

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Ústav na výkon trestu odňatia slobody a Ústav na výkon väzby (ÚVTOS a ÚVV Ilava)
Sídlo účtovnej jednotky	Mierové námestie č. 1, 019 17 Ilava
Dátum zriadenia	1. februára 2001
Spôsob zriadenia	MS SR podľa § 2 ods. 1 zákona č. 4/2001 Z.z. o ZVJS
Názov zriaďovateľa	Ministerstvo spravodlivosti SR
Sídlo zriaďovateľa	Bratislava
IČO	00738344
DIČ	2020608975
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna
Súčasťou konsolidovaného celku	Ministerstvo spravodlivosti Slovenskej republiky
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	350,7
Počet zamestnancov	351
Počet riadiacich zamestnancov	32

2. Základným poslaním Ústavu na výkon trestu odňatia slobody a Ústavu na výkon väzby je zabezpečovať výkon trestu odňatia slobody podľa osobitných predpisov, ochranu a stráženie Ústavu na výkon trestu odňatia slobody a Ústavu na výkon väzby, ochranu poriadku a bezpečnosti v súdnych objektoch a objektoch prokuratúry, nerušené súdne konanie a plniť úlohy spojené s poskytovaním všeobecnej a špecializovanej ambulantnej zdravotnej starostlivosti.

3. Štatutárny orgán:

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	plk. Mgr. Róbert Mudronček
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	pplk. Ing. Milan Sloboda

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 hmotný a nehmotný majetok nakupovaný

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.

b) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi.

c) 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.

d) dlhodobý finančný majetok

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

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).

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 a oceňujú sa menovitou hodnotou.

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. 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.

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 nehmotný majetok, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednoty nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 – Ostatné služby.

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.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

- a) **Stav dlhodobého nehmotného majetku** k 31.12.2015 bol v čiastke 13 907,40 €. K 31. 12. 2016 bol stav dlhodobého nehmotného majetku v čiastke 17 563,40 €. Prírastky dlhodobého nehmotného majetku boli 3 656,00 €. Presuny dlhodobého majetku v roku 2016 neboli. Oproti roku 2015 sa stav dlhodobého majetku v roku 2016 zvýšil o 26,28 %. (tabuľka č.1)
Prírastok 3 656,00 € predstavoval bezodplatný majetkový prevod zálohovacieho softwaru z GR ZVJS.

Stav dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2015 bol v čiastke 12 305 444,91 €. K 31. 12. 2016 bol stav dlhodobého hmotného majetku v čiastke 12 422 730,62 €. Prírastky dlhodobého hmotného majetku boli v čiastke 842 060,83 €. Úbytky dlhodobého hmotného majetku boli vo výške 724 775,12 €. Presuny dlhodobého majetku neboli. Oproti roku 2015 sa stav dlhodobého majetku v roku 2016 zvýšil o 0,95 %. (tabuľka č.1)

Celkový prírastok dlhodobého hmotného majetku v roku 2016 bol vo výške 842 060,83€ a predstavuje majetok obstaraný kúpou z kapitálových výdavkov vo výške 142 326,92 €, majetok obstaraný vlastnou činnosťou vo výške 1 210,68 €, majetok obstaraný prevodom z GR ZVJS vo výške 20 752,00 €, investície zaradené v roku 2016, ale obstarané v predchádzajúcom roku vo výške 534 233,63 €, a tiež obstaranie investícií v roku 2016 vo výške 143 537,60 €.

Nedokončené investície obstarané v roku 2015 a zaradené v roku 2016 v celkovej výške 534 233,63 € predstavovali:

• Projektová dokumentácia rekonštr. obj. č. 4 fy Syteli	1 764,00 €
• Projekt.dokumentácia rekonštr. obj. č. 4 fy Syteli	30 012,00 €
• Projekt.dokumentácia rekonštr. obj. č. 4 fy Syteli	2 520,00 €
• Stav.práce-rekonštr. Obj. č. 4 Bastión - fy FKL a brat	166 518,29 €
• Stav.práce-rekonštr. Obj. č. 4 Bastión - fy FKL a brat	81 935,89 €
• Stav.práce-rekonštr. Obj. č. 4 Bastión - fy FKL a brat	192 955,52 €
•	
• Kolaudačná rata fa 2015054 FKL a brat	9 103,99 €
• Kolaudačná rata, fa.FKL a brat,s.r.o.,VS:2015064	21 439,50 €
• Kolaudačná rata VS 2015072 FKL a brat	18 502,03 €
• Aktivácia vlastných nákladov Bastión	9 482,41 €

Prírastok obstarania dlhodobého majetku bol vo výške 143 537,60 €.
Obstaranie z kapitálových výdavkov v celkovej výške 142 326,92 z toho:

• Elektrická pec statická	2 029,08 €
• Projektová dokumentácia obj. č. 4 Bastión	2 903,81 €
• Stavebné práce rekonštrukcia Bastion	121 200,00 €
• Kolaudačná rata obj. č. 4 Bastión	13 466,67 €
• Rozšírenie SBT AB stanovište	2 727,36 €

Obstaranie majetku vlastnou činnosťou predstavoval:

• Aktivácia vlastných nákladov Bastión	1 210,68 €
--	------------

Bezodplatným prevodom z GR ZVJS bol obstaraný dlhodobý hmotný majetok vo výške 20 752,00 €. Ide o auto Škoda Octavia Combi 1,6 Tdi.

Aktivácia vlastných nákladov Bastion v roku 2016 v DHM bola vo výške 1 210,68

Úbytok dlhodobého hmotného majetku bol v celkovej hodnote 724 775,12 €. Táto suma pozostáva z vyradeného neupotrebitel'ného majetku vo výške 47 003,89 €, úbytku obstarania dlhodobého majetku vo výške 677 771,23 €.

Vyradenie neupotrebitel'ného majetku:

• Výpočtová technika	41 192,77 €
----------------------	-------------

Vyradenie predajom:

• Chata ILA	4 631,14 €
• Pozemok chata ILA	1 179,98 €

Úbytok obstarania dlhodobého majetku: 677 771,23€

obstaranie z roku 2015 vo výške 534 233,63 €

obstaranie v roku 2016 vo výške 143 537,60 €.

b) ÚVTOS a ÚVV Ilava nemá poistený majetok.

c) Ústav nemá zriadené záložné právo na dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok a nemá ani obmedzenie nakladať s ním.

d) Účtovná jednotka má vo svojom vlastníctve dlhodobý majetok v celkovej hodnote 12 440 294,02 € v nasledovnom členení /brutto/:

- **Majetková trieda 1 a 2 – Budovy a stavby..... 5 546 129,06 €**
Významnými položkami v triede 1 sú plynová kotolňa, pracovňa a čistiareň, dielne a priestory väzby, garáže, bytová jednotka pre príslušníkov a iné.
- **Majetková trieda 3 – Energetické a hnacie stroje 128 518,58 €**
Významnými položkami v triede 3 sú chladiace boxy, agregát diesel, kompresor a iné.
- **Majetková trieda 4 - Pracovné stroje a zariadenia 837 183,63 €**
Významnou položkou v triede 4 je prací stroj, tunelový finišer, olepovačka, miesič cesta, umývačka riadu, kotol varný parný, sušič bielizne a iné.
- **Majetková trieda 5 – Prístroje a zvláštne technické zariadenia 1 464 279,60 €**
Významnými položkami v triede 5 signálno-bezpečnostná technika, server, detektor výbušnín, detektor drog, RTG na kontrolu batožín, váha a iné.
- **Majetková trieda 6 – Dopravné prostriedky 569 170,57 €**
Majetkovú triedu 6 tvoria hlavne špeciálne eskortné vozidlá, autobus a iné.
- **Majetková trieda 7 – Inventár 397 664,02 €**
Významnou položkou triedy 7 je SBT- ostrahové pásmo, EZB stup. BS, naparovací stôl, koterce, bytové steny, stoličky a iné.
- **Pozemky 241 373,38 €**
- **Dlhodobý nehmotný majetok 17 563,40 €**
Dlhodobý nehmotný majetok tvorí hlavne Center Configur. Manag. Datacenter, Počítačový program, Windows Server a iné.
- **Ostatný dlhodobý majetok 3 238 411,78 €**
Na tento účet bolo k 31.12.2015 preúčtované technické zhodnotenie Národných kultúrnych pamiatok podľa Metodického postupu z 23.7.2015 č. MF/017827/2015-31 vo výške 2 498 178,59 €.

e) Účtovná jednotka eviduje vo svojom majetku na podsúvahovom účte zviera (psa), ktorý sa využíva na základe nájomnej zmluvy číslo ÚVTOS a ÚVV -2-56/11-2012 od p. Michala Palčka v celkovej hodnote 400,00 €.

