

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: 194,18 Pracovníci v pracovnom pomere: 25,45
Počet zamestnancov ku dňu zostavenia účtovnej závierky	Pracovníci v služobnom pomere: 196 Pracovníci v pracovnom pomere: 26
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 splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve.

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

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

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. j. 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.

Poradové číslo	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 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 31.12.2015 bol v čiastke 675 502,01 €.

Stav k 31.12.2016 bol v čiastke 594 120,91 €. Oproti roku 2015 sa stav dlhodobého majetku v roku 2016 znížil o 12,05 %, čo zodpovedá sume rozdielu 81 381,10 €.

Dlhodobý nehmotný majetok nákupom v roku 2016 ústav neobstarával. Dlhodobý nehmotný majetok v podobe softvéru ústav nadobudol bezodplatným prevodom z GR ZVJS v sume 3 656 €.

Dlhodobý hmotný majetok v roku 2016 ústav obstarával nákupom vo výške 5 460,00 €.

Prírastky dlhodobého majetku nákupom predstavujú čiastku 5 460,00 €, pričom uvedená suma sa týka len hmotného majetku.

Úbytky dlhodobého hmotného majetku vyradeného likvidáciou predstavujú čiastku 49 766,93 € 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 31.12.2015 bola v čiastke 355 063,75 €.

Zostatok predstavoval:

- materiál	350 030,25 €
- výrobky	2 985,30 €
- zvieratá (psy)	2 048,20 €

Výška zásob k 31.12.2016 bola v čiastke 275 249,16 €.

Zostatok predstavoval:

- materiál	266 874,20 €
- výrobky	3 826,76 €
- zvieratá (psy)	4 548,20 €

Výška zásob v roku 2016 sa oproti roku 2015 znížila o 22,48 %, čo predstavuje rozdiel 79 814,59 €. Opravné položky k zásobám sa v roku 2016 netvorili.

2. Pohľadávky

Opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy:

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok (€)	Opis
MK PRICE s. r. o.	66	2 195,17	za nájom a energie
EUROINEX s. r. o.	66	65,12	za nájom
LEONI SLOVAKIA, s. r. o.	66	5 819,79	za práce vykonané ods.
SESTAV, s. r. o.	66	1 240,20	za práce vykonané ods.
Púchovský mäsiarstvo, a. s.	66	2 394,00	za práce vykonané ods.
MEUBLE, s. r. o.	66	1 181,70	za práce vykonané ods.
ELASTIC, s. r. o.	66	1 083,15	za práce vykonané ods.
DREVOPAL, s. r. o.	66	1 563,30	za práce vykonané ods.
DREVOPOREZ s. r. o.	66	1 532,25	za práce vykonané ods.
YURA, s. r. o.	66	4 783,57	za práce vykonané ods.
KOAM, s. r. o.	66	4090,02	za práce vykonané ods.
ELDISY Slovakia, s. r. o.	66	4 231,10	za práce vykonané ods.
PMB Slovakia s. r. o.	66	944,22	za práce vykonané ods.
Pohľadávky ods.	66	30 101,61	za trovy výkonu trestu
Pohľadávky ods.	66	23,80	za škody
Pohľadávky ods.	81	100,00	za zdravot. starostlivosť
Pohľadávky voči zamestnancom	70	1 050,78	za služby
SPOLU	60	62 399,78 €	krátkodobé pohľ. /netto/

Tvorba opravných položiek v roku 2015 bola v celkovej čiastke 1 525,80 €.

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

Stav opravných položiek k pohľadávkam k 31.12.2016 bol v čiastke 868,15 €, čo v percentuálnom vyjadrení predstavuje oproti roku 2015 zníženie o 43,11 %.

Hodnota pohľadávok k 31. 12. 2015 bola vo výške 78 069,85 € /netto/.

Stav pohľadávok k 31.12.2016 bol vo výške 62 399,78 € /brutto/.

Netto pohľadávok predstavuje 61 531,63 € /netto/a opravné položky tvoria čiastku 868,15 €.

Oproti stavu k 31.12.2015 sa stav neuhradených pohľadávok znížil o 21,19 % /netto/.

3. Finančný majetok

Peňažné prostriedky v depozitnej pokladnici, kde sa evidujú finančné prostriedky odsúdených, boli k 31.12. 2015 vo výške 37 445,71 €.

Stav peňažných prostriedkov v depozitnej pokladnici k 31. 12. 2016 bol vo výške 13 716,05 €.

4. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Významné položky časového rozlíšenia k 31. 12. 2015 boli v čiastke 1 096,04 €.

