

Čl. I
Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Ústav na výkon trestu odňatia slobody
Sídlo účtovnej jednotky	Sládkovičova 80, Banská Bystrica
Dátum zriadenia	1.2.2001
Spôsob zriadenia	MS SR podľa par. 2 ods.1 zákona č. 4/2001 Z. z. o ZVJS
Názov zriaďovateľa	Ministerstvo spravodlivosti SR
Sídlo zriaďovateľa	Župné námestie č.13, Bratislava
IČO	00738328
DIČ	2021075298
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna ☒ Mimoriadna ☐
Súčasťou konsolidovaného celku	Ministerstvo spravodlivosti Slovenskej republiky
Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	Mgr. Rastislav Kostoláni
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	Mgr. Miroslav Dohnan
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	272
Počet zamestnancov ku dňu zostavenia účtovnej závierky	277
Počet riadiacich zamestnancov	29

2. Opis činnosti účtovnej jednotky v zmysle Zriaďovacej listiny.

Základným poslaním Ústavu na výkon trestu je zabezpečovať výkon trestu odňatia slobody podľa osobitných predpisov, zabezpečovať ochranu a stráženie Ústavu na výkon trestu.

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

☒ montáž

☐ provízia

☐ poistné

☒ iné

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

☒ úroky

☐ realizované kurzové rozdiely,

ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

- c) Dlhodobý hmotný 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 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.
Organizácia uplatňuje zásadu 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
- f) Zásoby získané bezodplatne
Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reálnou hodnotou (napr. určenou v darovacej zmluve alebo určenou komisiou pre oceňovanie).
Organizácia uplatňuje zásadu opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty zásob sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.
- g) Pohľadávky
Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
Organizácia uplatňuje zásadu opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.
- h) Krátkodobý finančný majetok
Krátkodobým finančným majetkom sú peňažné hotovosti, ceniny, účty v bankách a peniaze na ceste a oceňujú sa ich menovitou hodnotou.
- i) Časové rozlíšenie na strane aktív
Náklady budúcich období a príjmy budúcich období
Pri účtovaní nákladov a výnosov sa 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) Závázky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov
Závázky 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) Časové rozlíšenie na strane pasív,
Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období
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.

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 2015 bol v hodnote 8 579 536,53 €, z toho obstaraný a nezaradený majetok vo výške 16 410 ,66 €.

Prírastky dlhodobého nehmotného majetku v účtovnom období r.2016 neboli žiadne.

Prírastky dlhodobého hmotného majetku v účtovnom období r.2016 boli vo výške 75 426,60 €. Z toho bol realizovaný nákup z kapitálových výdavkov v celkovej výške 42 983,06 €. Bola zakúpená formátovacia píla, kamerový systém, diskové pole a detektor kovov na hlavný vchod do ústavu. V r.2016 boli aktivované bežné výdavky do majetku vo výške 8 061,15 €, ktoré boli použité na realizáciu vychádzkového dvora pre ods. Organizácia naďalej v r.2016 zriadenie vychádzkového dvora pre odsúdených nezaradila do majetku, nakoľko kolaudačné rozhodnutie bude vydané až v januári 2017. Následne bude majetok v plnej výške aj s nákladmi z r.2015 zaradený do majetku organizácie.

K 31.12.2016 účt. jednotka tiež nezaradila obstaraný majetok vo výške 9 820,00 €. Jedná sa o projektovú dokumentáciu k modernizácii administratívnej budovy ústavu, nakoľko stavebné práce začnú na jar 2017.

Úbytky dlhodobého nehmotného majetku v účtovnom období r.2016 neboli žiadne.

Úbytok dlhodobého hmotného majetku bol vo výške 36 423,71 €. Túto čiastku tvorí majetok, ktorý bol vyradený z účt. evidencie formou likvidácie a to v dôsledku opotrebenia a zastarania. Bezodplatne nebol odovzdaný žiadny majetok. Taktiež úbytok majetku predajom v r.2016 nebol žiadny.