Na podsúvahovom účte sú k 31.12.2016 vedené v evidencii Národné kultúrne pamiatky, ktoré sme odúčtovali zo súvahy podľa Metodického postupu z 23.7.2015 č. MF/017827/2015-31 vo výške 1 924 178,45 €.

Na podsúvahovom účte evidujeme aj zbernú nádobu, ktoré sú majetkom Ministerstva spravodlivosti SR, ktoré ich obstaralo v rámci projektu „Zavedenie triedeného zberu komunálnych odpadov na úrovni subjektov Ministerstva spravodlivosti SR“. V podsúvahovej evidencii ako drobný hmotný majetok ich vedieme na základe písomného usmernenia z Odboru rozpočtu a financovania kapitoly – sekcie ekonomiky Ministerstva spravodlivosti a to v sume 9 108,00 €.

Opravné položky sa k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku netvorili.

2) Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok ÚVTOS a ÚVV Ilava nevlastní.

3) Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

ÚVTOS a ÚVV Ilava nemá majetkový podiel v žiadnej spoločnosti.

4) Dlhodobé cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

- a) Dlhodobé cenné papiere ústav nevlastní.
- b) Dlhodobé pôžičky ústav nevlastní.
- c) Opis významných položiek ostatného dlhodobého finančného majetku: ÚVTOS a ÚVV Ilava nevlastní ostatný dlhodobý finančný majetok.

B Obežný majetok

1. Zásoby

- a) Výška zásob k 31.12.2015 bola v čiastke 496 843,08 €, a to:
 - Materiál 491 743,08 €
 - Zvieratá (psy) 5 100,00 €

Výška zásob k 31.12.2016 bola v čiastke 569 218,34 €, a to:

- Materiál 565 868,34 €
- Zvieratá (psy) 3 350,00 €

Oproti minulému roku sa zásoby zvýšili o 14,56 %.

Opravné položky k zásobám sa v roku 2016 netvorili. Charakteristickým pohybom majetku v účtovnej jednotke je nadobudnutie majetku na základe zmlúv o prevode správy majetku štátu z dôvodu centrálného zabezpečenia a nákup zásob.

- b) Ústav nemá zriadené záložné právo na zásoby a ani nemá obmedzené právo nakladať s nimi.
- c) Ústav nemá zásoby poistené.

2. Pohľadávky

a) Opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy (tabuľka č. 4).

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok v eurách	Opis
PRAD s.r.o	066	64,17	Energie bufet
BvFon	066	120,00	Za neverejnú telefonickú službu
TORIO	066	2 441,20	Práce VH
MP HOLZ	066	1 790,10	Práce VH
PP Palivá	066	1 643,90	Práce VH
Drevopal	066	1 976,40	Práce VH
EUROOBUV	066	7 113,80	Práce VH
RIBE Slovakia	066	1 783,00	Práce VH
YURA	066	1 643,72	Práce VH
LEONI Cable	066	1 254,75	Práce VH
ELDISY	066	1 388,92	Práce VH
ELASTOMER	066	2 991,52	Práce VH
RONA	066	3 070,41	Práce VH
Pachinger	066	544,89	Za škody ods. a obv.,
Dobropisy SE Predaj	066	220,81	Dobropisy el. energia
Odsúdení a obvinení	066	87 250,28	Pohľadávky ods. a TVV a TVTOS
Odsúdení a obvinení	066	1 754,11	Za škody ods. a obv.
Zdravotné eskorty	081	215,58	Na zdravotné eskorty ods. a obv.
Príslušníci a zamestnanci	066	151,04	Za práce a služby HČ
Príslušníci	066	112,50	Nedoplatky energie bytovka
Spolu	060	117 531,10	

b) Opravné položky k pohľadávkam k 31.12.2015 boli v čiastke 8 208,16 €. V roku 2016 sa zrušili opravné položky o 3 222,19 € z dôvodu vyradenia pohľadávky z účtovníctva alebo z dôvodu úplného, prípadne čiastočného zániku opodstatneného predpokladu trvania zníženia hodnoty pohľadávky.

Tvorba opravných položiek v roku 2016 bola v celkovej čiastke 5 667,87 €. Opravné položky sa tvorili k pohľadávkam týkajúcich sa trov výkonu väzby a trov výkonu trestu voči odsúdeným a obvineným 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 10 653,84 €, čo v percentuálnom vyjadrení predstavuje nárast o 29,79 %.

- c) Hodnota pohľadávok k 31.12.2015 bola v čiastke 135 771,84 € (brutto). Z toho pohľadávky po splatnosti boli v čiastke 99 939,95 €. Ostatné pohľadávky boli v lehote splatnosti v čiastke 35 831,89 €. (tabuľka č. 4)

Pohľadávky po lehote splatnosti tvorili v netto:

- | | |
|---------------------------------------|-------------|
| • Pohľadávky za energie bytovka | 6,42 € |
| • Pohľadávky za TVT a TVV, škody ods. | 99 926,42 € |
| • Za poskytnutie informácii | 7,11 € |

Hodnota pohľadávok k 31.12.2016 bola v čiastke 117 531,10 € (brutto). Z toho pohľadávky po splatnosti boli v čiastke 89 661,78 €. Ostatné pohľadávky boli v lehote splatnosti v čiastke 27 869,32 €. (tabuľka č. 4)

Pohľadávky po lehote splatnosti k 31.12.2016 tvorili v brutto:

- | | |
|---------------------------------------|-------------|
| • Pohľadávky za energie bytovka | 112,50 € |
| • Pohľadávky za TVT a TVV, škody ods. | 89 004,39 € |
| • Za škody Pachinger | 544,89 € |

- d) Ústav nevlastní pohľadávky zabezpečené záložným právom ani inou formou zabezpečenia.
- e) Ústav nevlastní pohľadávky, s ktorými by mal obmedzené právo nakladať s nimi.

3. Finančný majetok

- a) Opis významných položiek krátkodobého finančného majetku:
- Peňažné prostriedky v depozitnej pokladnici, kde sa evidujú prostriedky obvinených a odsúdených, boli k 31.12.2015 vo výške 4 426,24 €. K 31.12.2016 bol stav peňažných prostriedkov vo výške 24 345,43 €. Ide o celkový nárast o 450,02 %.
 - Stav depozitného účtu k 31.12.2015 bol vo výške 765 646,83 €, k 31.12.2016 bol stav 820 256,67 €, čo v percentuálnom vyjadrení predstavuje nárast o 7,13 %.
 - Stav účtu sociálneho fondu k 31.12.2015 bol vo výške 3 785,99 € a k 31.12.2016 bol stav 4 176,25 €, čo v percentuálnom vyjadrení predstavuje nárast o 10,30 %.

Ceniny ústav k 31.12. 2016 nevlastnil.

- b) Ústav nemá zriadené záložné právo na krátkodobý finančný majetok ani nemá obmedzené právo nakladať s ním.

4. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia na strane aktív k 31.12.2015 boli v čiastke 362,79 €. Prírastky boli v čiastke 260,43 €, úbytky tvorilo zúčtovanie nákladov budúcich období vytvorených v roku 2015 v čiastke 362,79 €. Zostatok k 31. 12. 2016 bol v čiastke 260,43 €. Čo v percentuálnom vyjadrení predstavuje zníženie o 28,22 % oproti roku 2015. (riadok súvahy č. 110).