Prírastky boli v čiastke 489,58 € a úbytky tvorilo zúčtovanie nákladov budúcich období vytvorených v roku 2015 v čiastke 1 096 €.

Zostatok k 31. 12. 2016 bol v čiastke 489,58 €.

Opis významných položiek časového rozlíšenia v roku 2016:

- prenájom plynových fliaš (AIG LIQUID na rok 2017 40,88 €
- aktualizácia softvéru (BE SOFT) na 01/2017 22,84 €
- poistné (KOOOPERATIVA) na rok 2017 224,00 €
- telekomunikačný poplatok (ORANGE) 01/2017 160,66 €
- telekomunikačný poplatok (SKYLINK) na rok 2017 39,70 €
- predplatné (JAGA GROUP) na 01/2017 1,50 €

Náklady budúcich období sa v roku 2016 oproti roku 2015 znížili o 55,34 %.

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

Celková výška vlastného imania k 31.12.2015 bola 455 311,00 €.

Celková výška vlastného imania k 31.12.2016 bola vo výške 371 336,63 €, z toho nevysporiadaný hospodársky výsledok minulých rokov predstavoval čiastku 454 656,02 €, a výsledok hospodárenia roku 2016 vo výške straty 83 319,39 €.

V roku 2016 sa vlastné imanie oproti roku 2015 znížilo o 18,45 %, čo predstavuje sumu 83 974,37€.

B Záväzky

1. Rezervy

V roku 2016 sa rezervy na rok 2017 netvorili.

2. Záväzky

Záväzky v lehote splatnosti k 31.12.2015 predstavovali čiastku 563 267,52 €.

Záväzky v lehote splatnosti k 31.12.2016 boli v čiastke 628 846,58 €.

Oproti roku 2015 bolo zaznamenaný pri záväzkoch v lehote splatnosti rozdiel v sume 65 579,06 €, čo predstavuje zvýšenie o 11,65 %.

Popis významných položiek záväzkov:

- záväzky sociálneho fondu (472) 451,71€
- iné záväzky (379) 101 256,96 €
- záväzky voči dodávateľom (321) 19 476,17 €
- ostatné priame dane (342) 41 096,32 €

- zúčtovanie s orgánmi SP a ZP (336)	200 036,93 €
- zamestnanci (331)	266 519,49 €
- ostatné záväzky-zamestnanci (333)	9,00 €

3. Časové rozlíšenie na strane pasív.

V roku 2016 sme časové rozlíšenie na strane pasív na účte 383 neučtovali.

Na účte 384 sme počas roka účtovali darovaný materiál, ale účtovný zostatok k 31.12.2016 bol na tomto účte nulový.

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Popis a výška významných položiek výnosov:

Účet	Názov	Suma (€)	Popis
601	Tržby za vlastné výrobky	298 956,18	VH – šitie pracovných odevov
602	Tržby z predaja služieb	632 969,13	VH – za práce odsúdených
613	Hotové výrobky	841,46	Zmena stavu výrobkov
614	Zvieratá	- 900,00	Zmena stavu zvierat
621	Materiál, tovar	4 426,68	Aktivácia
622	Vnútroorganizačné služby	59 681,29	Aktivácia
624	Aktivácia DHM	0,00	Prístrešok k výmenníkovej stanici
648	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	301 795,09	Prevod správy majetku, dobropisy, dôchodky TVT, refundácie
653	Zúčtovanie ostatných rezerv	0,00	Použitie rezervy
658	Zúčtovanie ostatných opravných položiek	1 415,06	Zrušenie opravnej položky
681	Výnosy z bežných transférov zo ŠR	6 276 872,29	Štátny rozpočet
682	Výnosy z kapitál. transférov zo ŠR	87 233,10	Štátny rozpočet
683	Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov VS	48 583,80	Prevod správy majetku GR ZVJS
687	Výnosy z bežných transférov od ostatných subjektov mimo VS	4 382,20	Výnosy od subjektov, ktoré nepatria do verejnej správy
Σ		7 716 256,28	

Celková výška výnosov k 31.12. 2015 je 7 532 582,01 €.

Výška významných položiek výnosov k 31.2016 je 7 716 256,28 €.

Oproti roku 2015 sa stav výnosov k 31.12.2016 zvýšil o 2,44 %.

2. Náklady

Popis a výška významných položiek nákladov.