Presun majetku bol vykonaný vo výške 7 629,99 €. Jednalo sa o telefónnu ústredňu Alcatel, ktorá bola presunutá z ústavu do LRS Kováčová.

Stav majetku k 31. decembru 2016 je v celkovej hodnote 8 594 157,03 € z toho obstaraný a nezaradený vo výške 34 291,81 €.

Opravné položky k dlhodobému majetku organizácia nemá.

Celková hodnota majetku k 31.12.2016 je oproti r.2015 vyššia o 14 620,50 € z dôvodu vyššieho prírastku majetku oproti jeho úbytku a to hlavne z dôvodu prípravy na rekonštrukciu administratívnej budovy ústavu. Zvýšenie oprávok k majetku bolo vykonané na základe pravidelných mesačných odpisov do nákladov organizácie. Zníženie oprávok k majetku bolo vykonané jeho likvidáciou. Oprávky k majetku k 31.12.2016 tvoria 6 370 729,42 €. Zostatková hodnota neodpísaného majetku k 31.12.2016 je 2 223 427,61 €, čo je o 135 680,44 viac oproti r.2015. Charakteristickým pohybom majetku v účtovnej jednotke je jeho nadobudnutie na základe zmlúv o prevode správy majetku štátu medzi ústavmi v rámci zboru . Tieto však v účt. období 2016 vykonané neboli.

B Obežný majetok

1. Zásoby

Organizácia účtuje o materiálových zásobách, výrobkoch, tovare v bufete a v predajni vedľajšieho hospodárstva a o zvieratách, ktoré tvoria služobné psy. Výška zásob k 31.12.2015 bola v celkovej hodnote 520 255,21 €. Výška zásob k 31.12.2016 je 486 562,89 €, čo je o 33 692,32 € menej ako k 31.12.2015. Najväčší rozdiel vznikol na materiálových zásobách a to z dôvodu výdaja skladových zásob do spotreby organizácie. Bolo zaznamenané zníženie stavu služobných psov a to z dôvodu výradu a zníženia kategórie. Opravné položky k zásobám vytvorené neboli. 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

Organizácia evidovala k 31.12.2015 pohľadávky v celkovej výške 141 853,60 €. Najväčšiu čiastku tvorili pohľadávky ZVJS voči odsúdeným a to vo výške 73 559,61 € a pohľadávky z činnosti vedľajšieho hospodárstva vo výške 44 858,35 €.

K 31.12.2016 organizácia eviduje pohľadávky v celkovej výške 172 548,52 €, čo je o 30 694,92 € viac oproti r. 2015. Opätovne najväčšiu časť pohľadávok tvoria pohľadávky voči odsúdeným a to vo výške 86 346,54 €. Ďalej sú to pohľadávky z činnosti vedľajšieho hospodárstva vo výške 61 208,83 €, čo je o 16 350,48 € viac oproti r.2015.

Organizácia eviduje pohľadávky, ktoré sú v exekučnom alebo konkurznom vymáhaní a to v celkovej výške 35 910,65 €. K týmto pohľadávkam sú vytvorené opravné položky vo výške 21 185,81 €, nakoľko sa pravdepodobne jedná o pohľadávky v budúcnosti už nevymožiteľné.

V účt. období r.2016 boli trvale upustené od vymáhania pohľadávky voči spoločnosti AGS a.s. vo výške 403,87 € a voči spoločnosti Hydinársky priemysel vo výške 1 013,16 €. K týmto pohľadávkam neboli vytvorené opravné položky, nakoľko sa jednalo o príslušenstvo pohľadávok.

Taktiež boli čiastočne uhradené pohľadávky voči spoločnosti Neuschl-Pilarez a to v pravidelných mesačných splátkach v celkovej výške 1 664,56 €. K týmto pohľadávkam opravné položky vytvorené neboli. Organizácia taktiež tvorí opravné položky k pohľadávkam voči odsúdeným, ktoré sú staršie ako 1 rok a pri ktorých je predpoklad, že sa jedná o nevymožiteľné pohľadávky.