Opis významných položiek časového rozlíšenia vytvorených v roku 2016:

• Generali poistenie	16,59 €
• ORANGE	164,27 €
• Energie odsúdených za 1/2017 transfer	79,57 €
S p o l u :	260,43 €

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

Stav vlastného imania k 31. 12. 2015 bol 435 325,20 € /Súvaha r. 116/.

Výšku vlastného imania k 31. 12. 2016 tvoril nevysporiadaný hospodársky výsledok minulých rokov 438 040,07 € a výsledok hospodárenia roku 2016 (zisk) vo výške 78 284,92 €. Celková výška vlastného imania k 31.12.2016 je 516 324,99 €, čo v percentuálnom vyjadrení predstavuje nárast o 18 ,60 % oproti roku 2015. (tabuľka č. 4)

B Záväzky

1. Rezervy

Výška krátkodobých rezerv k 31.12. 2015 bola 14 892,92 €. (tabuľka č.7) Tieto rezervy tvorila:

• Rezerva na roč. poplatok za znečistenie ovzdušia	110,00 €
• Rezerva na nevyfakturované dodávky	88,00 €
• Rezerva na odstupné	3 280,00 €
• Rezerva na súdne spory	11 414,92 €

Z toho v roku 2016 boli použité rezervy v čiastke 3 464,00 € a zrušené boli vo výške 3 389,00 €. Zrušené boli nepoužité rezervy na znečistenie životného prostredia vo výške 14,00 € a rezerva na ukončené súdne spory vo výške 3 375,00 €. Do dlhodobých rezerv na súdne spory bola preúčtovaná suma 8 039,92 €.

Výška krátkodobých rezerv k 31.12.2016 je v celkovej čiastke 6 266,14 € z toho:

• Rezerva na roč. poplatok za znečistenie ovzdušia	110,00 €
• Rezerva na nevyfakturované dodávky	637,50 €
• Rezerva na kuchynský odpad	458,00 €
• Rezerva na súdne spory	5 060,64 €

Predpokladaný rok použitia krátkodobých rezerv je rok 2017.

2. Záväzky podľa doby splatnosti /tabuľka č. 8/

a) záväzky podľa doby splatnosti /štruktúra/

Záväzky v splatnosti k 31.12.2015 boli vo výške 864 996,96 €. Veľkú časť neuhradených záväzkov tvorili mzdy a odvody zamestnancov, príslušníkov a HPO odsúdených za mesiac december 2015, ktoré budú vyplatené v mesiaci január 2016 a taktiež kontá odsúdených a obvinených. Všetky záväzky boli v lehote splatnosti. Po lehote splatnosti k 31.12.2015 neboli žiadne záväzky.

Záväzky v splatnosti k 31.12.2016 boli vo výške 885 903,44 €. Veľkú časť neuhradených záväzkov tvoria mzdy a odvody zamestnancov, príslušníkov a HPO odsúdených za mesiac december 2016, ktoré budú vyplatené v mesiaci január 2017 a taktiež kontá odsúdených a obvinených. Všetky záväzky boli v lehote splatnosti. Po lehote splatnosti k 31.12.2016 neboli žiadne záväzky.

Oproti minulému obdobiu bol celkový nárast neuhradených záväzkov o 2,41 %.

b) záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12. 2016

Podľa zostatkovej doby splatnosti boli k 31.12.2015 v lehote splatnosti záväzky vo výške 864 996,96 €. Z toho záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane boli vo výške 861 210,97 € a záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane boli vo výške 3 785,99 € (sociálny fond).

Podľa zostatkovej doby splatnosti boli k 31.12.2016 v lehote splatnosti záväzky vo výške 885 903,44 €. Z toho záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane boli vo výške 881 727,19 € a záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane boli vo výške 4 176,25 € (sociálny fond).

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzky k 31.12.2016 tvorili najmä:

• Záväzky sociálneho fondu	4 176,25 €
• Záväzky voči dodávateľom	46 583,14 €
• Ostatné záväzky depozitného účtu	508,94 €
• Kontá odsúdených	88 281,40 €
• Zrážky zamestnancov	120,10 €
• Zrážky príslušníkov	3 858,72 €
• Deponované výživné	3 371,53 €
• Deponované pohl'. ost. oprávnených	11 156,77 €
• Náklady výkonu trestu z HPO	13 784,75 €
• Zamestnanci	19 402,68 €
• Príslušníci	351 046,40 €
• Záväzky voči orgánom SP a ZP	276 824,20 €
• Ostatné priame dane	56 199,23 €
• Preplatok nájomníkov energie bytovka	1 160,48 €
• Cestovné	49,50 €
• Nemocenské dávky príslušníkov z GR	1 843,25 €

Veľkú časť neuhradených záväzkov tvorili mzdy a odvody zamestnancov, príslušníkov a HPO odsúdených za mesiac december 2016, ktoré budú vyplatené v mesiaci január 2017

a taktiež kontá odsúdených a obvinených. Závazky voči dodávateľom tvorili najmä záväzky za nákup potravín vo výške 9 265,12 € a záväzky za energie, vodu a telekomunikácie vo výške 25 013,55 €.

Všetky záväzky sú v lehote splatnosti.

3. Bankové úvery a ostatné prijaté nenávratné finančné výpomoci

ÚVTOS a ÚVV Ilava nemá žiadne bankové úvery, ani žiadne finančné výpomoci.

4. Časové rozlíšenie na strane pasív

a) Časové rozlíšenie na strane pasív tvorili výnosy budúcich období – bezplatné obstaranie psov. Stav účtu výnosov budúcich období k 31.12.2015 bol 3 512,04 €. Stav k 31.12.2016 bol 2 100,09 €. V percentuálnom vyjadrení to predstavuje pokles o 40,21 % (súvaha r. 180) Zostatok výnosov budúcich období tvorí:

• Bezpl.obst.psa, LUCKY	50,00	zvýšenie v roku 2009,2015
• Bezpl.dar psa TIMO+zvýš.hodnoty	750,00	zvýšenie v roku 2009, 2010
• Bezpl.dar.psa, FERO	400,00	zvýšenie roku 2010
• Dar psa LEO	400,00	zvýšenie v roku 2012,13,15
• Dar psa TEO	400,00	zvýšenie v roku 2012,13,15
• Za elektrickú energiu ods. 1/2017	79,57	úhrada nákladov v roku 2016
• Darované jablká	20,52	darovacia zmluva rok 2016

b) Kapitálové transfery zaúčtované na účte 384 účtovná jednotka v roku 2016 nemala.

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Popis položiek výnosov:

Účet	Názov	SUMA		VÝVOJ		Popis zdroj výnosov
		2015	2016	nárast/pokles	%	
601	Tržby za vlastné výrobky	166 785,32	117 324,13	-49 461,19	29,66	VH - drevovýroba
602	Tržby z predaja služieb	507 641,02	548 172,72	40 531,70	7,98	VH - za práce
613	Zmena stavu výrobkov	-283,63	0	283,63	100	Výrobky
614	Zmena stavu zvierat	-1 844,35	-400	1 444,35	78,32	
621	Aktivácia materiálu	7 837,33	7 638,00	-199,33	2,55	kanc.nábytok zemiaky
624	Aktivácia DHM	9 482,41	1 210,68	-8 271,73	87,24	Bastión
641	Tržby z predaja DHM	11 200,00	0	-11 200,00	100	Chata ILA