Účet	Názov	Suma (€)	Popis
501	Spotreba materiálu	817 672,31	Materiál, potraviny
502	Spotreba energie	193 005,75	Elektrina, plyn, voda
511	Opravy a udržiavanie	26 357,62	Údržba
512	Cestovné	8 011,32	Cestovné náhrady
513	Reprezentácia	725,13	Reprezentačné
518	Ostatné služby	124 966,32	Stočné, telef.poplatky, práce ods.
521	Mzdové náklady	3 353 062,88	Príslušníci, zamestnanci
524	Zákonné sociálne poistenie	1 356 377,50	Sociálne a zdravotné poistenie
525	Ostatné sociálne poistenie	1 980,00	Ostatné sociálne poistenie
527	Zákonné sociálne náklady	172 087,72	SF, náhrady PN, OPP, strava ZL
528	Ostatné sociálne náklady	23 308,62	Ostatné sociálne náklady
532	Daň z nehnuteľností	9 382,70	Daň z nehnuteľností
538	Ostatné dane a poplatky	7 154,16	Ostatné dane a poplatky
546	Odpisy pohľadávky	2,67	Odpísanie pohľadávky
548	Ost. náklady na prevádzkovú činnosť	376 874,01	Práce ods. VH, ostatné
551	Odpisy DNM a DHM	90 497,10	Odpisovanie majetku
558	Tvorba ostatných opravných položiek	757,41	Vytvorenie opravnej položky
568	Ostatné finančné náklady	312,65	Poplatky ŠP
587	Náklady na ostatné transféry	3 319,40	Náklady na ostatné transféry
588	Náklady z odvodu príjmov	1 193 594,34	Štátny rozpočet
589	Náklady z budúceho odvodu príjmov	40 126,06	Štátny rozpočet
SPOLU		7 799 575,67	

Výška významných položiek nákladov k 31.12.2015 bola 7 532 280,26 €.

Celková výška nákladov k 31.12.2016 je vo výške 7 799 575,67 €.

Stav nákladov k 31.12.2016 sa oproti roku 2015 zvýšil o 3,55%, čo zodpovedá sume vo výške 267 295,41 €.

Čl. VI

Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektami verejnej správy

Stav na účte 353 - *Zúčtovanie transferov štátneho rozpočtu* bol k 31.12.2015 vo výške 562 203,58 €.

Stav k 31. decembru bežného účtovného obdobia na účte 353 je 484 086,48 €.

Prírastky (zvýšenie) na tomto účte v roku 2016 predstavovali sumu vo výške 87 233,10 €.

Úbytky (zníženie) v roku 2016 predstavovali odpisy DHM obstaraného z kapitálového transferu vo výške 9 116,00€.

Oproti roku 2015 sa stav na účte 353 k 31.12.2016 znížil o 13,90 %, čo zodpovedá rozdielu vo výške 78 117,10 €.

Stav na účte 351 - *Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa* bol k 31.12.2015 obdobia vo výške 77 969,85 €.

Príjmy na účte 351 pozostávajú zo sumy uhradených príjmov a nevyinkasovaných príjmov minulých období. Predpísané príjmy v roku 2016 predstavovali sumu vo výške 1 248 948,81 €, a príjmy predpísané v minulých účtovných obdobiach (rok 2015) predstavovali sumu 58 079,34 €.

Zostatok na účte 351 k 31.12.2016 bol vo výške 61 431,63 €.

V roku 2016 sa stav na účte 351 oproti roku 2015 znížil o 21,22 %, čo predstavuje sumu 16 538,22 €.

Čl. VII

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Stav významných položiek na podsúvahových účtoch k 31.12.2015 bol 42 985,82 €.

Stav na podsúvahových účtoch k 31.12.2016 je 40 370,87 €, z toho:

- stravné lístky 40 368,20 € (účet 795)
- odpísané pohľadávky ods. 2,67 € (účet 792)

V porovnaní s rokom 2015 sa stav na podsúvahových účtoch k 31.12.2016 znížil o 6,9 %, čo zodpovedá rozdielu vo výške 2 614,95 €.

Čl. VIII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Iné aktíva a iné pasíva ústav k 31.12.2016 nevlastní.

Čl. IX

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

Zo strany účtovnej jednotky neboli v roku 2016 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 2016 boli stanovené v súlade so zákonom č. 411/2015 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2016 schváleným Národnou radou Slovenskej republiky 20. novembra 2015 a rozpisom záväzných ukazovateľov štátneho rozpočtu na rok 2016 zaslaným listom Generálneho riaditeľstva Zboru väzenskej a justičnej stráže číslo GR ZVJS-22-2/31-2016 zo dňa 12. januára 2016 spracovaným na základe rozpisu záväzných ukazovateľov Ministerstva financií Slovenskej republiky č. MF/024437/2015-441 zo dňa 9. decembra 2015, ktorým MF oznámilo rozpis záväzných ukazovateľov štátneho rozpočtu na rok 2016 pre kapitolu Ministerstva spravodlivosti Slovenskej republiky v zmysle ustanovenia rozpisom záväzných ukazovateľov

štátneho rozpočtu na rok 2016 § 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.