Zostatok opravných položiek k 31.12.2015 bol v celkovej výške 27 016,18 €. Tvorba opravných položiek v r.2016 bola vo výške 8 021,27 € znížené boli v celkovej výške 5 830,37 €, z toho rozpustené do výnosov vo výške 3 817,84 € a zrušené vo výške 2 012,53 €. Tento pohyb bol vykonaný na pohľadávkach voči odsúdeným. Zostatok opravných položiek k 31.12.2016 je vo výške 29 207,08 €.

Zníženie opravných položiek k pohľadávkam sa uskutočnilo na základe úhrad pohľadávok prípadne ich prevodu na vymáhanie na GR ZVJS. Zrušenie opravných položiek na základe rozhodnutia o upustení pohľadávky od vymáhania nebolo v r.2016 vykonané žiadne.

Hodnota opravných položiek k pohľadávkam je oproti r. 2015 vyššia o 2 190,90 €.

Celková hodnota pohľadávok k 31.12.2015 v lehote splatnosti bola 103 229,23 €. Organizácia evidovala k 31.12.2015 pohľadávky po dobe splatnosti vo výške 37 697,70 €.

Celková hodnota pohľadávok k 31.12.2016 v lehote splatnosti je 136 305,31 €. Pohľadávky po lehote splatnosti, ktoré vznikli v r.2016 sú vo výške 332,56 €. Jedná sa o pohľadávku voči jednému odberateľovi, a táto bola do dňa zostavenia účt. závierky uhradená.

Organizácia eviduje pohľadávky z minulých rokov po dobe splatnosti vo výške 35 910,65 €, ktoré sú vymáhané v exekučnom konaní, príp. sa jedná o pohľadávky v konkurznom konaní.

3. Finančný majetok

K 31.12.2016 organizácia evidovala v hotovosti čiastku 7 477,92 €, ktorú v plnej výške tvorili peňažné prostriedky odsúdených v depozitnej pokladni ústavu. Táto hotovosť je potrebná k vyplateniu kont odsúdených pri ukončení výkonu trestu a ako rezerva, vzhľadom na činnosť organizácie, pri neočakávanej mimoriadnej udalosti, kedy by mohla nastať situácia nutného použitia hotovostných prostriedkov.

K 31.12.2016 organizácia neevidovala žiadne ceniny.

Počas účtovného obdobia r. 2016 organizácia vydala ceniny vo forme tzv. gastrolístkov do spotreby a zostatok účtu k 31.12.2016 je nulový.

Hotovostné peňažné prostriedky a ceniny sú pravidelne inventarizované.

4. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Čiastka časového rozlíšenia na strane aktív k 31.12.2015 bola 1 912,87 €. Táto čiastka bola v celej výške rozpustená do nákladov v januári 2016.

Prírastky boli v celkovej výške 1 046,95 € z toho za vopred uhradené nájomné vo výške 292,85 €, predplatné 513,79 €, poisťné 112,00 € a ostatné 128,31 €. Časové rozlíšenie na strane aktív k 31.12.2016 je 1 046,95 €, čo je o 865,92 € menej oproti roku 2015. Organizácia významné položky časového rozlíšenia nemá.

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

K 31. 12. 2016 dosiahla výška vlastného imania sumu 460 223,67 €, čo je zníženie vlastného imania oproti stavu k 31. 12. 2015 o 38 863,42 €, kedy bola výška vlastného imania 499 087,09 €.

Počiatkový stav účtu 428 hospodársky výsledok min. rokov k 31.12.2015 bol 400 244,53 €. Dňa 4.1.2016 bol na účet 428 HV min. rokov preúčtovaný hospodársky výsledok z roku 2015 súvzťažne s účtom 431 HV bežného obdobia vo výške 98 842,56 €.

Na účte 428 HV min. rokov sa v účtovnom období r.2016 ďalej účtovali úpravy predpisu odvodu príjmu v súvzťažnosti s účtom 351 z postúpených pohľadávok ZVJS voči odsúdeným, z upustených pohľadávok ústavu od vymáhania a z rozpustenia opravných položiek k pohľadávkam.