Účet	Názov	SUMA		VÝVOJ		Popis zdroj výnosov
		2015	2016	nárast/pokles	%	
644	Zmluvné pokuty penále a úroky	87,52	0	-87,52	100	penalizačné faktúry
648	Ost. výnosy z prevádz. činnosti	473 016,85	342 870,90	-130 145,95	27,52	prenájom
653	Zúčt. ost. rezerv z prev. činnosti	12 945,15	8 850,91	-4 094,24	31,63	použitie rezervy
658	Zúčt. ost. oprav. pol. z prev. činnosti	1 802,97	3 222,19	1 419,22	78,71	zrušenie opr. položiek
681	Výnosy z bežných transferov zo št. rozpočtu	9 344 419,31	9 857 025,51	512 606,20	5,48	štát. rozpočet
682	Výnosy z kap. transferov zo štátneho rozpočtu	519 755,12	446 519,46	-73 235,66	14,10	štát. rozpočet
683	Výnosy z bežných transferov od ost. subjektov ver. správy	0	236 881,13	236 881,13	100	prevod správy zásob v rámci ver. správy
687	Výnosy z bežných transferov od subjektov mimo verej. správu	4 160,02	8 975,16	4 815,14	115,74	Výnosy z bež. transferov-dar
	SPOLU:	11 057 005,04	11 578 290,79	521 285,75	4,71	

2. Náklady

Popis položiek nákladov:

Účet	Názov	SUMA		VÝVOJ		Popis zdroj nákladov
		2015	2016	nárast/pokles	%	
501	Spotreba materiálu	1 142 295,05	1 191 901,96	49 606,91	4,34	Materiál, potraviny
502	Spotreba energie	399 599,41	369 250,16	-30 349,25	7,60	Elektrika,plyn, voda
511	Opravy a udržiavanie	170 491,34	91 306,37	-79 184,97	46,45	Opravy a udržiavanie
512	Cestovné	19 873,17	23 528,29	3 655,12	18,39	Cestovné náhrady
513	Náklady na reprezentáciu	419,91	1 405,63	985,72	234,74	Reprezentačné náklady
518	Ostatné služby	243 341,15	259 397,16	16 056,01	6,59	Stočné, telefónne poplatky, školenia
521	Mzdové náklady	4 983 692,89	5 247 698,36	264 005,47	5,29	Zamestanci, príslušníci

Účet	Názov	SUMA		VÝVOJ		Popis zdroj nákladov
		2015	2016	nárast/pokles	%	
524	Zákonné sociálne poistenie	1 929 544,38	2 035 929,70	106 385,32	5,51	Sociálne a zdravotné poistenie
525	Ostatné sociálne poistenie	3 360,00	4 665,00	1 305,00	38,83	Doplňkové dôchodkové poistenie
527	Zákonné sociálne náklady	240 962,66	391 154,59	150 191,93	62,32	Tvorba SOFO, ochr.prac. pomôcky
528	Ostatné sociálne náklady	38 028,19	37 245,16	-783,03	2,06	Odevné, rekreačný pobyt
532	Daň z nehnuteľností	15 830,63	15 741,75	-88,88	0,57	daň
538	Ostatné dane a poplatky	11 705,03	11 427,63	-277,40	2,37	Daň za služ.psov, znečistenie ovzdušia,...
541	ZC vyradeného DM	0	1 179,98	1 179,98	100	
546	Odpis pohľadávky	335,30	363,57	28,27	8,43	
548	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	304 508,36	350 670,35	46 161,99	15,15	HPO, ostatné náklady
551	Odpisy dlhodobého majetku	519 755,12	445 696,48	-74 058,64	14,25	Odpisy
553	Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	16 092,92	7 158,64	-8 934,28	55,52	Rezervy na nevyfakt. dodávky, jub.odmeny, súdne spory
558	Tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	5 110,44	5 667,87	557,43	10,90	Pohľadávky za trovy výkonu väzby a trestu
563	Kurzové straty	4,29	0	-4,29	100	xxx
568	Ostatné finančné náklady	334,00	343,85	9,85	2,94	Bankové poplatky, poistenie
587	Náklady na ostatné transfery	0,00	0	0,00	0	Bezplatný majetkový prevod
588	Náklady z odvodu príjmov	912 577,89	926 919,30	14 341,41	1,57	Štátny rozpočet
589	Náklady z budúceho odvodu príjmov	105 006,13	81 354,07	-23 652,06	22,53	Štátny rozpočet
	SPOLU:	11 062 868,26	11 500 005,87	437 137,61	3,95	

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti

Náklady voči audítorovi ústav nemá.

Čl. VI

Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektmi verejnej správy

Stav na účte zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácii do rozpočtu zriaďovateľa k 31.12.2015 bol 127 149,80 €. Prírastok bol vo výške 1 114 556,20 € a úbytok bol vo výške 1 135 044,32 €. Účtovný stav k 31.12.2016 bol 106 661,68 €.

Stav na účte zúčtovanie transferov štátneho rozpočtu k 31.12.2015 bol 3 452 454,46 €. Prírastok bol vo výške 388 533,20 € a úbytok bol vo výške 446 519,46 €. Tvorili ho odpisy DHM a DNM vo výške 446 519,46 €. Účtovný stav k 31.12.2016 bol 3 394 468,20 €.

Čl. VII

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

ÚVTOS a ÚVV Ilava nevlastní majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

2. Ďalšie informácie

Na podsúvahových účtoch sú vedené k 31.12.2016:

• Odpísané pohľadávky obvinených a odsúdených	356,46 €
• Odpísaná pohľadávka voči fyzickým osobám	7,11 €
• Stravné lístky	110 877,36 €
• Vypožičaný pes Jerry	400,00 €
• Zapožičané zberné nádoby	9 108,00 €
• Národné kultúrne pamiatky	1 924 178,45 €

Čl. VIII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

- Aktíva, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane viac neistých udalostí v budúcnosti účtovná jednotka k 31.12.2016 nevlastní.
- Pasíva vyplývajúce zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk a zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia účtovná jednotka k 31.12.2016 nevlastní.
- ÚVTOS a ÚVV Ilava vlastní nehnuteľné kultúrne pamiatky k 31.12.2016 v celkovej hodnote brutto 5 095 371,83 € /tabuľka č. 11/:

Národné kultúrne pamiatky odúčtované zo súvahy /preúčtované na podsúvahový účet:

• Administratívna budova	491 262,47 €
• Zdravotnícke zariadenie	257 280,49 €
• Práčovňa	24 499,70 €
• Ubytovňa odsúdených	568 721,91 €
• Ubytovňa odsúdených	562 550,64 €
• Dvory	19 863,24 €

Národné kultúrne pamiatky – technické zhodnotenie, evidované na účte 029:

• Ubytovňa odsúdených	1 929 954,76 €
• Ubytovňa odsúdených	568 223,83 €
• Ubytovňa odsúdených Bastion – vlastné náklady	10 693,09 €
• Ubytovňa odsúdených Bastion	662 321,70 €

2. Ostatné finančné povinnosti

K 31.12.2016 nie sú známe žiadne ostatné finančné povinnosti.

Čl. IX

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

ÚVTOS a ÚVV Ilava nemá žiadne spriaznené osoby.

Čl. X

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

1. Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

V súlade s listom generálneho riaditeľa zboru č. GR ZVJS-22-2/31-2016 zo dňa 12.1.2016 boli ústavu stanovené záväzné ukazovatele štátneho rozpočtu na rok 2016.

a) Príjmy bežného rozpočtu

Rozpisom ukazovateľov rozpočtu na rok 2016 boli ústavu stanovené rozpočtované príjmy vo výške 680 263 € (tabuľka č. 12) z toho:

• príjmy vedľajšieho hospodárstva vo výške	453 029,00 €
• príjmy v hlavnej činnosti vo výške	227 234,00 €

Stanovené rozpočtované príjmy boli v priebehu roku 2016 upravené. Po vykonaní rozpočtových opatrení bol upravený rozpočet príjmov k 31.12.2016 nasledovný:

Ústav spolu: 772 979,00 € (tabuľka č.12) z toho:

• príjmy vedľajšieho hospodárstva ústavu	559 523,00 €
• príjmy v hlavnej činnosti	213 456,00 €

V roku 2015 ústav celkovo naplnil spolu s VH príjmy vo výške 949 462,69 € (tabuľka č. 12), čo predstavovalo plnenie na 119,56 %.