Rozpočtové opatrenia prijaté a realizované v kompetencii Generálneho riaditeľstva zboru. Za rok 2016 bolo v ústave vykonaných 33 rozpočtových opatrení v kompetencii GR ZVJS nasledovne:

a) Príjmy

Schválený rozpočet príjmov na rok 2016 bol vo výške 946 657,00 €, pričom časť pripadala na hlavnú činnosť a časť na vedľajšie hospodárstvo. Schválený rozpočet príjmov pripadajúci na hlavnú činnosť predstavoval 303 725,00 €, a na vedľajšie hospodárstvo 642 932,00 €.

Upravený rozpočet príjmov k 31.12.2016 bol v sume 859 563,00 €, z toho hlavnej činnosti pripadalo 214 914,00 € a vedľajšiemu hospodárstvu príjmy vo výške 644 649,00 €.

Príjmy štátneho rozpočtu dosiahli k 31.12.2016 sumu 1 239 555,88 €, čo predstavuje voči schválenému rozpočtu na rok 2016 plnenie na 130,94 %. Oproti upravenému rozpočtu predstavujú príjmy plnenie na 144,21%.

V porovnaní s plnením príjmov k 31.12.2015, predstavuje plnenie príjmov za rok 2016 nárast o 117 789,43 €, t.j. o 10,50 %.

Príjmy *hlavnej činnosti* v roku 2016 dosiahli sumu 338 463,50 €, čo predstavuje oproti schválenému rozpočtu plnenie na 111,44%, a 157,49 %-né plnenie oproti upravenému rozpočtu.

V porovnaní s plnením príjmov v hlavnej činnosti k 31.12.2015, predstavuje plnenie príjmov za rok 2016 nárast o 31 333,33 €, čo zodpovedá 10,21 %-nému nárastu.

Príjmy *vedľajšieho hospodárstva* dosiahli sumu 901 092,38 €, čo predstavuje voči schválenému rozpočtu plnenie na 140,15 %, a voči upravenému rozpočtu plnenie na 139,78 %.

V porovnaní s plnením príjmov vo vedľajšom hospodárstve k 31.12.2015 je to nárast 86 456,10 €, čo predstavuje 10,62 %.

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 10 000,- €, z toho vo vedľajšom hospodárstve o 10 000,- €.
- **Rozpočtovým opatrením príjmov č. 2 v hlavnej kategórii 200 – Nedaňové príjmy** bol znížený limit záväzného ukazovateľa rozpočtu ústavu v celkovej výške 77 094,- €, z toho v hlavnej činnosti ústavu znížený vo výške 88 811,- € a vo vedľajšom hospodárstve zvýšený vo výške 11 717,- €.

b) Bežné výdavky

Schválený rozpočet bežných výdavkov na rok 2016 bol 5 747 007,00 €, z toho v hlavnej činnosti 5 104 075,00 € a vo vedľajšom hospodárstve 642 932,00 €.

Upravený rozpočet bežných výdavkov k 31.12.2016 bol 6 246 072,47 €, z toho v hlavnej činnosti 5 597 220,43 € a vo vedľajšom hospodárstve ostal vo výške 648 852,04 €.

Čerpanie bežných výdavkov k 31.12.2016 bolo vo výške 6 282 379,91 €, čo predstavuje plnenie voči schválenému rozpočtu na 109,32 %, a voči upravenému rozpočtu plnenie na 100,58 %.

V porovnaní s čerpaním bežných výdavkov k 31.12.2015 je to nárast o 154 438,94 €, t. j. o 2,52%.

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

Schválený rozpočet bežných výdavkov na rok 2016 v tejto kategórii bol 3 075 033,00 €, z toho v hlavnej činnosti 3 067 815,00 € a vo vedľajšom hospodárstve 7 218,00 €.

Upravený rozpočet k 31.12.2016 bol 3 338 692,00 €, z toho v hlavnej činnosti 3 330 633,20 € a vo vedľajšom hospodárstve 8 058,80 €.

Čerpanie bežných výdavkov k 31.12.2016 bolo vo výške 3 338 692,00 €, čo predstavuje plnenie rozpočtu na 100,00 %.

V porovnaní s čerpaním rozpočtu k 31.12.2015, kedy bolo čerpanie vo výške 3 159 914,32 €, je to nárast o 178 777,68 €, t. j. o 5,66 %.

620 – Poistné a príspevky do poisťovní

Schválený rozpočet bežných výdavkov na rok 2016 v tejto kategórii bol 1 256 555,00 €, z toho v hlavnej činnosti 1 141 470,00 €, a vo vedľajšom hospodárstve 115 085,00 €.

