

Čl. I
Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky a informácie o činnosti účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Ústav na výkon väzby a Ústav na výkon trestu odňatia slobody v Banskej Bystrici
Sídlo účtovnej jednotky	Komenského 7, Banská Bystrica
Dátum zriadenia	1.7.2013
Spôsob zriadenia	MS SR podľa §2 ods. 2 zákona č. 4/2001 Z.z. o ZVJS v znení neskorších predpisov
Názov zriaďovateľa	Ministerstvo spravodlivosti SR
Sídlo zriaďovateľa	Župné námestie č. 13, Bratislava
IČO	00738310
DIČ	2021121949
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
Súčasťou konsolidovaného celku	Ministerstva spravodlivosti Slovenskej republiky
Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	JUDr. Jozef Vajs
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	Mgr. Ivan Petrán, Mgr. Ján Moravčík
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	283,49
Počet zamestnancov ku dňu zostavenia účtovnej závierky	287
Počet riadiacich zamestnancov	28

2. Opis činnosti účtovnej jednotky v zmysle Zriaďovacej listiny

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

Čl. II
Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti áno nie
2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu áno nie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

- a) Dlhodobý nehmotný 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, montážne. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.
- 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 reprodukčnou obstarávacou cenou.

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

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

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje vytvorením opravnej položky. Opravné položky k majetku účtovná jednotka v účtovnom období 2019 nemá.

e) Zásoby nakupované

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

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

Nakupované zásoby sa účtujú na účte zásob 112.

Nespotrebované pohonné hmoty na konci roka sa účtujú na účte 112.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Účtovná jednotka v účtovnom období 2019 nemá zásoby vytvorené vlastnou činnosťou.

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. Opravné položky k zásobám účtovná jednotka v účtovnom období 2019 nemá.

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. Účtovná jednotka v účtovnom období 2019 eviduje opravné položky k pohľadávkam z minulých období vo výške 4 243,53 € (riadok súvahy 066 – korekcia).

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 2195,89 € (riadok súvahy 110).

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. Účtovná jednotka nemá k 31.12.2019 vytvorené žiadne rezervy (riadok súvahy 127).

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. Účtovná jednotka eviduje k 31.12.2019 výnosy budúcich období v sume 24 239,- € (riadok súvahy 180).

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. Metóda odpisovania sa používa rovnomerná.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25
2	6	16,7
3	12	8,4
4	20	5

Drobný hmotný majetok od 0,01 € do 1 700,00 €, 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. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene účtovná jednotka nemá.

Čl. III Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok - prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku (riadok súvahy 003)

a) obstarávacia cena

účet	názov	obstarávacia cena k 31.12.2019	prírastky +	úbytky -	obstarávacia cena k 31.12.2018
013	Softvér	17 569,22 €	0,00 €	0,00 €	17 569,22 €
Dlhodobý nehmotný majetok		17 569,22 €	0,00 €	0,00 €	17 569,22 €

b) oprávky

účet	názov	konečný stav k 31.12.2019	prírastky +	úbytky -	konečný stav k 31.12.2018
073	Softvér	16 732,22 €	1618,00 €	0,00 €	15 114,22 €
Dlhodobý nehmotný majetok		16 732,22 €	1618,00 €	0,00 €	15 114,22 €

c) zostatková hodnota

účet	názov	zostatková hodnota k 31.12.2019	zostatková hodnota k 31.12.2018	percentuálne porovnanie 2019 / 2018
013 - 073	Softvér	837,00 €	2455,00 €	25% / 75%
Dlhodobý nehmotný majetok		837,00 €	2455,00 €	25% / 75%

Účtovná jednotka eviduje softvér ako dlhodobý nehmotný majetok. Obstarávacia cena softvéru k 31.12.2019 bola 17 569,22 €. Počas účtovného obdobia 2019 nedošlo k úbytku, ani k prírastku dlhodobého nehmotného majetku..

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorý organizácia eviduje nie je úplne odpísaný, jeho zostatková hodnota k 31.12.2019 je 837,00 €.

