

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/	Mgr. Ivan Petrán
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	Ing. Jozef Ľalík, Mgr. Ján Moravčík
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	290,58
Počet zamestnancov ku dňu zostavenia účtovnej závierky	293
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 2020 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 2020 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 2020 eviduje opravné položky k pohľadávkam z minulých období vo výške 2 984,96 € (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 446,67 € (riadok súvahy 110).

j) Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na základe zásady opatrnosti t.z. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Tvorba rezerv sa uplatňuje od roku 2008. Účtovná jednotka nemá k 31.12.2020 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 31.12.2020 výnosy budúcich období v sume 112 245,34 € (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 31.12.2020
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 31.12.2020
073	Softvér	16 732,22 €	837,00 €	0,00 €	17 569,22 €
Dlhodobý nehmotný majetok		16 732,22 €	837,00 €	0,00 €	17 569,22 €

c) zostatková hodnota

účet	názov	zostatková hodnota k 31.12.2019	zostatková hodnota k 31.12.2020	percentuálne porovnanie 2019 / 2020
013 - 073	Softvér	837,00 €	0,00 €	100% / 0%
Dlhodobý nehmotný majetok		837,00 €	0,00 €	100% / 0%

Účtovná jednotka eviduje softvér ako dlhodobý nehmotný majetok. Obstarávacia cena softvéru k 31.12.2020 bola 17 569,22 €. Počas účtovného obdobia 2020 nedošlo k úbytku, ani k prírastku dlhodobého nehmotného majetku..

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorý organizácia eviduje nie je úplne odpísaný, jeho zostatková hodnota k 31.12.2020 je 0,00 €.

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 31.12.2020
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 €	24 842,16 €	11 310,39 €	901 252,13 €
023	Dopravné prostriedky	804 096,74 €	0,00 €	28 561,21 €	775 535,53 €
042	Obstaranie DHM	115 894,65 €	959 034,28 €	8 856,00 €	1 066 072,93 €
Dlhodobý hmotný majetok		7 542 070,88 €	983 876,44 €	48 727,60 €	8 477 219,72 €

b) oprávky

účet	názov	konečný stav k 31.12.2019	prírastky +	úbytky -	konečný stav k 31.12.2020
	Pozemky	-	-	-	-
081	Budovy a stavby	2 233 763,92 €	94 229,00 €	0,00 €	2 327 992,92 €
082	Sam. hnuteľné veci	820 296,24 €	25 459,00 €	11 310,39 €	834 444,85 €
083	Dopravné prostriedky	781 798,62 €	15 873,00 €	28 561,21 €	769 110,41 €
Dlhodobý hmotný majetok		3 835 858,78 €	135 561,00 €	39 871,60 €	3 931 548,18 €

c) zostatková hodnota

účet	názov	zostatková hodnota k 31.12.2019	zostatková hodnota k 31.12.2020	percentuálne porovnanie 2019 / 2020
031	Pozemky	734 885,48 €	734 885,48 €	50 % / 50 %
021 – 081	Budovy a stavby	2 765 709,73 €	2 671 480,73 €	51 % / 49 %
022 – 082	Sam. hnuteľné veci	67 424,12 €	66 807,28 €	50 % / 50 %
023 - 083	Dopravné prostriedky	22 298,12 €	6 425,12 €	78 % / 22 %
Dlhodobý hmotný majetok		3 590 317,45 €	3 479 598,61 €	51 % / 49 %

Prehľad o pohybe obstarania dlhodobého majetku

účet	Názov	obstarávacía cena k 31.12.2019	prírastky +	úbytky -	obstarávacía cena k 31.12.2020
041	Obst.nehmot.maj.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
042	Obst.hmotného maj.	115 894,65 €	959 034,28 €	8 856,00 €	1 066 072,93 €
Spolu		115 894,65 €	959 034,28 €	8 856,00 €	1 066 072,93 €

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

Počas účtovného obdobia 2020 nedošlo k prírastkom a úbytkom pozemkov. Pozemky sa neodpisujú.

Počas účtovného obdobia 2020 nedošlo k prírastkom a úbytkom budov a stavieb.