Upravený rozpočet k 31.12.2016 bol v tejto kategórii 1 358 399,00 €, z toho v hlavnej činnosti 1 228 472,48 €, a vo vedľajšom hospodárstve 129 926,52 €.

Čerpanie bežných výdavkov tejto kategórie k 31.12.2016 bolo vo výške 1 358 399,00 €, čo predstavuje plnenie rozpočtu na 100,00 %.

V porovnaní s čerpaním bežných výdavkov tejto kategórie oproti roku 2015, kedy bolo čerpanie v sume 1 282 265,86 €, predstavuje nárast vo výške 76 133,14 €, t. j. 5,94 %.

630 – Tovary a služby

Schválený rozpočet bežných výdavkov na rok 2016 v tejto kategórii bol 1 363 601,00 €, z toho v hlavnej činnosti 846 672,00 € a vo vedľajšom hospodárstve 516 929,00 €.

Upravený rozpočet k 31.12.2016 bol v tejto kategórii 1 459 086,15 €, z toho v hlavnej činnosti 908 401,03 € a vo vedľajšom hospodárstve 510 795,61 €.

Čerpanie bežných výdavkov tejto kategórie k 31.12.2016 bolo vo výške 1 495 393,59 €, čo predstavuje plnenie na 102,49 %.

V porovnaní s čerpaním bežných výdavkov v tejto kategórii k 31.12.2015, kedy bolo vo výške 1 567 799,07 €, predstavuje čerpanie rozpočtu v roku 2016 pokles o 72 405,48 €, t. j. o 4,62 %.

640 – Bežné transfery

Schválený rozpočet bežných výdavkov na rok 2016 v tejto kategórii bol 48 318,00 €, z toho v hlavnej činnosti 48 118,00 € a vo vedľajšom hospodárstve 200,00 €.

Upravený rozpočet k 31.12.2016 bol v tejto kategórii 84 435,32 €, z toho v hlavnej činnosti 84 364,21 € a vo vedľajšom hospodárstve 71,11 €.

Čerpanie bežných výdavkov tejto kategórie k 31.12.2016 bolo vo výške 84 435,32 €, čo predstavuje plnenie rozpočtu na 100 %.

V porovnaní s čerpaním bežných výdavkov v tejto kategórii k 31.12.2015, kedy bolo čerpanie vo výške 115 861,72 €, predstavuje čerpanie v roku 2016 pokles vo výške 31 426,40 €, t. j. o 27,13 %.

Rozpočtové opatrenia **bežných výdavkov** v kompetencii GR ZVJS :

- **Rozpočtovým opatrením BV č. 7 v hlavnej kategórii 600 – Bežné výdavky** bol zvýšený limit záväzného ukazovateľa rozpočtu ústavu v celkovej výške 57 845,- €, z toho v hlavnej činnosti ústavu v kategórii 630 – Tovary a služby bol zvýšený vo výške 57 691,- € a v kategórii 640 – Bežné transfery zvýšený vo výške 154,- €.