Dlhodobý hmotný majetok – prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku (riadok súvahy 011)

a) obstarávacía cena

účet	názov	obstarávacía cena k 31.12.2019	prírastky +	úbytky -	obstarávacía cena k 31.12.2018
031	Pozemky	734 885,48 €	0,00 €	0,00 €	734 885,48 €
021	Budovy a stavby	4 999 473,65 €	0,00 €	0,00 €	4 999 473,65 €
022	Sam. hnuteľné veci	887 720,36 €	80 621,12 €	8 428,02 €	815 527,26 €
023	Dopravné prostriedky	804 096,74 €	0,00 €	0,00 €	804 096,74 €
042	Obstaranie DHM	115 894,65 €	83 281,29 €	2 000 €	34 613,36 €
Dlhodobý hmotný majetok		7 542 070,88 €	163 902,41 €	10 428,02 €	7 388 596,49 €

b) oprávky

účet	názov	konečný stav k 31.12.2019	prírastky +	úbytky -	konečný stav k 31.12.2018
	Pozemky	-	-	-	-
081	Budovy a stavby	2 233 763,92 €	94 229,00 €	0,00 €	2 139 534,92 €
082	Sam. hnuteľné veci	820 296,24 €	25 608,00 €	8 428,02 €	803 116,26 €
083	Dopravné prostriedky	781 798,62 €	17 603,00 €	0,00 €	764 195,62 €
Dlhodobý hmotný majetok		3 835 858,78 €	137 440,00 €	8 428,02 €	3 706 846,80 €

c) zostatková hodnota

účet	názov	zostatková hodnota k 31.12.2019	zostatková hodnota k 31.12.2018	percentuálne porovnanie 2019 / 2018
031	Pozemky	734 885,48 €	734 885,48 €	50 % / 50 %
021 – 081	Budovy a stavby	2 765 709,73 €	2 859 938,73 €	49 % / 51 %
022 – 082	Sam. hnuteľné veci	67 424,12 €	12 411,00 €	84 % / 16 %
023 - 083	Dopravné prostriedky	22 298,12 €	39 901,12 €	36 % / 64 %
Dlhodobý hmotný majetok		3 590 317,45 €	3 647 136,33 €	50 % / 50 %

Prehľad o pohybe obstarania dlhodobého majetku

účet	Názov	obstarávacía cena k 31.12.2019	prírastky +	úbytky -	obstarávacía cena k 31.12.2018
041	Obst.nehmot.maj.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
042	Obst.hmotného maj.	115 894,65 €	83 281,29 €	2 000,00 €	34 613,36 €
Spolu		115 894,65 €	83 281,29 €	2 000,00 €	34 613,36 €

Účtovná jednotka ako dlhodobý hmotný majetok eviduje pozemky, budovy a stavby, samostatné hnuteľné veci a dopravné prostriedky.

Počas účtovného obdobia 2019 nedošlo k prírastkom a úbytkom pozemkov. Pozemky sa neodpisujú.

Počas účtovného obdobia 2019 nedošlo k prírastkom a úbytkom budov a stavieb.

Počas účtovného obdobia 2019 nedošlo k prírastkom samostatných hnuteľných vecí.

V roku 2019 došlo k úbytkom samostatných hnuteľných vecí z dôvodu ich vyradenia v hodnote 8 428,02 €.

K výradu došlo z dôvodu neupotrebitelnosti, vzhľadom k jeho úplnému opotrebeniu a jeho morálnej a fyzickej zastaranosti a neopraviteľnosti. Vo všetkých prípadoch sa jednalo o odpísaný majetok vyradený likvidáciou.

K navýšeniu samostatných hnuteľných vecí došlo v roku 2019 bezodplatným prevodom majetku z GR ZVJS BA, jednalo sa o dva servery, jeden notebook a diskové pole v celkovej hodnote 78 621,12 €.

Majetok zdravotnej služby vzrástol o 2000,- € nákupom separátora amalgánu.

K 31.12.2019 účtovná jednotka nezaradila obstaraný majetok v celkovej výške 34 613,36 €. Jedná sa o projektovú dokumentáciu k modernizácii administratívnej budovy v sume 32 763,36 € a projektovú dokumentáciu pre zriadenie pracoviska pre obv/ods v sume 1 850,00 €.

V rámci projektu „Modernizácia administratívnych budov ÚVV a ÚVTOS BB, hrađeného z fondov EÚ eviduje účtovná jednotka k 31.12.2019 nezaradený majetok v celkovej sume 81 281,29 €.

Počas účtovného obdobia 2019 nedošlo k úbytku, ani k prírastku dopravných prostriedkov.

Účtovná jednotka nemá vytvorené opravné položky k dlhodobému nehmotnému a dlhodobému hmotnému majetku.

Účtovná jednotka nemá majetkové podiely v iných spoločnostiach, nemá dlhodobé cenné papiere a realizovateľné cenné papiere a nemá dlhodobé pôžičky.