Počas účtovného obdobia 2020 došlo k prírastkom samostatných hnuteľných vecí a to bezodplatným prevodom dvoch plynových varných kotlov z ÚVTOS Leopoldov v hodnote 15 986,16 €, nákupom plynového varného kotla v sume 3 900,- € a nákupom umývačky riadu v hodnote 4 956,- €

V roku 2020 došlo k úbytkom samostatných hnuteľných vecí z dôvodu ich vyradenia v celkovej hodnote 11 310,39 €. Konkrétne sa jednalo o výrad chladničky v hodnote 1 061,21 €, stroja univerzálneho drevorubačského v hodnote 2 627,76 €, varného plynového kotla v hodnote 6 735,71 €, pracovnej zostavy v hodnote 411,60 € a krytu umývadla v hodnote 474,11 €. 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 31.12.2020 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, hradeného z fondov EÚ eviduje účtovná jednotka k 31.12.2020 nezaradený majetok v celkovej sume 1 031 459,57 €.

Počas účtovného obdobia 2020 došlo len k úbytku dopravných prostriedkov výradom motorového vozidla SEAT Alhambra v hodnote 28 561,21 €

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 31.12.2020	percentuálne porovnanie 2019 / 2020
112	Materiál	232 498,31 €	729 685,65 €	575 852,38 €	386 331,58 €	38 % / 62 %
124	Zvieratá	8424,00 €	5 900,00 €	2750,00 €	11 574,00 €	42 % / 58 %
Spolu		240 922,31 €	735 585,65 €	578 602,38 €	397 905,58€	38 % / 62 %

Počas účtovného obdobia 2020 došlo k zmenám stavu zvierat z dôvodu zohľadnenia rastových a hmotnostných prírastkov / úbytkov a to k navýšeniu hodnoty u troch psov. Účtovná jednotka kúpila v uvedenom období dvoch psov a jedného psa 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 31.12.2020	opis
316 - Pohľadávky nedaňových rozpočtových príjmov bežného roka	1 994,82 €	škody spôsobené cudzími fyzickými osobami
316 - Pohľadávky nedaňových rozpočtových príjmov bežného roka	3 748,92 €	pohľadávky HČ BV fon Slovakia a MET Slovakia
316 - Pohľadávky nedaňových rozpočtových príjmov bežného roka	11 419,42 €	pohľadávky vedľajšieho hospodárstva
316 - Pohľadávky nedaňových rozpočtových príjmov bežného roka	0,00 €	za služby poskytnuté zamestnancom za mesiac
316 - Pohľadávky nedaňových rozpočtových príjmov bežného roka	38,34 €	škody obv. a ods.
316 - Pohľadávky nedaňových rozpočtových príjmov bežného roka	11 503,20 €	pohľadávky obv. a ods.
Spolu	28 704,70 €	

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

Oprávky k pohľadávkam nedaň.rozpočt.príjmov	hodnota k 31.12.2019	tvorba	zrušenie/zníženie
316 - Pohľadávky nedaňových rozpočtových príjmov bežného roka	4 243,53 €	1 195,62 €	2 454,19 €
Spolu	4 243,53 €	1 195,62 €	2 454,19 €

Stav k 31.12.2020

Oprávky k pohľadávkam nedaň.rozpočt.príjmov	hodnota k 31.12.2020	opis
316 - Pohľadávky nedaňových rozpočtových príjmov bežného roka	2 984,96 €	tvorba na základe vnútornej smernice
Spolu	2 984,96 €	

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 31.12.2020 (riadky súvahy 048 a 060)

názov	hodnota k 31.12.2019	hodnota k 31.12.2020	percentuálne porovnanie 2019 / 2020
335-pohľadávky zam.	0,00 €	148,70 €	0% / 100%
316 pohľadávky	35 969,80 €	28 704,70 €	56% / 44%
pohľadávky spolu	35 969,80 €	28 853,40 €	56% / 44 %

Pohľadávky v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31.12.2019 a k 31.12.2020

pohľadávky	hodnota k 31.12.2019	hodnota k 31.12.2020	percentuálne porovnanie 2019 / 2020
v lehote splatnosti	13 810,83 €	15 317,04 €	47 % / 53 %
po lehote splatnosti	22 158,97 €	13 536,36 €	62 % / 38 %
Spolu	35 969,80 €	28 853,40 €	56% / 44 %

Pohľadávky po lehote splatnosti k 31.12.2020

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	11 503,20 €	
06.	pohľadávky obv. a ods.	škody obv. a ods.	38,34 €	
Spolu			13 536,36 €	

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 2020 nedošlo k výraznej zmene stavu pohľadávok po lehote splatnosti v porovnaní s účtovným obdobím 2019 .