- **Rozpočtovým opatrením BV č. 9 v hlavnej kategórii 600 – Bežné výdavky** bol znížený limit záväzného ukazovateľa rozpočtu ústavu v celkovej výške 9 000,- €, z toho v hlavnej činnosti ústavu v kategórii 630 – Tovary a služby bol zvýšený vo výške 1 000,- € a vo vedľajšom hospodárstve v kategórii 630 – Tovary a služby znížený vo výške 10 000,- €.
- **Rozpočtovým opatrením BV č. 13 v hlavnej kategórii 600 – Bežné výdavky** bol znížený limit záväzného ukazovateľa rozpočtu ústavu v celkovej výške 34 771,- €, z toho v hlavnej činnosti ústavu v kategórii 610 – Mzdy, platy, služobné príjmy vo výške 24 689,- € a v kategórii 620 – Poistné a príspevok do poisťovní vo výške 10 082,- €.
- **Rozpočtovým opatrením BV č. 16 v hlavnej kategórii 600 – Bežné výdavky** bol zvýšený limit záväzného ukazovateľa rozpočtu ústavu v celkovej výške 463,25 €, z toho v hlavnej činnosti ústavu v kategórii 630 – Tovary a služby vo výške 463,25 €.
- **Rozpočtovým opatrením BV č. 18 v hlavnej kategórii 600 – Bežné výdavky** bol zvýšený limit záväzného ukazovateľa rozpočtu ústavu v celkovej výške 9 896,08 €, z toho v hlavnej činnosti ústavu v kategórii 640 – Bežné transfery vo výške 9 896,08 €.
- **Rozpočtovým opatrením BV č. 21 v hlavnej kategórii 600 – Bežné výdavky** bol zvýšený limit záväzného ukazovateľa rozpočtu ústavu v celkovej výške 4 650,46 €, z toho v hlavnej činnosti ústavu v kategórii 630 – Tovary a služby vo výške 4 650,46 €.
- **Rozpočtovým opatrením BV č. 22 v hlavnej kategórii 600 – Bežné výdavky** bol zvýšený limit záväzného ukazovateľa rozpočtu ústavu v celkovej výške 8 334,40 €, z toho v hlavnej činnosti ústavu v kategórii 640 – Bežné transfery vo výške 8 334,40 €.
- **Rozpočtovým opatrením BV č. 25 v hlavnej kategórii 600 – Bežné výdavky** bol zvýšený limit záväzného ukazovateľa rozpočtu ústavu v celkovej výške 400,- €, z toho v hlavnej činnosti ústavu v kategórii 640 – Bežné transfery vo výške 400,- €.
- **Rozpočtovým opatrením BV č. 27 v hlavnej kategórii 600 – Bežné výdavky** bol znížený limit záväzného ukazovateľa rozpočtu ústavu v celkovej výške 70 099,- €, z toho v hlavnej činnosti ústavu v kategórii 630 – Tovary a služby vo výške 70 099,- €.
- **Rozpočtovým opatrením BV č. 28 v hlavnej kategórii 600 – Bežné výdavky** bol znížený limit záväzného ukazovateľa rozpočtu ústavu v celkovej výške 41 154,- €, z toho v hlavnej činnosti ústavu v kategórii 610 – Mzdy, platy, služobné príjmy vo výške 30 205,- € a v kategórii 620 – Poistné a príspevok do poisťovní vo výške 10 949,- €.
- **Rozpočtovým opatrením BV č. 29 v hlavnej kategórii 600 – Bežné výdavky** bol zvýšený limit záväzného ukazovateľa rozpočtu ústavu v celkovej výške 1 255,- €, z toho vo vedľajšom hospodárstve ústavu v kategórii 620 – Poistné a príspevok do poisťovní vo výške 318,- € a v kategórii 630 – Tovary a služby vo výške 937,- €.
- **Rozpočtovým opatrením BV č. 30 v hlavnej kategórii 600 – Bežné výdavky** bol zvýšený limit záväzného ukazovateľa rozpočtu ústavu v celkovej výške 8 172,- €, z toho v hlavnej činnosti ústavu v kategórii 630 – Tovary a služby vo výške 8 172,- €.
- **Rozpočtovým opatrením BV č. 31 v hlavnej kategórii 600 – Bežné výdavky** bol zvýšený limit záväzného ukazovateľa rozpočtu ústavu v celkovej výške 16 891,36 €, z toho v hlavnej činnosti ústavu v kategórii 630 – Tovary a služby vo výške 16 891,36 €.
- **Rozpočtovým opatrením BV č. 33 v hlavnej kategórii 600 – Bežné výdavky** bol zvýšený limit záväzného ukazovateľa rozpočtu ústavu v celkovej výške 4 251,47 €, z toho v hlavnej činnosti ústavu v kategórii 640 – Bežné transfery vo výške 4 251,47 €.
- **Rozpočtovým opatrením BV č. 36 v hlavnej kategórii 600 – Bežné výdavky** bol znížený limit záväzného ukazovateľa rozpočtu ústavu v celkovej výške 10 000,- €, z toho vo vedľajšom hospodárstve ústavu v kategórii 630 – Tovary a služby vo výške 10 000,- €.