V roku 2016 ústav naplnil rozpočtované príjmy vo výške 970 191,52 € čo predstavovalo plnenie na 125,51 %. Z toho vyplýva, že v roku 2016 dosiahol príjmy o 20 728,83 € vyššie ako v predchádzajúcom roku, t.j. o 2,18 %.

Rozpis plnenia rozpočtu príjmov v hlavnej činnosti podľa podpoložiek:

- **212 003 - Z prenájmu budov, priestorov a objektov**
 - v roku 2015 upravený rozpočet vo výške 25 000,00 € bol splnený na 107,01 %, čo vo finančnom vyjadrení predstavuje 26 753,08 €.
 - v roku 2016 upravený rozpočet vo výške 26 700,- € bol splnený na 103,53 %, čo vo finančnom vyjadrení predstavuje 27 641,85 €.
 - v porovnaní s predchádzajúcim rokom sa výška skutočných príjmov zvýšila o 888,77 €, čo predstavuje nárast o 3,32 %.
- **212 004 - Za prenájom technických zariadení a materiálu**
 - v roku 2015 rozpočet vo výške 260,00 € bol splnený na 98,91 %, čo vo finančnom vyjadrení predstavuje 257,16 €.
 - v roku 2016 upravený rozpočet vo výške 260,- € bol splnený na 98,91 %, čo vo finančnom vyjadrení predstavuje 257,16 €.
 - v porovnaní s predchádzajúcim rokom nenastala zmena vo výške skutočných príjmov.
- **223 001, 223 001/2, 223001/9 - Za predaj výrobkov, tovarov a služieb, za remeselné práce a za zberné suroviny**
 - v roku 2015 upravený rozpočet vo výške 10 700,00 € bol splnený na 153,49 %, čo vo finančnom vyjadrení predstavuje 16 423,47 €.
 - v roku 2016 upravený rozpočet vo výške 10 600,- € bol splnený na 59,43 %, čo vo finančnom vyjadrení predstavuje 6 299,75 €.
 - v porovnaní s predchádzajúcim rokom je to zníženie plnenia rozpočtu o 10 123,72 €, t.j. o 61,65 %.
- **223 001/ 2/7/2 - Za stomatologické výkony od obvinených a odsúdených**
 - v roku 2015 upravený rozpočet vo výške 300,00 € bol splnený na 231,72 %, čo vo finančnom vyjadrení predstavuje 695,16 €.
 - v roku 2016 upravený rozpočet vo výške 500,- € bol splnený na 138,34 %, čo vo finančnom vyjadrení predstavuje 691,72 €.
 - v porovnaní s predchádzajúcim rokom je to zníženie o 3,44 € t.j. o 0,50 %.
- **291 004 - Vrátené finančné prostriedky od fyzickej osoby**
 - V roku 2015 na uvedenej podpoložke nebol schválený rozpočet. Plnenie vo finančnom vyjadrení predstavuje 350,00 €.
 - V roku 2016 na uvedenej podpoložke nebol schválený rozpočet, finančné plnenie predstavuje 351,99 €.
 - V porovnaní s predchádzajúcim rokom je to nárast o 1,99 € t.j. zvýšenie o 0,56 %.
- **291 008 – Vrátené neoprávnene použité alebo zadržané prostriedky od ostatných subjektov verejnej správy**
 - na uvedenej podpoložke nebol schválený rozpočet. Plnenie vo finančnom vyjadrení predstavuje 2 951,56 €.

- **292 012 – Z dobropisov**
 - v roku 2015 na uvedenej podpoložke nebol schválený rozpočet. Plnenie vo finančnom vyjadrení predstavuje 1 366,67 €.
 - v roku 2016 na uvedenej podpoložke nebol schválený rozpočet. Plnenie vo finančnom vyjadrení predstavuje 986,83 €.
 - v porovnaní s predchádzajúcim rokom je to pokles o 379,84 € t.j. o 27,80 %.
- **292 017 Vratky**
 - v roku 2015 na uvedenej podpoložke nebol schválený rozpočet. Plnenie vo finančnom vyjadrení predstavuje 960,54 €.
 - v roku 2016 na uvedenej podpoložke nebol schválený rozpočet. Plnenie vo finančnom vyjadrení predstavuje 493,40 €.
 - v porovnaní s predchádzajúcim rokom je to pokles o 467,14 € t. j. o 48,64 %.
- **292 027- Ostatné príjmy**
 - Na uvedenej podpoložke nebol schválený rozpočet. Plnenie vo finančnom vyjadrení predstavuje 2 877,64 €.
- **292 027/1 – Z úhrad pohľadávok obvinených a odsúdených**
 - v roku 2015 upravený rozpočet vo výške 15 200,00 € bol splnený na 123,10 %, čo vo finančnom vyjadrení predstavuje 18 710,78 €.
 - v roku 2016 upravený rozpočet vo výške 15 500,- € bol splnený na 118,97 %, čo vo finančnom vyjadrení predstavuje 18 440,97 €.
 - v porovnaní s predchádzajúcim rokom je to pokles o 269,81 t.j. o 1,45 %.
- **292 027/2 - Náhrady výkonu väzby a trestu odňatia slobody**
 - v roku 2015 upravený rozpočet vo výške 167 206,99 € bol splnený na 99,99 %, čo vo finančnom vyjadrení predstavuje 167 185,10 €.
 - v roku 2016 upravený rozpočet vo výške 126 500,00 € bol splnený na 142,60 %, čo vo finančnom vyjadrení predstavuje 180 386,31 €.
 - v porovnaní s predchádzajúcim rokom je to nárast o 13 201,21 t.j. 7,89 %.
- **292 027/5 – Za poskytnuté ďalšie potreby osobnej hygieny**
 - V roku 2015 na uvedenej podpoložke nebol schválený rozpočet. Plnenie vo finančnom vyjadrení predstavuje 2 119,99 €.
 - V roku 2016 na uvedenej podpoložke nebol schválený rozpočet a finančné plnenie predstavuje 1 142,17 €.
 - v porovnaní s predchádzajúcim rokom je to pokles o 977,82 t.j. 46,13 %.
- **292 027/1/2 – Náhrady výkonu trestu odňatia slobody od dôchodcov**
 - V roku 2015 upravený rozpočet vo výške 47 411,01 € bol splnený na 108,89 %, čo vo finančnom vyjadrení predstavuje 51 627,54 €.
 - V roku 2016 upravený rozpočet vo výške 33 096,00 € bol splnený na 172,56 %, čo vo finančnom vyjadrení predstavuje 57 111,01 €.
 - v porovnaní s predchádzajúcim rokom je to nárast o 5 483,47 t. j. o 10,62 %.
- **292 027/1/3 – z predpísaných škôd obvinených a odsúdených**
 - V roku 2015 upravený rozpočet vo výške 150,00 bol splnený na 75,11%, čo vo finančnom vyjadrení predstavuje 112,66 €.
 - V roku 2016 upravený rozpočet vo výške 300,00 € bol splnený na 133,05 %, čo vo finančnom vyjadrení predstavuje 399,14 €.
 - V porovnaní s predchádzajúcim rokom je to nárast o 286,48, t.j. o 254,28 %.

b) Príjmy kapitálového rozpočtu

• 231 – Príjem z predaja kapitálových aktív

- V roku 2015 na uvedenej podpoložke nebol schválený rozpočet. Plnenie vo finančnom vyjadrení predstavuje 11 200,00 €.
- V roku 2016 na uvedenej podpoložke nebol schválený rozpočet ani finančné plnenie.

c) Výdavky bežného rozpočtu

Rozpisom ukazovateľov rozpočtu boli ústavu na rok 2016 stanovené rozpočtované bežné výdavky vo výške 8 608 819,00 €. (tabuľka č. 13)

Rozpočtovými opatreniami bol rozpočet ústavu k 31.12.2016 upravený na úroveň 9 805 771,60 €.

