bežné transfery spolu vo výške 219,48 € a zároveň zníženie limitu záväzného ukazovateľa rozpočtu zboru vo vedľajšom hospodárstve hlavnej kategórie výdavkov 600 – bežné výdavky spolu vo výške 219,48 €, z toho zníženie limitu záväzného ukazovateľa rozpočtu zboru v kategóriách 620 – poistné a príspevok do poisťovni, 630 – tovary a služby a 640 – bežné transfery spolu vo výške 219,48 €

V priebehu roka 2015 boli vykonané rozpočtové opatrenia v kompetencii organizačnej zložky len v rozsahu prideleného a rozpísaného rozpočtu.

c) Výdavky kapitálového rozpočtu:

Položka 713004 zdroj 111 program 07003 skutočnosť k 31.12.2015 v čiastke **7.289,99 €**.

Položka 711003,713002,713004,718007 zdroj 111 program 07001 skutočnosť k 31.12.2014 v čiastke **44.346,20 €**.

Položka 713004 zdroj 111 program 07003 skutočnosť k 31.12.2014 v čiastke **1.699,29 €**.

Schválený a upravený rozpočet 2015:

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

Zdroj 111 program 07003 schválený rozpočet v čiastke 0,00 €, rozpočet po úprave 7289,99 €

Úpravy:

- RO KV č. **5/2015**- zvýšenie limitu záväzného ukazovateľa rozpočtu ústavu na rok 2015 v hlavnej kategórii 700-kapitálové výdavky v celkovej výške 7300 € (zubné laboratórium, investičná akcia č.32205)
- RO KV č. **25/2015** – zníženie limitu záväzných ukazovateľov rozpočtu na roku 2015 v hlavnej kategórii 700 – kapitálové výdavky vo výške 10,01 € (zubné laboratórium, investičná akcia č.32205)

d) Čerpanie na mimorozpočtovom účte:

Skutočnosť k 31.12.2015 na depozitnom účte je v čiastke **390.554,70 €** a na účte sociálneho fondu v čiastke **2.304,32 €**. Spolu v čiastke **392.859,02 €**.

Skutočnosť k 31.12.2014 na depozitnom účte je v čiastke **377.901,87 €** a na účte sociálneho fondu v čiastke **2.888,76 €**. Spolu v čiastke **380.790,63 €**.

Schválený a upravený rozpočet 2015:

Schválený rozpočet k 31.12.2015 na príjmových mimorozpočtových účtoch je v čiastke **692.900,00 €** a upravený rozpočet je **691.818,77 €**.

Schválený rozpočet k 31.12.2015 na výdavkových mimorozpočtových účtoch je v čiastke **692.900,00 €** a upravený rozpočet je **692.900,00 €**.

Čl. X

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 27. 04. 2016