- **Rozpočtovým opatrením BV č. 38 v hlavnej kategórii 600 –Bežné výdavky** bol znížený limit záväzného ukazovateľa rozpočtu ústavu v celkovej výške 3 500,- €, z toho v hlavnej činnosti ústavu v kategórii 630 – Tovary a služby vo výške 3 500,- €.
- **Rozpočtovým opatrením BV č. 44 v hlavnej kategórii 600 –Bežné výdavky** bol znížený limit záväzného ukazovateľa rozpočtu ústavu v celkovej výške 363,36 €, z toho v hlavnej činnosti ústavu v kategórii 630 – Tovary a služby vo výške 363,36 €.
- **Rozpočtovým opatrením BV č. 45 v hlavnej kategórii 600 – Bežné výdavky** bol zvýšený limit záväzného ukazovateľa rozpočtu ústavu v celkovej výške 270 091,- €, z toho v hlavnej činnosti ústavu v kategórii 610 – Mzdy, platy, služobné príjmy vo výške 200 983,- € a v kategórii 620 – Poistné a príspevok do poisťovní vo výške 69 108,- €.
- **Rozpočtovým opatrením BV č. 46 v hlavnej kategórii 600 –Bežné výdavky** bol povolený presun v rámci limitu záväzného ukazovateľa rozpočtu ústavu v celkovej výške 2 310,- €, z toho v hlavnej činnosti ústavu v kategórii 630 – Tovary a služby bol znížený vo výške 2 310,- € a v kategórii 640 – Bežné transfery zvýšený vo výške 2 310,- €.
- **Rozpočtovým opatrením BV č. 47 v hlavnej kategórii 600 – Bežné výdavky** bol zvýšený limit záväzného ukazovateľa rozpočtu ústavu v celkovej výške 46 695,- €, z toho v hlavnej činnosti ústavu v kategórii 610 – Mzdy, platy, služobné príjmy vo výške 34 320,- € a v kategórii 620 – Poistné a príspevok do poisťovní vo výške 12 375,- €.
- **Rozpočtovým opatrením BV č. 49 v hlavnej kategórii 600 –Bežné výdavky** bol zvýšený limit záväzného ukazovateľa rozpočtu ústavu v celkovej výške 26 996,- €, z toho vo vedľajšom hospodárstve ústavu v kategórii 620 – Poistné a príspevok do poisťovní vo výške 14 446,- € a v kategórii 630 – Tovary a služby vo výške 12 550,- €.
- **Rozpočtovým opatrením BV č. 52 v hlavnej kategórii 600 –Bežné výdavky** bol zvýšený limit záväzného ukazovateľa rozpočtu ústavu v celkovej výške 51 753,- €, z toho v hlavnej činnosti ústavu v kategórii 630 – Tovary a služby vo výške 51 753,- €.
- **Rozpočtovým opatrením BV č. 53 v hlavnej kategórii 600 –Bežné výdavky** bol zvýšený limit záväzného ukazovateľa rozpočtu ústavu v celkovej výške 12 200,88 €, z toho v hlavnej činnosti ústavu v kategórii 630 – Tovary a služby vo výške 6 994,63,- € a v kategórii 640 – Bežné transfery vo výške 5 206,25 €.
- **Rozpočtovým opatrením BV č. 54 v hlavnej kategórii 600 –Bežné výdavky** bol zvýšený limit záväzného ukazovateľa rozpočtu ústavu v celkovej výške 30 619,31 €, z toho v hlavnej činnosti ústavu v kategórii 630 – Tovary a služby vo výške 30 619,31 €.
- **Rozpočtovým opatrením BV č. 57 v hlavnej kategórii 600 – Bežné výdavky** bol zvýšený limit záväzného ukazovateľa rozpočtu ústavu v celkovej výške 14 097,- €, z toho v hlavnej činnosti ústavu v kategórii 610 – Mzdy, platy, služobné príjmy vo výške 10 350,- € a v kategórii 620 – Poistné a príspevok do poisťovní vo výške 3 747,- €.
- **Rozpočtovým opatrením BV č. 62 v hlavnej kategórii 600 – Bežné výdavky** bol zvýšený limit záväzného ukazovateľa rozpočtu ústavu v celkovej výške 95 700,- €, z toho v hlavnej činnosti ústavu v kategórii 610 – Mzdy, platy, služobné príjmy vo výške 72 650,- € a v kategórii 620 – Poistné a príspevok do poisťovní vo výške 22 444,- € a vo vedľajšom hospodárstve v kategórii 610 – Mzdy, platy, služobné príjmy vo výške 250,- € a v kategórii 620 – Poistné a príspevok do poisťovní vo výške 356,- €.
- **Rozpočtovým opatrením BV č. 63 v hlavnej kategórii 600 –Bežné výdavky** bol zvýšený limit záväzného ukazovateľa rozpočtu ústavu v celkovej výške 5 681,62 €, z toho v hlavnej činnosti ústavu v kategórii 630 – Tovary a služby vo výške 272,86,- € a v kategórii 640 – Bežné transfery vo výške 5 408,76 €.