V roku 2016 ústav čerpal výdavky bežného rozpočtu vo výške 9 861 689,18 €. V roku 2015 ústav čerpal výdavky bežného rozpočtu vo výške 9 344 716,71€. V porovnaní s predchádzajúcim rokom to bolo čerpanie vyššie o 516 972,47 €, t.j. o 5,53 %.

Rozpis čerpania rozpočtu výdavkov v hlavnej činnosti podľa podpoložiek, ktoré rozhodujúcou mierou ovplyvňujú plnenie rozpočtu príjmov:

• 610 – Mzdy, platy, služobné príjmy

- čerpanie v roku 2015 bolo vo výške 4 975 168,69 €, čo predstavuje čerpanie na úrovni 100,00 %.
- čerpanie v roku 2016 bolo vo výške 5 239 475,00 €, čo predstavuje čerpanie na úrovni 100,00 %.
- v porovnaní s predchádzajúcim rokom bol zaznamenaný nárast o 264 306,31 € t.j. o 5,31%.

• 620 – Poistné a príspevok do poisťovní

- čerpanie v roku 2015 bolo výške 1 933 067,36 €, čo predstavuje čerpanie na úrovni 100,00 %.
- čerpanie v roku 2016 bolo výške 2 040 904,31 €, čo predstavuje čerpanie na úrovni 100,00 %.
- v porovnaní s predchádzajúcim rokom bol zaznamenaný nárast o 107 836,95 € t.j. o 5,57%.

• 630 – Tovary a služby

- čerpanie v roku 2015 bolo výške 2 237 208,98 €, čo predstavuje čerpanie na úrovni 102,39 %.
- čerpanie v roku 2016 bolo výške 2 243 314,69 €, čo predstavuje čerpanie na úrovni 102,56 %.
- v porovnaní s predchádzajúcim rokom bol zaznamenaný nárast o 6 105,71 € t. j. o 0,27 %.

V rámci kategórie 630 – Tovary a služby bolo čerpanie podľa jednotlivých položiek nasledovné:

- položka 631 – Cestovné náhrady boli vo výške 23 503,99 €, v porovnaní s predchádzajúcim rokom bol zaznamenaný nárast o 3 597,22 €.
- položka 632 – Energie, voda a komunikácie boli vo výške 469 687,90 €, v porovnaní s predchádzajúcim rokom bol zaznamenaný pokles o 33 975,92 €.
- položka 633 – Materiál bol vo výške 993 437,53 €, v porovnaní s predchádzajúcim rokom bol zaznamenaný nárast o 48 724,83 €.

- položka 634 – Dopravné bolo vo výške 39 448,53 €, v porovnaní s predchádzajúcim rokom bol zaznamenaný pokles o 2 810,69 €.
 - položka 635 – Rutinná a štandardná údržba bola vo výške 90 175,07 €, v porovnaní s predchádzajúcim rokom bol zaznamenaný pokles o 72 591,46 €.
 - položka 636 – Nájomné za nájom bolo vo výške 401,62 €, v porovnaní s predchádzajúcim rokom bol zaznamenaný pokles o 148,83 €.
 - položka 637 – Služby boli vo výške 626 660,05 €, v porovnaní s predchádzajúcim rokom bol zaznamenaný nárast o 63 310,56 €.
- **640 – Bežné transfery**
 - čerpanie v roku 2015 bolo výške 199 271,68 €, čo predstavuje čerpanie na úrovni 100,00 %.
 - čerpanie v roku 2016 bolo výške 337 995,18 €, čo predstavuje čerpanie na úrovni 100,00 %.
 - v porovnaní s predch. rokom bol zaznamenaný nárast o 138 723,50 € t.j. o 69,61 %.

d) Výdavky kapitálového rozpočtu

Rozpisom ukazovateľov na rok 2016 boli po úpravách rozpočtu ústavu pridelené kapitálové výdavky vo výške 191 372,44 €. V roku 2016 ústav čerpal kapitálové výdavky v celkovej výške 191 372,44 €.

V roku 2015 ústav čerpal kapitálové výdavky v celkovej výške 512 295,90 €.

V porovnaní s predchádzajúcim rokom bolo čerpanie kapitálových výdavkov nižšie o 320 923,46 € t.j. menej o 62,65 %.

Realizované investičné akcie hradené z kapitálových výdavkov v roku 2016 boli vo výške 191 372,44 € (skutočnosť tabuľka č. 13):

• Vstupný vchod do administratívnej budovy	2 727,36 €
• Gastrozariadenie	2 029,08 €
• Rekonštrukcia objektu č. 4 Bastion	186 616,00 €

V rozpočte ústavu na rok 2016 bolo v hodnotenom období vykonaných 61 rozpočtových opatrení, z toho:

- **Z kompetencie GR ZVJS bolo vykonaných v rozpočte bežných výdavkov ústavu 29 rozpočtových opatrení, v rozpočte kapitálových výdavkov 8 rozpočtových opatrení a 1 rozpočtové opatrenie príjmov.**
- **Z kompetencie ústavu bolo v roku 2016 v rozpočte ústavu vykonaných 23 rozpočtových opatrení.**

Rozpočtové opatrenia vykonané z kompetencie GR ZVJS

- **Rozpočtové opatrenie BV č. 2/2016** z 10.2.2016, ktorým bol ústavu upravený – zvýšený rozpočet bežných výdavkov v kategórii 640 – Bežné transfery o 43 908,97 €, a to nasledovne:

- 640 - Ostatné výdavky + 43 908,97 €

- **Rozpočtové opatrenie BV č. 3/2016** z 12.2.2016, ktorým bol ústavu upravený – zvýšený rozpočet bežných výdavkov v kategórii 630 – Tovary a služby o 1 200,00 €, a to nasledovne:

- 633 016 - Reprezentačné + 1 200,00 €

- **Rozpočtové opatrenie BV č. 7/2016** zo 7.3.2016, ktorým bol ústavu upravený – zvýšený rozpočet bežných výdavkov spolu o 49 752,00 €.

V rozpočte hlavnej činnosti ústavu bol limit záväzného ukazovateľa bežných výdavkov upravený – zvýšený v kategórii 630 – Tovary a služby o 41 830,00 € a v kategórii 640 – Bežné transfery zvýšený o 7 922,00 €, a to nasledovne:

- 632 001, 632 002 – Energie, vodné, stočné	- 28 715,00 €
- 633 011 – Potraviny	+ 58 202,00 €
- 637 014 – Stravovanie	+ 1 610,00 €
- 637 027 – Odmeny zamest. mimoprac. pomeru	- 7 335,00 €
- 637 035 – Dane	+ 1 598,00 €
- 630 - Ostatné výdavky	+ 16 470,00 €
- 642 029/1 – Peňažný prís. na natur. náležitosti	+ 4 845,00 €
- 640 - Ostatné výdavky	+ 3 077,00 €

- **Rozpočtové opatrenie BV č. 9/2016** z 23.3.2016, ktorým bol ústavu upravený – zvýšený rozpočet bežných výdavkov v kategórii 630 – Tovary a služby o 77 560,00 €, a to nasledovne:

- 630 - Ostatné výdavky	+ 77 560,00 €
-------------------------	---------------

- **Rozpočtové opatrenie BV č. 13/2016** z 22.4.2016, ktorým bol ústavu upravený – zvýšený rozpočet bežných výdavkov o 25 748,00 €.