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

3. Finančný majetok

Názov	Skutočnosť k 31.12.2019	Skutočnosť k 31.12.2020	Percentuálne porovnanie 2019 / 2020
depozitná pokladnica	7 447,06 €	4 915,43 €	60 % / 40 %
ceniny	0,00 €	0,00 €	0 % / 0 %
spolu	7 447,06 €	4 915,43 €	60 % / 40 %

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 31.12.2020
náklady budúcich období	111	2 147,60 €	394,05 €	2 147,60 €	394,05 €
Wolters Kluwer – verejné obstar.		115,00 €	129,00 €	115,00 €	129,00 €
Orange Slovensko		90,54 €	0,00 €	90,54 €	0,00 €
Messer, prenájom ocelových fliaš		81,00 €	81,00 €	81,00 €	81,00 €
Kooperatíva, poistenie lekárov		174,38 €	173,98 €	174,38 €	173,98 €
Beset s.r.o servisná podpora		1686,68 €	0,00 €	1686,68 €	0,00 €
Verlag Dashofer - vydavateľstvo		0,00 €	10,07 €	0,00 €	10,07 €
komplexné náklady budúcich období	112	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
príjmy budúcich období spolu	113	48,29 €	52,62 €	48,29 €	52,62 €
Spolu	110	2 195,89 €	2 195,89 €	2 195,89 €	446,67 €

Čl. 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	-57 487,18 €	61 714,12 €
Spolu	202 637,55 €	61 714,12 €

Názov položky	úbytky -	presun	hodnota k 31.12.2020
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 €	-57 487,18 €	202 637,55 €
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	0,00 €	57 487,18 €	61 714,12 €
	0,00 €	0,00 €	264 351,67 €

Účtovná jednotka v účtovnom období 2020 dosiahla kladný výsledok hospodárenia 61 714,12 € (riadok súvahy 125), ktorý bol 29.1.2021 zaúčtovaný na účet 428 hospodársky výsledok minulých rokov súvzťažne s účtom 431 hospodársky výsledok bežného obdobia.

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 31.12.2020	percentuálne porovnanie 2019/ 2020
v lehote splatnosti	8 004,88 €	10 610,67 €	43% / 57 %
po lehote splatnosti	0,00 €	0,00 €	0 % / 0%
Spolu	8 004,88 €	10 610,67 €	43 % / 57 %

Účtovná jednotka k 31.12.2020 eviduje záväzky zo sociálneho fondu ako dlhodobé záväzky.

Krátkodobé záväzky (riadok súvahy 151)	hodnota k 31.12.2019	hodnota k 31.12.2020	percentuálne porovnanie 2019 / 2020
v lehote splatnosti	861 414,59 €	1 170 927,89€	42 % / 58%
po lehote splatnosti	0,00 €	0,00 €	0 % / 0%
Spolu	861 414,59 €	1 170 927,89€	42 % / 58 %

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti

so zostatkovou dobou splatnosti	hodnota k 31.12.2019	hodnota k 31.12.2020	percentuálne porovnanie 2019/ 2020
do 1 roka	869 419,47 €	1 181 538,56€	42% / 58 %
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 €	1 151 538,56€	42 % / 58 %

Popis významných položiek záväzkov podľa jednotlivých položiek súvahy

Závazky zo sociálneho fondu

Sociálny fond	rok 2019	rok 2020	percentuálne porovnanie 2019 / 2020
stav k 1.januáru	7 396,81 €	8 004,88 €	48 % / 52 %
tvorba	75 260,78 €	79 154,64 €	49 % / 51 %
čerpanie	74 652,71 €	76 548,85 €	49 % / 51 %
stav k 31.decembru	8 004,88 €	10 610,67 €	43 % / 57 %