Rozhodnutia o uvoľnení limitov záväzných ukazovateľov rozpočtu ústavu v kategórii bežných výdavkov:

- Rozhodnutím GR ZVJS-22-63/31-2016 boli uvoľnené limity záväzných ukazovateľov rozpočtu ústavu v **hlavnej kategórii 600 – Bežné výdavky** a povolené presuny medzi kategóriami 620 – Poistné a príspevok do poisťovní, 630 – Tovary a služby a 640 – Bežné transfery v hlavnej činnosti ústavu a zároveň povolené presuny medzi kategóriami 620 – Poistné a príspevok do poisťovní, 630 – Tovary a služby a 640 – Bežné transfery v rámci vedľajšieho hospodárstva ústavu.
- Rozhodnutím GR ZVJS-22-68/31-2016 boli uvoľnené limity záväzných ukazovateľov rozpočtu ústavu v **hlavnej kategórii 600 – Bežné výdavky** a povolené presuny medzi rozpočtom hlavnej činnosti ústavu a vedľajším hospodárstvom ústavu.

Rozpočtové opatrenia prijaté z kompetencie organizačnej zložky zboru.

V sledovanom období bolo v ÚVTOS Dubnica nad Váhom vykonaných 49 rozpočtových opatrení. Rozpočtové opatrenia č. 2, 3, 4, 5, 7, 8, 10, 12, 13, 14, 16, 17, 19, 20, 21, 22, 24, 25, 26, 29, 30, 32, 33, 34, 35, 36, 37, 38, 40, 42, 43, 44 a 48 vznikli v nadväznosti na rozpočtové opatrenia GR ZVJS. Rozpočtové opatrenia č. 1, 6, 9, 11, 15, 18, 23, 27, 28, 31, 39, 41, 45, 46, 47 a 49 bolo potrebné vykonať z dôvodu racionálneho čerpania prostriedkov (u vykonaného rozpočtového opatrenia sa nejednalo o zmenu záväzných ukazovateľov a preto nebol potrebný súhlas GR ZVJS).

c) Kapitálové výdavky

710 – Obstaranie kapitálových aktív

Schválený rozpočet kapitálových výdavkov na rok 2016 v tejto kategórii bol 3 500,00 €, pričom všetky kapitálové výdavky pripadajú na vedľajšie hospodárstvo. Na hlavnú činnosť nebol na rok 2016 schválený žiadny rozpočet.

Upravený rozpočet k 31.12.2016 bol vo výške 5 460,00 €, z toho celá suma pripadá na hlavnú činnosť. Upravený rozpočet na vedľajšie hospodárstvo bol nulový.

Čerpanie rozpočtu kapitálových výdavkov predstavovalo 100% na hlavnej činnosti, pričom rozpočet kapitálových výdavkov bol použitý na obstaranie stravovacieho zariadenia na vybavenie kuchyne odsúdených.

Rozpočtové opatrenia **kapitálových výdavkov** v kompetencii GR ZVJS :

- **Rozpočtovým opatrením KV č. 5 v hlavnej kategórii 700 – Kapitálové výdavky** bol znížený limit záväzného ukazovateľa rozpočtu ústavu v celkovej výške 3 500,- €.
- **Rozpočtovým opatrením KV č. 16 v hlavnej kategórii 700 – Kapitálové výdavky** bol zvýšený limit záväzného ukazovateľa rozpočtu ústavu v celkovej výške 5 700,- €.
- **Rozpočtovým opatrením KV č. 17 v hlavnej kategórii 700 – Kapitálové výdavky** bol znížený limit záväzného ukazovateľa rozpočtu ústavu v celkovej výške 240,- €.

Účet sociálneho fondu

Schválený rozpočet účtu sociálneho fondu na rok 2016 bol vo výške 46 125,00 €.

Upravený rozpočet účtu sociálneho fondu na rok 2016 predstavoval sumu 49 098,39 €.

Tvorba sociálneho fondu dosiahla k 31.12.2016 výšku 49 075,95 €, čo predstavuje plnenie k schválenému rozpočtu vo výške 106,4 %, čo predstavuje sumu 2 950,95 € nad rámec schváleného rozpočtu na rok 2016.

V porovnaní s tvorbou sociálneho fondu k 31.12.2015, ktorá bola vo výške 47 329,40 €, môžeme hovoriť o zvýšení sumy o 1 746,55 €, čo predstavuje nárast o 3,69 %.

Použitie sociálneho fondu v roku 2016 zodpovedalo sume vo výške 49 166,68 €, čo predstavuje oproti roku 2015, kedy bolo použitie vo výške 47 070,92 €, nárast o 4,46 %.

Depozitný účet

Čerpanie depozitného účtu k 31.12.2016 bolo vo výške 634 577,47 €.

V porovnaní s rokom 2015, kedy bolo čerpanie na depozitnom účte v sume 958 231,29 €, môžeme hovoriť o 33,78%-om poklese čerpania na depozitnom účte zodpovedajúceho rozdielu vo výške 323 653,82 €.

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 23.03.2017

Jana Dašková
zodpovedná osoba za vypracovanie

Mgr. Andrej Kubiš
štatutárny orgán