Účtovanie o úprave HV min. rokov z dôvodu opravy účtovania ústavu z min. období vykonané neboli.

Konečný stav účtu 428 k 31.12.2016 je 502 786,66 €.

Konečný stav účtu 431 Hospodársky výsledok za rok 2016 je strata 42 562,99 €.

B Záväzky

1. Rezervy

Na základe nových postupov účtovania od 1.1.2016 ostatné rezervy na nevyčerpanú dovolenku a na pracovné a životné jubileá organizácia už netvorí.

Zostatok na účte rezerv k 31.12.2016 je nulový.

2. Záväzky

Všetky krátkodobé záväzky k 31.12.2015 vo výške 610 906,88 € boli v lehote splatnosti. Počas účt. obdobia r. 2016 nevznikli žiadne záväzky po lehote splatnosti. K 31.12.2016 sú taktiež všetky krátkodobé záväzky vo výške 692 815,58 € v lehote splatnosti. Záväzky k 31.12.2016 sú oproti r. 2015 konečnom dôsledku v porovnateľnej výške.

Účet 472 Sociálny fond mal k 31.12.2015 zostatok vo výške 2 385,00 €. V r. 2016 bola tvorba sociálneho fondu vo výške 59 264,52 €. Bol vyplatený príspevok na stravné lístky pre vlastných zamestnancov vo výške 29 006,30 €, príspevok na regeneráciu pracovných síl vo výške 9 225,02 € a ostatné čerpanie vo výške 15 228,40 €. V r. 2016 boli poskytnuté pôžičky zo soc. fondu v celkovej výške 1 400,00 €, ktoré boli v plnej výške splatené. Konečný zostatok sociálneho fondu k 31.12.2016 je vo výške 8 189,70 €.

3. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

Zostatok na účte 384 Výnosy budúcich období bol k 31.12.2015 vo výške 514,66 €.

Na tomto účte organizácia účtuje o transferoch k prijatým zásobám na sklad od subjektov mimo verejnej správy, ktoré pri ich výdaji do spotreby rozpúšťa do výnosov organizácie. Jedná sa hlavne o služobné psy, ktoré boli prijaté ako dar organizácii. Keďže služobné psy sa účtujú na účte 124 Zvieratá a nevykazujú sa ako spotreba do nákladov, na účte 384 budú vedené až do obdobia ich vyradenia prípadne presunu do inej organizácie. V r.2016 nebol prijatý žiadny služobný pes ako dar od subjektu mimo verejnej správy.

Aj v r.2016 ústav na základe pokynov z GR ZVJS účtoval na účte 384 o bezodplatnom príjme a výdaji jabĺk, ktoré sme získali bezodplatným prevodom od spoločnosti Ovocinárske družstvo Dunajská Lužná. K 31.12.2016 boli všetky jablká vydané do spotreby.

Zostatok účtu k 31.12.2016 je 514,66 €.

Kapitálový transfer na účte 384 organizácia neeviduje žiadny.

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Popis a výška významných položiek výnosov	
60 – Tržby za vlastné výkony a tovar	840 123,66 €
61 -- Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	24 247,06 €
62 - Aktivácia	8 061,15 €
64 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	323 841,35 €
65 – Zúčtovanie rezerv a opravných položiek	5 830,37 €
68 – Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov	8 302 701,15 €
Celkom:	9 504 804,74 €

Výnosy k 31.12.2016 boli o 506 064,92 € vyššie oproti predchádzajúcemu obdobiu. Zmena nastala prevažne v tržbách za vlastné výkony a tovar a v zúčtovaní prijatých transferov od zriaďovateľa..