Ostatné krátkodobé záväzky

Krátkodobé záväzky	účet	hodnota k 31.12.2019	hodnota k 31.12.2020	percentuálne porovnanie 2019 / 2020
dodávatelia	321	96 000,17 €	234 415,64 €	29 % / 71 %
ostatné záväzky	325	17 465,02 €	22 834,02 €	43 % / 57 %
iné záväzky	379	85 123,10 €	107 533,23 €	44 % / 56 %
zamestnanci	331	354 256,86 €	434 001,94 €	45 % / 55 %
ostatné záväzky voči zamestnancom	333	441,00 €	236,90 €	65 % / 35 %
zúčt.s org.soc.a zdravot.poistenia	336	251 888,07 €	299 502,33 €	46 % / 54 %
daň z príjmu	342	56 240,37 €	72 403,83 €	44 % / 56 %
Spolu (riadok súvahy 151)		861 414,59 €	1 170 927,89 €	42 % / 58 %

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 31.12.2020
výdavky budúcich období	181	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
výnosy budúcich období	182	24 239,00 €	168 075,23 €	80 068,89 €	112 245,34 €
Spolu	180	24 239,00 €	168 075,23 €	80 068,89 €	112 245,34 €

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 31.12.2020	Percentuálne porovnanie 2019/ 2020
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 €	242 800,82 €	46 % / 54 %
	604 - Tržba za tovar	0,00 €	0,00 €	0 % / 0 %
Zmena stavu zásob	614 - Zvieratá	-100 €	1 350,00 €	-8 % / 108 %
Aktivácia DHM	624 – Aktivácia DHM	0,00 €	0,00 €	0 % / 0 %
Tržby z predaja mater.	642 – Tržby z predaja materiálu	0,00 €	0,00 €	0 % / 0 %
Odpísané pohľadávky	646 – výnosy z odpísaných pohľ.	59 973,14 €	41 790,11 €	59% / 41 %
Ostatné výnosy	648 - Ostatné výnosy	228 878,27 €	262 202,25 €	47 % / 53 %
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 €	2454,19 €	57 % / 43 %
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov	681 - Výnosy z bežných tranferov	8 482 147,58 €	9 816 232,73 €	46 % / 54 %
	682 - Výnosy z kap.transferov	135 776,00 €	135 950,00 €	50 % / 50 %
	683 – Výnosy z bez.transferov	61 654,04 €	80 068,89 €	44 % / 56 %
	687 - Bežné transfery mimo VS	1 700,00 €	0,00 €	100 % / 0 %
Spolu (riadok výkazu ziskov a strát 134)		9 176 600,00 €	10 582 848,99 €	46 % / 54 %

2. Náklady

Náklady v členení podľa rozpočtových programov

Druh nákladov	Popis	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2020	Percentuálne porovnanie 2019 / 2020
Program 07001, 07003, 07006	501 - Spotreba materiálu	588 350,68 €	597 404,48 €	50 % / 50 %
	502 - Spotreba energií	258 172,10 €	220 691,92 €	54 % / 46 %
	511 - Opravy a udržiavanie	68 367,12 €	48 981,78 €	58 % / 42 %
	512 - Cestovné	20 833,66 €	16 795,18 €	55 % / 45 %
	513 - Reprezentačné	963,25 €	329,98 €	74 % / 26 %
	518 - Služby	166 683,70 €	177 729,59 €	48 % / 52 %
	521 - Mzdové náklady	5 122 851,96 €	5 895 707,50 €	46 % / 54 %
	524 - Záonné soc. a zdravotné poistenie	1 890 454,62 €	2 194 247,41 €	46 % / 54 %
	525 - Ostatné sociálne poistenie	8 343,62 €	9 395,50 €	47 % / 53 %
	527 - Záonné sociálne náklady	326 404,81 €	483 022,92 €	40 % / 60 %
	528 - Ostatné sociálne náklady	28 689,62 €	33 225,57 €	43 % / 57 %
	532 - Daň z nehnuteľností	16 881,56 €	22 422,59 €	43 % / 57 %
	538 - Ostatné dane a poplatky	13 136,80 €	13 573,20 €	49 % / 51 %
	545 - Ostatné zmluvné pokuty a penále	0,00 €	0,00 €	0 % / 0 %
	546 - Odpis pohľadávok	165 374,55 €	169 278,16 €	49 % / 51 %
	548 - Ostatné prevádzkové náklady	1 311,05 €	2 144,12 €	38 % / 62 %
	549 - Manká a škody	0,00 €	0,00 €	0 % / 0 %
	551 - Odpisy majetku	135 776,00 €	135 950,00 €	50 % / 50 %
	553 - Tvorba ostatných rezerv	0 €	0 €	0 % / 0 %
	558 - Tvorba opravných položiek	2 487,78 €	1 195,62 €	68 % / 32 %
	563 - Kurzové straty	0 €	0 €	0 % / 0 %
	568 - Ostatné finančné náklady	405,07 €	361,52 €	53 % / 47 %
	587 - Prevod správy majetku	0,00 €	4 486,07 €	0 % / 100 %
	588 - Náklady z odvodu príjmov	123 502,20 €	142 580,61 €	46 % / 54 %
	589 - Náklady budúceho odvodu príjmov	18 370,83 €	10 325,59 €	64 % / 56 %
	Vedľajšia činnosť program 07004	501 - Spotreba materiálu	1 635,08 €	16 561,29 €
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 €	9 176,72 €	65 % / 35 %
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 €	35 319,96 €	46 % / 54 %
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 €	104 263,08 €	46 % / 54 %
551 - Odpisy majetku		0,00 €	0,00 €	0 % / 0 %
588 - Náklady z odvodu príjmov	138 679,40 €	175 964,51 €	44 % / 56 %	
Spolu		9 234 087,18 €	10 521 134,87 €	46 % / 54 %