B Obežný majetok

1. Zásoby (riadok súvahy 034)

Prehľad o pohybe zásob

účet	názov	starý zostatok k 31.12.2019	prírastky +	úbytky -	nový zostatok k 31.12.2018	percentuálne porovnanie 2019 / 2018
112	Materiál	232 498,31 €	510 742,90 €	547 984,03 €	269 739,44 €	46 % / 54 %
124	Zvieratá	8424,00 €	900,00 €	100,00 €	7 624,00 €	52 % / 48 %
Spolu		240 922,31 €	511 642,90 €	548 084,03 €	277 363,44 €	46 % / 54 %

Počas účtovného obdobia 2019 nedošlo k zmenám stavu zvierat z dôvodu zohľadnenia rastových a hmotnostných prírastkov / úbytkov. Účtovná jednotka kúpila v uvedenom období jedného psa a dvoch psov vyradila utratením.

Účtovná jednotka netvorí opravné položky k zásobám. Účtovná jednotka nemá zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo, alebo pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať. Účtovná jednotka nemá poistenie zásob.

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

Opis významných pohľadávok (riadok súvahy 066)

účet - Pohľadávky nedaňových rozpočtových príjmov	hodnota k 31.12.2019	opis
316 - Pohľadávky nedaňových rozpočtových príjmov bežného roka	1 994,82 €	škody spôsobené cudzími fyzickými osobami
316 - Pohľadávky nedaňových rozpočtových príjmov bežného roka	1 803,55 €	pohľadávky HČ BV fon Slovakia a MET Slovakia
316 - Pohľadávky nedaňových rozpočtových príjmov bežného roka	11 849,40 €	pohľadávky vedľajšieho hospodárstva
316 - Pohľadávky nedaňových rozpočtových príjmov bežného roka	157,88 €	za služby poskytnuté zamestnancom za mesiac 12/2019
316 - Pohľadávky nedaňových rozpočtových príjmov bežného roka	159,63 €	škody obv. a ods.
316 - Pohľadávky nedaňových rozpočtových príjmov bežného roka	20 004,52 €	pohľadávky obv. a ods.
Spolu	35 969,80 €	

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam (riadok súvahy 066 – korekcia)

Oprávk k pohľadávkam nedaň.rozpočt.príjmov	hodnota k 31.12.2019	tvorba	zrušenie/zníženie
316 - Pohľadávky nedaňových rozpočtových príjmov bežného roka	4 243,53 €	2 487,78 €	3 292,92 €
Spolu	4 243,53 €	2 487,78 €	3 292,92 €

Stav k 31.12.2019

Oprávk k pohľadávkam nedaň.rozpočt.príjmov	hodnota k 31.12.2019	opis
316 - Pohľadávky nedaňových rozpočtových príjmov bežného roka	4 243,53 €	tvorba na základe vnútornej smernice
Spolu	4 253,53 €	

Účtovná jednotka eviduje pohľadávky za škody spôsobené cudzími fyzickými osobami (Július Martinka, Alexander Valenta a Brindzák, Brindzáková), ktoré sú po lehote splatnosti dlhšie ako 5 rokov. Z dôvodu zohľadnenia predpokladaného rizika a odhadu zníženia budúcich ekonomických úžitkov, účtovná jednotka vytvorila opravné položky k týmto pohľadávkam. Pohľadávky postúpilo organizačno - právne oddelenie k exekučnému konaniu.

Stav pohľadávok k 31.12.2019 a k 31.12.2018 (riadky súvahy 048 a 060)

názov	hodnota k 31.12.2019	hodnota k 31.12.2018	percentuálne porovnanie 2019 / 2018
pohľadávky	35 969,80 €	30 505,76 €	54 % / 46 %

Pohľadávky v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31.12.2019 a k 31.12.2018

pohľadávky	hodnota k 31.12.2019	hodnota k 31.12.2018	percentuálne porovnanie 2019 / 2018
v lehote splatnosti	13 810,83 €	9 136,12 €	60 % / 40 %
po lehote splatnosti	22 158,97 €	21 369,64 €	51 % / 49 %
Spolu	35 969,80 €	30 505,76 €	54 % / 46 %

Pohľadávky po lehote splatnosti k 31.12.2018

P.č.	Subjekt	Dôvod pohľadávky	Suma	Dátum splatnosti
01.	Július Martinka	škoda	1 307,14 €	24.07.2004
02.	Alexander Valenta	škoda	448,61 €	02.01.2003
03.	Brindzák, Brindzáková	škoda	33,59 €	17.07.2002
04.	Baďura Boris	škoda	210,48 €	
05.	pohľadávky obv. a ods	trovy VV a VTOS	19 207,57 €	
06.	pohľadávky obv. a ods.	škody obv. a ods.	162,25 €	
Spolu			21 369,64 €	

Pohľadávky po lehote splatnosti k 31.12.2019

P.č.	Subjekt	Dôvod pohľadávky	Suma	Dátum splatnosti
01.	Július Martinka	škoda	1 307,14 €	24.07.2004
02.	Alexander Valenta	škoda	448,61 €	02.01.2003
03.	Brindzák, Brindzáková	škoda	33,59 €	17.07.2002
04.	Baďura Boris	škoda	205,48 €	
05.	pohľadávky obv. a ods	trovy VV a VTOS	20004,52 €	
06.	pohľadávky obv. a ods.	škody obv. a ods.	159,63 €	
Spolu			22 158,97 €	

V účtovnej jednotke v účtovnom období 2019 nedošlo k výraznej zmene stavu pohľadávok po lehote splatnosti v porovnaní s účtovným obdobím 2018 .