2. Náklady

Popis a výška významných položiek nákladov	
50 – Spotrebované nákupy	1 604 098,02 €
51 -- Služby	337 837,00 €
52 – Osobné náklady	5 956 236,43 €
53 – Dane a poplatky	52 487,48 €
54 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	237 667,55 €
55 – Odpisy, rezervy a opravné položky	194 745,92 €
56 – Finančné náklady	364,65 €
58 – Náklady na transfery a z odvodu príjmov	1 163 930,68 €
Celkom:	9 547 367,73 €

Náklady k 31.12.2016 boli o 647 470,47 € vyššie oproti predchádzajúcemu obdobiu. Zmena nastala prevažne v osobných nákladoch a v nákladoch na ostatné transfery.

Čl. VI
Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektmi verejnej správy

Stav účtu 353 Zúčtovanie transferov štátneho rozpočtu k 31.12.2015 bol 2 351 931,13 €. V roku 2016 bol použitý kapitálový transfer vo výške 42 983,06 €. Bezodplatným prevodom nebol prijatý žiadny majetok. Zníženie stavu na účte 353 nastalo odpisovaním majetku do nákladov a to vo výške 185 737,35 €. Konečný stav na účte 353 k 31.12.2016 je 2 209 176,84 €.

Stav účtu 351 Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa k 31.12.2015 114 837,42 €. V roku 2016 boli uhradené výnosy bežného obdobia vo výške 1 065 123,18 € a organizácia prijala úhrady pohľadávok z minulých období vo výške 31 175,92 €. V roku 2016 boli predpísané výnosy do príjmu organizácie v celkovej výške 1 163 965,01 €. Zostatok pohľadávok z roku 2016 vo výške 98 807,50 € bol predpísaný na účet 351. K 31.12.2016 je konečný stav účtu 351 vo výške 143 341,44 €, čo je o 28 504,02 € viac oproti roku 2015.

Čl. VII
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Účtovná jednotka účtuje na podsúvahových účtoch 792 upustené pohľadávky od vymáhania v lehote 1 rok k 31.12.2016 v celkovej výške 1 543,00 € a na účte 795 evidencia stravných lístkov k 31.12.2016 v celkovej výške 61 136,76 €. Tieto sú pravidelne inventarizované.

Hodnota odpísaných upustených pohľadávok z účtu 792 v r. 2016 bola vo výške 4 938,18 € z pohľadávok voči odsúdeným. Zaevidované nové upustené pohľadávky na účet 792 boli vo výške 125,97 z pohľadávok voči odsúdeným, 403,87 € z upustenej pohľadávky voči spoločnosti AGS a 1 013,16 € z upustenej pohľadávky voči spoločnosti Hydínarsky priemysel.

Hodnota stravných lístkov evidovaná na účte 795 ako prísne zúčtovateľné tlačivá sa určuje podľa kvalifikovaného odhadu organizácie a na každé účtovné obdobie sa tieto dopĺňajú. Organizácia počas účt. obdobia r. 2016 účtovala na účte 793 o poskytnutých pôžičkách zo soc. fondu pre vlastných zamestnancov. Nakoľko všetky poskytnuté pôžičky boli v r. 2016 aj splatené, konečný zostatok na účte 793 je k 31.12.2016 nulový.

Čl. VIII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Iné aktíva a iné pasíva účtovná jednotka nemá.

Čl. IX

Informácie o spriaznených osobách a o 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

Štátny rozpočet na rok 2016 bol v Národnej rade Slovenskej republiky schválený dňa 20. novembra 2015 a uverejnený v Zbierke zákonov ako zákon č. 411/2015 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2016.

V zmysle rozpisu záväzných ukazovateľov štátneho rozpočtu na rok 2016 Ministerstva financií Slovenskej republiky číslo MF/024437/2015-441 zo dňa 9. decembra 2015, Ministerstvo financií SR oznámilo záväzné ukazovatele štátneho rozpočtu na rok 2016 pre kapitolu Ministerstva spravodlivosti SR a Ministerstvo spravodlivosti SR v nadväznosti na to oznámilo Zboru väzenskej a justičnej stráže záväzné ukazovatele v programe 070 Väzenstvo.