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 31.12.2019 bol 3 626 853,81 €. V roku 2020 účtovná poskytnula kapitálové transfery vo výške 826 348,92€. V sume 3900,- € bol zakúpený plynový varný kotol a v sume 4 956,- € bola zakúpená umývačka riadu. Vo výške 817 492,92 € boli úhrady faktúr spojených s projektom 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 135 950,- €.

Konečný stav na účte 353 k 31.12.2020 je 4 332 790,89 €.

V účtovnom období 2020 došlo k bezodplatnému prevodu majetku z ÚVTOS Leopoldov a to konkrétne dva kusy varných plynových kotlov v celkovej sume 15 538,16 €.

Stav účtu 351 Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa k 31.12.2019 bol 31 726,27 €.

V roku 2020 boli uhradené výnosy bežného obdobia vo výške 318 545,12 € a organizácia prijala úhrady pohľadávok z minulých období vo výške 16 187,65 €.

K 31.12.2020 je konečný stav účtu 351 vo výške 25 868,44 €.

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	76 915,65 €
Materiál v skladoch civil. ochrany	lícnica, ochran.filter, kapsa, bedňa	5 687,47 €
Odpísané pohľadávky	upust.pohľadávky v evidencii 1 rok	0,00 €
Spolu		82 603,12 €

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 31.12.2020 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 2020 boli stanovené v súlade so zákonom č. 468/2019 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2020 a rozpisom záväzných ukazovateľov štátneho rozpočtu na rok 2020 zaslaným listom Ministerstva financií Slovenskej republiky číslo MF/019670/2019-441 zo dňa 11. decembra 2019.

a) Nedaňové príjmy

Zdroj	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2020	Skutočnosť k 31.12.2019	Percentuálne porovnanie skutočnosti 2020 / 2019
111	rozpočtové prostriedky kapitoly	173 596,00 €	173 596,00 €	333 830,01 €	274 283,25 €	55 % / 45 %
72e	z poistného plnenia	0,00 €	898,53 €	898,53 €	0,00 €	100 % / 0 %
131	zo štátneho rozpočtu	0,00 €	0,00 €	4,23 €	0,24 €	95 % / 0 %
Spolu		173 596,00 €	174 494,53 €	334 732,77 €	274 283,49 €	55 % / 45 %

V roku 2020 nebolo aktivované žiadne rozpočtové opatrenie príjmov na základe rozhodnutia GR ZVJS.

b) Bežné výdavky

Zdroj	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2020	Skutočnosť k 31.12.2019	Percentuálne porovnanie skutočnosti 2020 / 2019
111	rozpočtové prostriedky kapitoly	8 276 282,00 €	9 732 735,64 €	9 732 735,64 €	8 482 147,82 €	53 % / 47 %
72e	z poistného plnenia	0,00 €	898,53 €	898,53 €	0,00 €	100 % / 0 %
	prostriedky EÚ	0,00 €	82 602,79 €	82 602,79 €	0,00 €	100 % / 0 %
Spolu		8 276 282,00 €	9 816 236,96 €	9 816 236,96 €	8 482 147,82 €	53 % / 47 %