V účtovnom období 2019 došlo k čiastočnej úhrade škody Boris Baďura v hodnote 5,- €.

Účtovná jednotka nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

3. Finančný majetok

Názov	Skutočnosť k 31.12.2019	Skutočnosť k 31.12.2018	Percentuálne porovnanie 2019 / 2018
depozitná pokladnica	7 447,06 €	11 248,05 €	40 % / 60 %
ceniny	0,00 €	0,00 €	0 % / 0 %
spolu	7 447,06 €	11 248,05 €	40 % / 60 %

4. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	riadok súvahy	hodnota k 31.12.2019	prírastky +	úbytky -	hodnota k 31.12.2018
náklady budúcich období	111	2 147,60 €	2147,60 €	455,37 €	455,37 €
Wolters Kluwer – verejné obstar.		115,00 €	115,00 €	108,00 €	108,00 €
Orange Slovensko		90,54 €	90,54 €	104,91 €	104,91 €
Messer, prenájom ocelových fliaš		81,00 €	81,00 €	81,00 €	81,00 €
Kooperatíva, poistenie lekárov		174,38 €	174,38 €	161,46 €	161,46 €
Beset s.r.o servisná podpora		1686,68 €	1686,68 €	0,00 €	0,00 €
komplexné náklady budúcich období	112	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
príjmy budúcich období spolu	113	48,29 €	48,29 €	48,29 €	48,29 €
Spolu	110	2 195,89 €	2 195,89 €	503,66 €	503,66 €

ČI. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie (riadok súvahy 116)

Prehľad o pohybe vlastného imania v členení podľa jednotlivých položiek súvahy

Názov položky	hodnota k 31.12.2019	prírastky +
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0,00 €	0,00 €
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0,00 €	0,00 €
Zákonný rezervný fond /tvorba z hospodárskeho výsledku/	0,00 €	0,00 €
Ostatné fondy /tvorba z hospodárskeho výsledku/	0,00 €	0,00 €
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	260 124,73 €	0,00 €
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-57487,18 €	0,00 €
Spolu	202 637,55 €	0,00 €

Názov položky	úbytky	presun	hodnota k 31.12.2018
	-		
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Zákonný rezervný fond /tvorba z hospodárskeho výsledku/	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Ostatné fondy /tvorba z hospodárskeho výsledku/	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	0,00 €	-11 070,72 €	271 195,45 €
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	57 487,18 €	11 070,72 €	-11 070,72 €
	57 487,18 €	0 €	260 124,73 €

Účtovná jednotka v účtovnom období 2019 dosiahla záporný výsledok hospodárenia – 57 487,18 € (riadok súvahy 125), ktorý bol 31.1.2020 zaúčtovaný na účet 428 hospodársky výsledok minulých rokov súvzťažne s účtom 431 hospodársky výsledok bežného obdobia.

Od roku 2019 došlo k zmene účtovania predpisu odvodu príjmov postúpených pohľadávok ZVJS. V súvzťažnosti s účtom 351 sa namiesto účtu 428 hospodársky výsledok minulých rokov začal používať účet 589 náklady budúceho odvodu príjmov. Rovnako pri zrušených opravných položkách k pohľadávkam bol účet 428 nahradený účtom 589.

Zmena nastala aj pri odpise pohľadávky a postúpení pohľadávok minulých rokov, kde sa začal používať účet 546 odpis pohľadávky, namiesto pôvodného účtu 428.

B Závazky

1. Rezervy (riadok súvahy 127)

V roku 2019 neboli vytvorené žiadne rezervy.

2. Závazky

Závazky podľa doby splatnosti (riadok súvahy 140 a 151)

Dlhodobé záväzky (riadok súvahy 140)	hodnota k 31.12.2019	hodnota k 31.12.2018	percentuálne porovnanie 2019/ 2018
v lehote splatnosti	8 004,88 €	7 396,81 €	52 % / 48 %
po lehote splatnosti	0,00 €	0,00 €	0 % / 0 %
Spolu	8 004,88 €	7 396,81 €	52 % / 48 %

Účtovná jednotka k 31.12.2019 eviduje záväzky zo sociálneho fondu ako dlhodobé záväzky.