- a) Ústav k 31. 12. 2016 splnil rozpísané príjmy na 128,57 %, keď v hlavnej činnosti boli splnené na 144,35 % a vo VH na 111,70 %. Príjmy dosiahnuté v hodnotenom období sú o 105 923 € vyššie, ako v rovnakom období minulého roka, pričom v hlavnej činnosti sú o 29 198 € vyššie a vo VH o 76 725 € vyššie oproti minulému roku. Príjmy nad rámec rozpočtu (zdroj 72) boli v sledovanom období dosiahnuté vo výške 43 947 €, čo je oproti minulému roku viac o 175 €.

Rozpočtové opatrenia GR ZVJS príjmov za rok 2016:

RO príjmov č. 1/2016 GR ZVJS-25-2/31-2016

RO príjmov č. 2/2016 GR ZVJS-25-6/31-2016

- b) V roku 2016 ústav čerpal bežné výdavky celkom (bez výdavkov z nadlimitu za príjmy za stravné – kód 72) v objeme 8 030 134 €, čo je o 474 811 € viac ako v roku 2015. Rozpočtové opatrenia GR ZVJS bežných výdavkov za rok 2016:

RO bežných výdavkov č. 2/2016 GR ZVJS-23-2-2/31-2016

RO bežných výdavkov č. 7/2016 GR ZVJS-23-2-8/31-2016

RO bežných výdavkov č. 8/2016 GR ZVJS-23-2-10/31-2016

RO bežných výdavkov č. 9/2016 GR ZVJS-23-2-12/31-2016

RO bežných výdavkov č. 13/2016 GR ZVJS-23-1-23/31-2016

RO bežných výdavkov č. 16/2016 GR ZVJS-23-2-18/31-2016

RO bežných výdavkov č. 18/2016 GR ZVJS-23-2-20/31-2016

RO bežných výdavkov č. 22/2016 GR ZVJS-23-2-25/31-2016

RO bežných výdavkov č. 27/2016 GR ZVJS-23-2-29/31-2016

RO bežných výdavkov č. 28/2016 GR ZVJS-23-1-66/31-2016

RO bežných výdavkov č. 29/2016 GR ZVJS-23-2-30/31-2016

RO bežných výdavkov č. 30/2016 GR ZVJS-23-2-31/31-2016

RO bežných výdavkov č. 31/2016 GR ZVJS-23-2-33/31-2016

RO bežných výdavkov č. 33/2016 GR ZVJS-23-2-35/31-2016

RO bežných výdavkov č. 38/2016 GR ZVJS-23-2-41/31-2016

RO bežných výdavkov č. 39/2016	GR ZVJS-23-2-42/31-2016
RO bežných výdavkov č. 43/2016	GR ZVJS-23-2-52/31-2016
RO bežných výdavkov č. 44/2016	GR ZVJS-23-2-54/31-2016
RO bežných výdavkov č. 45/2016	GR ZVJS-23-1-100/31-2016
RO bežných výdavkov č. 46/2016	GR ZVJS-23-2-55/31-2016
RO bežných výdavkov č. 47/2016	GR ZVJS-23-1-103/31-2016
RO bežných výdavkov č. 49/2016	GR ZVJS-23-2-57/31-2016
RO bežných výdavkov č. 52/2016	GR ZVJS-23-2-60/31-2016
RO bežných výdavkov č. 53/2016	GR ZVJS-23-2-61/31-2016
RO bežných výdavkov č. 54/2016	GR ZVJS-23-2-63/31-2016
RO bežných výdavkov č. 57/2016	GR ZVJS-23-1-105/31-2016
RO bežných výdavkov č. 62/2016	GR ZVJS-23-1-107/31-2016
RO bežných výdavkov č. 63/2016	GR ZVJS-23-2-63/31-2016

- c) V roku 2016 boli čerpané kapitálové výdavky vo výške 42 983 €, čo je oproti čerpaní v roku 2015 viac o 17 932 €.