V rozpočte hlavnej činnosti ústavu bol limit záväzného ukazovateľa bežných výdavkov upravený – zvýšený v kategórii 610 – Mzdy, platy služobné príjmy a OOV o 19 672,00 € a v kategórii 620 – Poistné a príspevok do poisťovní o 6 076,00 €, z toho:

610 - Mzdy príslušníkov	+ 14 175,00 €
610 - Mzdy zamestnancov	+ 5 497,00 €
620 - Poistné a príspevok do poisťovní	+ 6 076,00 €

- **Rozpočtové opatrenie BV č. 18/2016** zo 17.5.2016, ktorým bol ústavu upravený – zvýšený rozpočet bežných výdavkov v kategórii 640 – Bežné transfery o 33 497,33 €, a to nasledovne:

- 640 - Ostatné výdavky	+ 33 497,33 €
-------------------------	---------------

- **Rozpočtové opatrenie BV č. 21/2016** z 1.6.2016, ktorým bol ústavu upravený – zvýšený rozpočet bežných výdavkov v kategórii 630 – Tovary a služby o 14 370,00 €, a to nasledovne:

- 637 035 – Dane	+ 409,25 €
- 630 - Ostatné výdavky	+ 13 960,75 €

- **Rozpočtové opatrenie BV č. 22/2016** zo 17.6.2016, ktorým bol ústavu upravený – zvýšený rozpočet bežných výdavkov v kategórii 640 – Bežné transfery o 34 986,93 €, a to nasledovne:

- 640 - Ostatné výdavky	+ 34 986,93 €
-------------------------	---------------

- **Rozpočtové opatrenie BV č. 23/2016** z 20.6.2016, ktorým bol ústavu upravený – zvýšený rozpočet bežných výdavkov v kategórii 630 – Tovary a služby o 3 448,00 €, a to nasledovne:

- 630 - Ostatné výdavky	+ 3 448,00 €
-------------------------	--------------

- **Rozpočtové opatrenie BV č. 26/2016** z 18.7.2016, ktorým bol ústavu upravený – zvýšený rozpočet bežných výdavkov v kategórii 640 – Bežné transfery o 34 701,81 €, a to nasledovne:

- 640 - Ostatné výdavky + 34 701,81 €

- **Rozpočtové opatrenie BV č. 27/2016** z 18.7.2016, ktorým bol ústavu upravený – znížený rozpočet bežných výdavkov v kategórii 630 – Tovary a služby o 111 122,00 €, a to nasledovne:

- 632 001, 632 002 – Energie, vodné, stočné - 29 537,00 €

- 633 011 – Potraviny - 81 585,00 €

- **Rozpočtové opatrenie BV č. 28/2016** z 20.7.2016, ktorým bol ústavu upravený – zvýšený rozpočet bežných výdavkov o 11 001,00 €.

V rozpočte hlavnej činnosti ústavu bol limit záväzného ukazovateľa bežných výdavkov upravený – zvýšený v kategórii 610 – Mzdy, platy služobné príjmy a OOV o 8 018,00 € a v kategórii 620 – Poistné a príspevok do poisťovní o 2 983,00 €, z toho:

610 - Mzdy príslušníkov + 14 467,00 €

610 - Mzdy zamestnancov - 6 449,00 €

620 - Poistné a príspevok do poisťovní + 2 983,00 €

- **Rozpočtové opatrenie BV č. 29/2016** z 27.7.2016, ktorým bol ústavu upravený – zvýšený rozpočet bežných výdavkov vo vedľajšom hospodárstve spolu o 113 645,00 €.

V rozpočte vedľajšieho hospodárstva bol limit záväzného ukazovateľa bežných výdavkov upravený – zvýšený v kategórii 620 – Poistné a príspevok do poisťovní o 28 804,00 € a v kategórii 630 – Tovary a služby o 84 841,00 €, a to nasledovne:

- 620 – Poistné a príspevok do poisťovní + 28 804,00 €

- 637 026/1 – Odmeny obv. a ods. za prac. činnosť + 84 841,00 €

- **Rozpočtové opatrenie BV č. 30/2016** z 1.8.2016, ktorým bol ústavu upravený – zvýšený rozpočet bežných výdavkov v kategórii 630 – Tovary a služby o 7 650,00 €, a to nasledovne:

- 630 - Ostatné výdavky + 7 650,00 €

- **Rozpočtové opatrenie BV č. 31/2016** z 9.8.2016, ktorým bol ústavu upravený – zvýšený rozpočet bežných výdavkov v kategórii 630 – Tovary a služby o 22 363,20 €, a to nasledovne:

- 630 - Ostatné výdavky + 22 363,20 €

- **Rozpočtové opatrenie BV č. 33/2016** z 23.8.2016, ktorým bol ústavu upravený – zvýšený rozpočet bežných výdavkov v kategórii 640 – Bežné transfery o 48 466,50 €, a to nasledovne:

- 640 - Ostatné výdavky + 48 466,50 €

- **Rozpočtové opatrenie BV č. 37/2016** z 13.9.2016, ktorým bol ústavu upravený – zvýšený rozpočet bežných výdavkov v kategórii 640 – Bežné transfery o 37 335,59 €, a to nasledovne:

- 640 - Ostatné výdavky + 37 335,59 €

- **Rozpočtové opatrenie BV č. 39/2016** z 28.9.2016, ktorým bol ústavu upravený – zvýšený rozpočet bežných výdavkov v kategórii 640 – Bežné transfery o 1 090,92 €, a to nasledovne:

- 642 029/1 – Peňažný prís. na natur. náležitosti + 1 090,92 €

- **Rozpočtové opatrenie BV č. 40/2016** z 3.10.2016, ktorým bol ústavu upravený – zvýšený rozpočet bežných výdavkov v kategórii 630 – Tovary a služby o 4 740,00 €, a to nasledovne:

- 630 - Ostatné výdavky + 4 740,00 €

- **Rozpočtové opatrenie BV č. 44/2016** z 21.10.2016, ktorým bol ústavu upravený – znížený rozpočet bežných výdavkov v kategórii 630 – Tovary a služby o 483,21 €, a to nasledovne:

- 630 - Ostatné výdavky	-	483,21 €
-------------------------	---	----------

- **Rozpočtové opatrenie BV č. 45/2016** z 27.10.2016, ktorým bol ústavu upravený – zvýšený rozpočet bežných výdavkov o 355 997,00 €.

V rozpočte hlavnej činnosti ústavu bol limit záväzného ukazovateľa bežných výdavkov upravený – zvýšený v kategórii 610 – Mzdy, platy služobné príjmy a OOV o 276 348,00 € a v kategórii 620 – Poistné a príspevok do poisťovní o 79 649,00 €, z toho:

610 - Mzdy príslušníkov	+	252 475,00 €
610 - Mzdy zamestnancov	+	23 873,00 €
620 - Poistné a príspevok do poisťovní	+	79 649,00 €

- **Rozpočtové opatrenie BV č. 47/2016** zo 4.11.2016, ktorým bol ústavu upravený – zvýšený rozpočet bežných výdavkov o 77 691,00 €.

V rozpočte hlavnej činnosti ústavu bol limit záväzného ukazovateľa bežných výdavkov upravený – zvýšený v kategórii 610 – Mzdy, platy služobné príjmy a OOV o 57 090,00 € a v kategórii 620 – Poistné a príspevok do poisťovní o 20 601,00 €, z toho:

610 - Mzdy príslušníkov	+	51 840,00 €
610 - Mzdy zamestnancov	+	5 250,00 €
620 - Poistné a príspevok do poisťovní	+	20 601,00 €

- **Rozpočtové opatrenie BV č. 52/2016** z 21.11.2016, ktorým bol ústavu upravený – zvýšený rozpočet bežných výdavkov v kategórii 630 – Tovary a služby o 116 493,00 €, a to nasledovne:

- 632 001, 632 002 – Energie, vodné, stočné	+	20 688,00 €
- 633 011 – Potraviny	+	95 805,00 €

- **Rozpočtové opatrenie BV č. 53/2016** z 23.11.2016, ktorým bol ústavu upravený – zvýšený rozpočet bežných výdavkov spolu o 4 157,08 €.