Krátkodobé záväzky (riadok súvahy 151)	hodnota k 31.12.2019	hodnota k 31.12.2018	percentuálne porovnanie 2019 / 2018
v lehote splatnosti	861 414,59 €	654 012,45 €	57 % / 43 %
po lehote splatnosti	0,00 €	0,00 €	0 % / 0 %
Spolu	861 414,59 €	654 012,45 €	57 % / 43 %

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

so zostatkovou dobou splatnosti	hodnota k 31.12.2019	hodnota k 31.12.2018	percentuálne porovnanie 2019/ 2018
do 1 roka	869 419,47 €	661 409,26 €	57 % / 43 %
od 1 roka do 5 rokov	0,00 €	0,00 €	0 % / 0 %
dlhšou ako 5 rokov	0,00 €	0,00 €	0 % / 0 %
Spolu	869 419,47 €	661 409,26 €	57 % / 43 %

Popis významných položiek záväzkov podľa jednotlivých položiek súvahy

Závazky zo sociálneho fondu

Sociálny fond	rok 2019	rok 2018	percentuálne porovnanie 2019 / 2018
stav k 1.januáru	7 396,81 €	9 740,23 €	43 % / 57 %
tvorba	75 260,78 €	64 674,67 €	54 % / 46 %
čerpanie	74 652,71 €	67 018,09 €	53 % / 47 %
stav k 31.decembru	8 004,88 €	7 396,81 €	52 % / 48 %

Ostatné krátkodobé záväzky

Krátkodobé záväzky	účet	hodnota k 31.12.2019	hodnota k 31.12.2018	percentuálne porovnanie 2019 / 2018
dodávatelia	321	96 000,17 €	17 293,87 €	85 % / 15 %
ostatné záväzky	325	17 465,02 €	16 392,04 €	52 % / 48 %
iné záväzky	379	85 123,10 €	67 391,20 €	56 % / 44 %
zamestnanci	331	354 256,86 €	293 587,01 €	55 % / 45 %
ostatné záväzky voči zamestnancom	333	441,00 €	285,30 €	61 % / 39 %
zúčt.s org.soc.a zdravot.poistenia	336	251 888,07 €	212 730,40 €	54 % / 46 %
daň z príjmu	342	56 240,37 €	46 332,63 €	55 % / 45 %
Spolu (riadok súvahy 151)		861 414,59 €	654 012,45 €	57 % / 43 %

Účtovná jednotka nemá bankové úvery.

3. Časové rozlíšenie na strane pasív

Významné položky časového rozlíšenia výnosov budúcich období a výdavkov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	riadok súvahy	hodnota k 31.12.2019	prírastky +	úbytky -	hodnota k 31.12.2018
výdavky budúcich období	181	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
výnosy budúcich období	182	24 239,00 €	24 239,00 €	0,00 €	0,00 €
Spolu	180	24 239,00 €	24 239,00 €	0,00 €	0,00 €

Či. v
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Výnosy – popis a výška významných položiek

Druh výnosov	Popis	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018	Percentuálne porovnanie 2019/ 2018
Tržby za vlastné výkony a tovar	601 - Tržby za vlastné výrobky	0,00 €	0,00 €	0 % / 0 %
	602 - Tržba z predaja služieb	203 278,05 €	124 428,80 €	62 % / 38 %
	604 - Tržba za tovar	0,00 €	0,00 €	0 % / 0 %
Zmena stavu zásob	614 - Zvieratá	-100 €	-410,33 €	20 % / 80 %
Aktivácia DHM	624 – Aktivácia DHM	0,00 €	0,00 €	0 % / 0 %
Tržby z predaja mater.	642 – Tržby z predaja materiálu	0,00 €	110,00 €	0 % / 100 %
Odpísané pohľadávky	646 – výnosy z odpísaných pohľ.	59 973,14 €	0,00 €	100 % / 0 %
Ostatné výnosy	648 - Ostatné výnosy	228 878,27 €	95 844,54 €	70 % / 30 %
Zúčt. rezerv a opravných položiek z prevádzkovej a fin. činnosti	653 - Zúčt.ostatných rezerv	0,00 €	0,00 €	0 % / 0 %
	658 - Zúčt.oprav.položiek k pohľ.	3 292,92 €	3 321,63 €	50 % / 50 %
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov	681 - Výnosy z bežných tranferov	8 482 147,58 €	7 385 815,33 €	53 % / 47 %
	682 - Výnosy z kap.transferov	135 776,00 €	131 069,54 €	51 % / 49 %
	683 – Výnosy z bez.transferov	61 654,04 €	73 445,03 €	45 % / 55 %
	687 - Bežné transfery mimo VS	1 700,00 €	2 849,00 €	37 % / 63 %
Spolu (riadok výkazu ziskov a strát 134)		9 176 600,00 €	7 816 473,54 €	54 % / 46 %