Rozpočtové opatrenia GR ZVJS kapitálových výdavkov za rok 2016:

RO kapitálových výdavkov č. 5/2016	GR ZVJS-28-6/31-2016
RO kapitálových výdavkov č. 10/2016	GR ZVJS-28-31/31-2016
RO kapitálových výdavkov č. 12/2016	GR ZVJS-28-37/31-2016
RO kapitálových výdavkov č. 15/2016	GR ZVJS-28-60/31-2016
RO kapitálových výdavkov č. 17/2016	GR ZVJS-28-84/31-2016
RO kapitálových výdavkov č. 20/2016	GR ZVJS-28-94/31-2016
RO kapitálových výdavkov č. 25/2016	GR ZVJS-28-106/31-2016
RO kapitálových výdavkov č. 30/2016	GR ZVJS-28-116/31-2016

- d) Zostatok mimorozpočtových účtov k 31.12.2016 je vo výške 651 265,08 €, ktorý tvorí zostatok depozitného účtu vo výške 643 075,38 € a účet sociálneho fondu vo výške 8 189,70 €.

Na depozitnom účte sa nachádzajú peňažné prostriedky odsúdených vo výške 37 573,67 €. Ostatné finančné prostriedky na kontách odsúdených vo výške 7 477,92 € sa nachádzajú v hotovosti v depozitnej pokladni ústavu.

Na depozitnom účte sa k 31.12.2016 nachádzajú aj deponované peňažné prostriedky ods. a to výživné a cudzie pohľadávky v celkovej výške 3 062,53 €. Taktiež sa tu nachádzajú ostatné záväzky depozitného účtu vo výške 2 664,46 €, ktoré tvoria vopred prijaté úhrady za rekreácie v LRS, ktoré patria do príjmu ústavu v r. 2017.

K 31.12.2015 sa na depozitnom účte taktiež nachádzali deponované peňažné prostriedky odsúdených na výživné a cudzie pohľadávky v celkovej výške 3 708,78 €, čo znamená, že počas r.2016 bola zaznamenaná len nepatrná zmena. K 31.12.2015 sa na depozitnom účte taktiež nachádzali vopred prijaté úhrady za rekreácie v LRS, ktoré patrili do príjmu účtovného obdobia r.2016. Tieto boli preúčtované na príjmový účet ústavu v januári 2016.

Na pohyboch a zostatkoch na účte cudzích prostriedkov k 31.12.2016 neboli zaznamenané žiadne výrazné zmeny oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

Najväčšiu položku depozitného účtu, tak ako v predchádzajúcom období, k 31.12.2016, tvoria odhady na mesiac december 2016 na mzdy obč. zamestnancov, služobné príjmy príslušníkov ZVJS, hrubé pracovné odmeny odsúdených a k nim prislúchajúce odvody na sociálne a zdravotné poistenie v celkovej výške 592 296,80 €. Táto čiastka bola k 31.12.2015 vo výške 485 899,30 € t.j. k 31.12.2016 bol zaznamenaný nárast odvodu odhadov na mesiac december a to o 106 397,50 €.

Na účte sociálneho fondu bol k 31.12.2016 oproti r. 2015 vyšší zostatok o 5 804,70 €, nakoľko organizácia vytvorený sociálny fond v r.2016 nerozdelila v plnej výške.

V r.2016 organizácia prispievala na stravovanie vl. zamestnancov a na regeneráciu pracovných síl – rôzne podujatia a akcie v súlade so zmluvou o využití soc. fondu pre r. 2016. Na konci roka bol vyplatený príspevok pre každého zamestnanca a príslušníka ZVJS. V r. 2016 boli opätovne poskytnuté pôžičky zo soc. fondu v celkovej výške 1 400,00 €, ktoré boli do konca r. 2016 v plnej výške splatené.

Bližšie o tvorbe a čerpaní soc. fondu v r.2016 sa zaoberá čl. IV. B/2 poznámok.

Na ostatných mimorozpočtových účtoch organizácia v r. 2016 neúčtovala.

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 t.j. 20.1.2017 nenastali v účtovnej jednotke žiadne mimoriadne skutočnosti alebo udalosti, ktoré by mohli výrazne ovplyvniť výsledok účtovnej závierky roka 2016.