V rozpočte hlavnej činnosti ústavu bol limit záväzného ukazovateľa bežných výdavkov upravený – zvýšený v kategórii 630 – Tovary a služby o 132,13 € a v kategórii 640 – Bežné transfery zvýšený o 4 024,95 €, a to nasledovne:

- 637 014 – Stravovanie	-	778,00 €
- 637 016 – Prídel do sociálneho fondu	+	5 417,13 €
- 637 027 – Odmeny zamest. mimoprac. pomeru	-	4 507,00 €
- 640 - Ostatné výdavky	+	3 339,87 €
- 642 029/1 – Peňažný príspevok na natur. náležitosti	+	685,08 €

- **Rozpočtové opatrenie BV č. 54/2016** z 28.11.2016, ktorým bol ústavu upravený – zvýšený rozpočet bežných výdavkov v kategórii 630 – Tovary a služby o 50 890,00 €, a to nasledovne:

- 630 - Ostatné výdavky	+	50 890,00 €
-------------------------	---	-------------

- **Rozpočtové opatrenie BV č. 57/2016** z 5.12.2016, ktorým bol ústavu upravený – zvýšený rozpočet bežných výdavkov o 20 975,00 €.

V rozpočte hlavnej činnosti ústavu bol limit záväzného ukazovateľa bežných výdavkov upravený – zvýšený v kategórii 610 – Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV o 15 400,00 € a v kategórii 620 – Poistné a príspevok do poisťovní o 5 575,00 €, z toho:

610 - Mzdy príslušníkov + 15 400,00 €

620 - Poistné a príspevok do poisťovní + 5 575,00 €

- **Rozpočtové opatrenie BV č. 62/2016** z 20.12.2016, ktorým bol ústavu upravený – zvýšený rozpočet bežných výdavkov spolu o 114 700,00 €.

V rozpočte vedľajšieho hospodárstva bol limit záväzného ukazovateľa bežných výdavkov v kategórii 620 – Poistné a príspevok do poisťovní upravený – znížený o 649,00 €.

V rozpočte hlavnej činnosti ústavu bol limit záväzného ukazovateľa bežných výdavkov upravený – zvýšený v kategórii 610 – Mzdy, platy, služobné príjmy o 86 600,00 € a v kategórii 620 – Poistné a príspevok do poisťovní zvýšený o 28 749,00 €, a to nasledovne:

610 - Mzdy príslušníkov + 86 600,00 €

620 - Poistné a príspevok do poisťovní + 28 749,00 €

- **Rozpočtové opatrenie BV č. 63/2016** z 21.12.2016, ktorým bol ústavu upravený – zvýšený rozpočet bežných výdavkov spolu o 2 189,84 €.

V rozpočte vedľajšieho hospodárstva bol limit záväzného ukazovateľa bežných výdavkov v kategórii 630 – Tovary a služby upravený – znížený o 4 000,00 €.

V rozpočte hlavnej činnosti ústavu bol limit záväzného ukazovateľa bežných výdavkov upravený – zvýšený v kategórii 630 – Tovary a služby o 3 682,19 € a v kategórii 640 – Bežné transfery zvýšený o 2 507,29 €, a to nasledovne:

- 630 – Ostatné výdavky + 2 967,93 €

- 637 016 – Prídel do sociálneho fondu + 714,26 €

- 640 - Ostatné výdavky + 1 680,13 €

- 642 029/1 – Peňažný prís. na natur. náležitosti + 827,16 €

Na základe prípisu č. GR ZVJS-22-68/31-2016 z 30.12.2016 – Uvoľnenie limitu záväzných ukazovateľov v rozpočte ZVJS na rok 2016, bol rozpočet ústavu – hlavnej činnosti upravený – zvýšený v kategóriách 620 – Poistné a príspevok do poisťovní, 630 – Tovary a služby a 640 – Bežné transfery o 146,70 € a rozpočet vedľajšieho hospodárstva bol v kategóriách 620 – Poistné a príspevok do poisťovní a 630 – Tovary a služby znížený o 146,70 €.

- **Rozpočtové opatrenie KV č. 2/2016** z 26.2.2016, ktorým bol ústavu upravený – zvýšený rozpočet kapitálových výdavkov v kategórii 700 – Kapitálové výdavky o 186 616,00 € nasledovne:

- č. akcie v RI 31 474 – Rekonštrukcia objektu č. 4 v ústave Ilava (Bastión)

(podpoložka 717 002) + 186 616,00 €

- **Rozpočtové opatrenie KV č. 5/2016** z 10.3.2016, ktorým bol ústavu upravený – zvýšený rozpočet kapitálových výdavkov v kategórii 700 – Kapitálové výdavky o 2 750,00 € nasledovne:

- č. akcie v RI 33 305 – Rozšírenie SBT – vstupný vchod do admin. budovy

(podpoložka 718 005) + 2 750,00 €

- **Rozpočtové opatrenie KV č. 13/2016** zo 7.6.2016, ktorým bol ústavu povolený presun rozpočtových prostriedkov v rámci v kategórie 700 – Kapitálové výdavky vo výške 2 903,81 € nasledovne:

- č. akcie v RI 31 474 – Rekonštrukcia objektu č. 4 v ústave Ilava (Bastión)
(podpoložka 716 – Prípravná a projektová dokumentácia) + 2 903,81 €
- č. akcie v RI 31 474 – Rekonštrukcia objektu č. 4 v ústave Ilava (Bastión)
(podpoložka 717 002 – Rekonštrukcia a modernizácia) - 2 903,81 €

- **Rozpočtové opatrenie KV č. 17/2016** z 3.10.2016, ktorým bol ústavu upravený – znížený rozpočet kapitálových výdavkov v kategórii 700 – Kapitálové výdavky o 22,64 € nasledovne:

- č. akcie v RI 33 305 – Rozšírenie SBT – vstupný vchod do admin. budovy
(podpoložka 718 005) - 22,64 €

- **Rozpočtové opatrenie KV č. 20/2016** z 15.11.2016, ktorým bol ústavu upravený – zvýšený rozpočet kapitálových výdavkov v kategórii 700 – Kapitálové výdavky o 37 700,00 € nasledovne:

- č. akcie v RI 28 545 – Nákup gastrozariadení
(podpoložka 713 004) + 37 700,00 €

- **Rozpočtové opatrenie KV č. 25/2016** z 13.12.2016, ktorým bol ústavu upravený – znížený rozpočet kapitálových výdavkov v kategórii 700 – Kapitálové výdavky o 1 564,08 € nasledovne:

- č. akcie v RI 28 545 – Nákup gastrozariadení
(podpoložka 713 004) - 1 564,08 €

- **Rozpočtové opatrenie KV č. 26/2016** z 20.12.2016, ktorým bol ústavu upravený – znížený rozpočet kapitálových výdavkov v kategórii 700 – Kapitálové výdavky o 2 967,93 € nasledovne:

- č. akcie v RI 28 545 – Nákup gastrozariadení
(podpoložka 713 004) - 2 967,93 €

- **Rozpočtové opatrenie KV č. 30/2016** z 23.12.2016, ktorým bol ústavu upravený – znížený rozpočet kapitálových výdavkov v kategórii 700 – Kapitálové výdavky o 31 138,91 € nasledovne:

- č. akcie v RI 28 545 – Nákup gastrozariadení
(podpoložka 713 004) - 31 138,91 €

- **Rozpočtové opatrenie príjmov č. 2/2016** zo 14.12.2016, ktorým bol upravený – zvýšený záväzný ukazovateľ príjmov rozpočtu ústavu na rok 2016 v celkovej výške 92 716,00 €. V zmysle uvedeného rozpočtového opatrenia boli znížené príjmy rozpočtu hlavnej činnosti ústavu o 13 778,00 € a príjmy rozpočtu vedľajšieho hospodárstva ústavu zvýšené o 106 494,00 €.

Rozpočtové opatrenia vykonané z kompetencie ústavu

Rozpočtové opatrenia boli vykonané v rámci kategórií 610 – Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania, 620 – Poistné a príspevok do poisťovní, 630 – Tovary a služby a 640 – Bežné transfery na základe žiadostí vedúceho oddelenia ekonomiky, vedúceho oddelenia logistiky a vedúceho skupiny zamestnávania, výroby a odbytu.

Čl. X
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.