2. Náklady

Náklady v členení podľa rozpočtových programov

Druh nákladov	Popis	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018	Percentuálne porovnanie 2019 / 2018
Program 07001, 07003, 07006	501 - Spotreba materiálu	588 350,68 €	573 908,89 €	51 % / 49 %
	502 - Spotreba energií	258 172,10 €	217 389,12 €	54 % / 46 %
	511 - Opravy a udržiavanie	68 367,12 €	74 777,87 €	48 % / 52 %
	512 - Cestovné	20 833,66 €	19 886,29 €	51 % / 49 %
	513 - Reprezentačné	963,25 €	2 804,20 €	26 % / 74 %
	518 - Služby	166 683,70 €	162 586,49 €	51 % / 49 %
	521 - Mzdové náklady	5 122 851,96 €	4 373 779,42 €	54 % / 46%
	524 - Záonné soc. a zdravotné poistenie	1 890 454,62 €	1 614 818,48 €	54 % / 46 %
	525 - Ostatné sociálne poistenie	8 343,62 €	5 416,11 €	61 % / 39 %
	527 - Záonné sociálne náklady	326 404,81 €	341 381,59 €	49 % / 51 %
	528 - Ostatné sociálne náklady	28 689,62 €	30 213,24 €	49 % / 51 %
	532 - Daň z nehnuteľností	16 881,56 €	16 881,56 €	50 % / 50 %
	538 - Ostatné dane a poplatky	13 136,80 €	13 172,80 €	50 % / 50 %
	545 - Ostatné zmluvné pokuty a penále	0,00 €	0,00 €	0 % / 0 %
	546 - Odpis pohľadávok	165 374,55 €	286,62 €	100 % / 0 %
	548 - Ostatné prevádzkové náklady	1 311,05 €	968,60 €	58% / 42 %
	549 - Manká a škody	0,00 €	0,00 €	0 % / 0 %
	551 - Odpisy majetku	135 776,00 €	131 438,54 €	51 % / 49 %
	553 - Tvorba ostatných rezerv	0 €	0 €	0 % / 0 %
	558 - Tvorba opravných položiek	2 487,78 €	4 184,79 €	37 % / 63 %
	563 - Kurzové straty	0 €	0 €	0 % / 0 %
	568 - Ostatné finančné náklady	405,07 €	409,44 €	50 % / 50 %
	587 - Prevod správy majetku	0,00 €	0,00 €	0 % / 0 %
	588 - Náklady z odvodu príjmov	123 502,20 €	93 194,55 €	57 % / 43 %
	589 - Náklady budúceho odvodu príjmov	18 370,83 €	15 896,90 €	54 % / 46 %
	Vedľajšia činnosť program 07004	501 - Spotreba materiálu	1 635,08 €	5 078,73 €
502 - Spotreba energií		0,00 €	0,00 €	0 % / 0 %
504 - Predaný tovar		0,00 €	0,00 €	0 % / 0 %
511 - Opravy a udržiavanie		16 752,00 €	0,00 €	100 % / 0 %
518 - Služby		0,00 €	0,00 €	0 % / 0 %
521 - Mzdové náklady		0,00 €	0,00 €	0 % / 0 %
524 - Záonné soc. a zdravotné poistenie		30 303,53 €	15 745,96 €	66 % / 34 %
525 - Ostatné sociálne poistenie		0,00 €	0,00 €	0 % / 0 %
527 - Záonné sociálne náklady		0,00 €	0,00 €	0 % / 0 %
546 - Odpis pohľadávok		0,00 €	0,00 €	0 % / 0 %
548 - Ostatné prevádzkové náklady		89 356,19 €	46 847,32 €	66 % / 34 %
551 - Odpisy majetku		0,00 €	0,00 €	0 % / 0 %
588 - Náklady z odvodu príjmov		138 679,40 €	66 476,75 €	68 % / 32 %
Spolu		9 234 087,18 €	7 827 544,26 €	54 % / 46 %

Náklady k rozpočtovému programu 07001, 07003 a 07006 sú vykázané spolu, nakoľko nemajú vytvorenú na účtoch triedy 5 analytickú evidenciu.

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

Stav účtu 353 Zúčtovanie transferov štátneho rozpočtu k 31.12.2018 bol 3 684 204,69 €. V roku 2019 účtovná poskytnula kapitálové transfery vo výške 3086,00 €. V sume 2000,00 € bol zakúpený separátor amalgánu pre zdravotné stredisko. Čiastka 1 086,00 € bola úhrada stavebného dozoru pre projekt EÚ- „Modernizácia administratívnych budov ÚVV a ÚVTOS Banská Bystrica“, ktorý bol spustený v roku 2019.

Zníženie stavu na účte 353 nastalo odpisovaním majetku do nákladov a to vo výške 135 776,00 €. Konečný stav na účte 353 k 31.12.2019 je 3 626 853,81 €.

V účtovnom období 2019 došlo k bezodplatnému prevodu majetku z GR ZVJS BA a to konkrétne - diskové pole v hodnote 44 852 €, dva servery v celkovej sume 28 809,09 € a notebook HP v čiastke 1 678,00 €.

Stav účtu 351 Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa k 31.12.2018 bol 25 457,09 €.

V roku 2019 boli uhradené výnosy bežného obdobia vo výške 262 181,60 € a organizácia prijala úhrady pohľadávok z minulých období vo výške 12 101,65 €.

K 31.12.2019 je konečný stav účtu 351 vo výške 31 726,27 €.

Čl. VII Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Ďalšie informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Druh položky	Opis položky	Hodnota
Prijaté depozitá a hypotéky	účtovná jednotka nemá	0,00 €
Prenajatý majetok	účtovná jednotka nemá	0,00 €
Majetok prijatý do úschovy	účtovná jednotka nemá	0,00 €
Prísne zúčtovateľné tlačivá	stravné lístky	80 848,64 €
Materiál v skladoch civil. ochrany	lícnica, ochran.filter, kapsa, bedňa	5 807,47 €
Odpísané pohľadávky	upust.pohľadávky v evidencii 1 rok	0,00 €
Spolu		86 656,11 €

Účtovná jednotka nemá deriváty a nemá majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

Čl. VIII Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Účtovná jednotka k 31.12.2019 nemá iné aktíva a iné pasíva.

Čl. IX. Informácie o spriaznených osobách a 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

Záväzné ukazovatele rozpočtu na rok 2019 boli stanovené v súlade so zákonom č. 370/2018 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2019 a rozpisom záväzných ukazovateľov štátneho rozpočtu na rok 2019 zaslaným listom Ministerstva financií Slovenskej republiky číslo MF/019616/2018-441 zo dňa 12. decembra 2018.

a) Príjmy bežného rozpočtu

Zdroj	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2019	Skutočnosť k 31.12.2018	Percentuálne porovnanie skutočnosti 2019 / 2018
111	z bežnej činnosti	178 213,00 €	159 354,00 €	274 283,25 €	171 888,37 €	61 % / 39 %
72	z úhrad za stravu	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0 % / 0 %
131	z predchádzajúcich rokov	0,00 €	0,00 €	0,24 €	5,14 €	0 % / 100 %
Spolu		178 213,00 €	159 354,00 €	274 283,49 €	171 893,51 €	61 % / 39 %

Rozpočtové opatrenia príjmov

P. č.	Zmena schválená dňa	V súlade s listom	Suma
1	25.02.2019	GR ZVJS-ro1-1/31-2019	-18 859,00
Spolu			-18 859,00

b) Výdavky bežného rozpočtu

Zdroj	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2019	Skutočnosť k 31.12.2018	Percentuálne porovnanie skutočnosti 2019 / 2018
111	hlavná činnosť	7 191 439,00 €	8 482 147,82 €	8 482 147,82 €	7 385 820,47 €	53 % / 47 %
72	z úhrad za stravu	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0 % / 0 %
Spolu		7 191 439,00 €	8 482 147,82 €	8 482 147,82 €	7 385 820,47 €	53 % / 47 %

Rozpočtové opatrenia bežných výdavkov

P. č.	Zmena schválená dňa	V súlade s listom	Suma
1	28.01.2019	GR ZVJS-ro3-03/31-2019	-18 859,00
2	18.02.2019	GR ZVJS-ro3-08/31-2019	12 768,87
3	25.02.2019	GR ZVJS-ro3-13-31-2019	1 027,00
4	04.03.2019	GR ZVJS-ro2-5/31-2019	4 410,00
5	15.04.2019	GR ZVJS-ro3-43/31-2019	4 250,64
6	18.04.2019	GR ZVJS-ro3-55/31-2019	8 796,00
7	29.04.2019	GR ZVJS-ro2-32/31-2019	5 809,00
8	09.05.2019	GR ZVJS-ro3-62/31-2019	8 965,01
9	13.05.2019	GR ZVJS-ro3-64/31-2019	15 233,67
10	28.05.2019	GR ZVJS-ro3-72/31-2019	1 764,00
11	11.06.2019	GR ZVJS-ro2-43/31-2019	604 190,00
12	17.06.2019	GR ZVJS-ro-3-86/31-2019	1 200,00
13	21.06.2019	GR ZVJS-ro2-44/31-2019	134 258,80
14	09.07.2019	GR ZVJS-ro3-113/31-2019	3 454,36
15	17.07.2019	GR ZVJS-ro3-118/31-2019	2 885,56
16	18.07.2019	GR ZVJS-ro2-62/31-2019	1 150,00
17	25.07.2019	GR ZVJS-ro2-64/31-2019	13 525,50
18	20.08.2019	GR ZVJS-ro3-131-31-2019	3 244,65
19	22.08.2019	GR ZVJS-ro3-133/31-2019	11 186,46
20	12.09.2019	GR ZVJS-ro3-172/31-2019	6 300,00
21	23.09.2019	GR ZVJS-ro3-183/31-2019	44 495,36
22	25.09.2019	GR ZVJS-ro3-186/31-2019	1 340,00
23	15.10.2019	GR ZVJS-ro3-204/31-2019	-7 981,30
24	29.10.2019	GR ZVJS-ro3-212/31-2019	36 374,00
25	06.11.2019	GR ZVJS-ro2-79/31-2019	241 571,36
26	26.11.2019	GR ZVJS-ro3-224/31-2019	5 527,00
27	18.12.2019	GR ZVJS-ro3-242/31-2019	103 404,30
28	19.12.2019	GR ZVJS-ro2-82/31-2019	39 055,58
29	30.12.2019	GR ZVJS-ro2-83/31-2019	1 362,00
Spolu			1 290 708,82

Rozpočtové opatrenia kapitálových výdavkov

P.č.	Zmena schválená dňa	V súlade s listom	Suma v Eur
1	03.09.2019	GR ZVJS-ro4-52/31-2019	2 000,00
2	03.12.2019	GR ZVJS-ro4-83/31-2019	1 086,00
Spolu			3 086,00

c) Výdavky kapitálového rozpočtu

Zdroj	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2019	Skutočnosť k 31.12.2018	Percentuálne porovnanie skutočnosti 2019 / 2018
111	hlavná činnosť	0,00 €	0,00 €	2 000,00 €	0,00 €	100 % / 0 %
1AA	Projekt EU	0,00 €	0,00 €	1 086,00 €	0,00 €	100 % / 0 %
Spolu		0,00 €	0,00 €	3 086,00 €	0,00 €	100 % / 0 %

d) Finančné operácie

Názov	Skutočnosť k 31.12.2019	Skutočnosť k 31.12.2018
Zostatok prostriedkov finančných aktív	765 535,47 €	632 418,84 €
Prijaté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci	0,00 €	0,00 €
Splátky poskytnutých úverov, pôžičiek a návratných finančné výpomocí	0,00 €	0,00 €
Príjmy z predaja majetkových účastí	0,00 €	0,00 €
Ostatné príjmy	0,00 €	0,00 €
Spolu	765 535,47 €	632 418,84 €

Zostatky prostriedkov finančných aktív za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie tvoria zostatky na depozitnom účte a sociálnom fonde. Účtovná jednotka nemá zostatky grantov.

Názov	Skutočnosť k 31.12.2019	Skutočnosť k 31.12.2018
zostatok sociálneho fondu	8 004,88 €	7 396,81 €
účet cudzích prostriedkov	690 635,77 €	576 667,01 €
účet osobitných prostriedkov ZVJS	66 894,82 €	48 355,02 €
Spolu	765 535,47 €	632 418,84 €

Na konci roka boli na účet cudzích prostriedkov poukázané odhady za mesiac december 2019 na mzdy občianskych zamestnancov, služobné príjmy príslušníkov ZVJS, hrubé pracovné odmeny obvinených a odsúdených a k nim prislúchajúce odvody na sociálne a zdravotné poistenie.

Peniaze obvinených a odsúdených ako aj deponované zrážky výživného a cudzích pohľadávok boli vedené na účte osobitných prostriedkov ZVJS.

Ústav vedie účet súvisiaci so stravovaním vrátane úhrad stravy, ktorý k 31.12.2019 vykazoval zostatok 0 €.

ČI. 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. 17.1.2020 nenastali v účtovnej jednotke žiadne mimoriadne skutočnosti alebo udalosti, ktoré by mohli výrazne ovplyvniť výsledok účtovnej závierky roku 2019.