Rozpočtové opatrenia bežných výdavkov aktivované na základe rozhodnutia GR ZVJS

P.č.	Zmena schválená dňa	V súlade s listom	Suma v Eur
1	13.02.2020	GR ZVJS-ro3-16/31-2020	35 832,98
2	04.03.2020	GR ZVJS-ro2-1/31-2020	118 292,00
3	04.03.2020	GR ZVJS-ro-2-2/31-2020	4 365,00
4	18.03.2020	GR ZVJS-ro3-42/31-2020	10 631,00
5	14.04.2020	GR ZVJS-ro3-62/31-2020	4 683,52
6	22.04.2020	GR ZVJS-ro3-69/31-2020	14 147,00
7	23.04.2020	GR ZVJS-ro2-34/31-2020	6 192,50
8	04.05.2020	GR ZVJS-ro3-79/31-2020	18 038,46
9	05.06.2020	GR ZVJS-ro3-106/31-2020	1 300,00
10	15.06.2020	GR ZVJ-ro3-112/31-2020	6 000,00
11	01.07.2020	GR ZVJS-ro2-21/31-2020	40 501,00
12	10.07.2020	GR ZVJS-ro3-129/31-2020	17 739,00
13	13.07.2020	GR ZVJS-ro2-22/31-2020	345 624,00
14	15.07.2020	GR ZVJS-ro3-130/31-2020	19 220,94
15	27.07.2020	GR ZVJS-ro2-23/31-2020	9 078,50
16	10.08.2020	GR ZVJS-ro3-162/31-2020	4 056,00
17	26.08.2020	GR ZVJS-ro3-177/31-2020	6 480,36
18	03.09.2020	GR ZVJS-ro2-25/31-2020	139 100,00
19	22.09.2020	GR ZVJS-ro3-192/31-2020	8 940,79
20	18.09.2020	GR ZVJS-ro3-186/31-2020	71 692,00
21	24.09.2020	GR ZVJS-ro3-197/31-2020	6 196,95
22	25.09.2020	GR ZVJS-ro3-195/31-2020	+/- 55 950,03

23	22.10.2020	GR ZVJS-ro3-211/31-2020	377 549,93
24	26.10.2020	GR ZVJS-ro2-26/31-2020	139 657,00
25	27.10.2020	GR ZVJS-ro3-214/31-2020	3 090,00
26	05.11.2020	GR ZVJS-ro3-231/31-2020	34 007,41
27	23.11.2020	GR ZVJS-ro3-236/31-2020	-78,19
28	25.11.2020	GR ZVJS-ro3-240/31-2020	+/- 0,73
29	25.11.2020	GR ZVJS-ro3-242/31-2020	22 870,86
30	01.12.2020	GR ZVJS-ro3-243/31-2020	- 64 514,69
31	02.12.2020	GR ZVJS-ro2-27/31-2020	112 950,00
32	21.12.2020	GR ZVJS-ro3-254/31-2020	18 227,57
33	28.12.2020	GR ZVJS-ro3-256/31-2020	7 184,54
Spolu			1 539 056,43

c) Kapitálové výdavky

Zdroj	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2020	Skutočnosť k 31.12.2019	Percentuálne porovnanie skutočnosti 2020 / 2019
111	rozpočtové prostriedky kapitoly	0,00 €	6 074,65 €	6 074,65 €	2 000,00 €	75 % / 25 %
131	zo štátneho rozpočtu	0,00 €	8 856,00 €	8 856,00 €	0,00 €	100 % / 0 %
	prostriedky EÚ	0,00 €	811 418,27 €	811 418,27 €	1 086,00 €	100 % / 0 %
Spolu		0,00 €	826 348,92 €	826 348,92 €	3 086,00 €	100 % / 0 %

Rozpočtové opatrenia kapitálových výdavkov aktivované na základe rozhodnutia GR ZVJS

P.č.	Zmena schválená dňa	V súlade s listom	Suma v Eur
1	28.01.2020	GR ZVJS-ro4-8/31-2020	54 898,89
2	31.01.2020	GR ZVJS-ro4-12/31-2020	17 494,07
3	13.03.2020	GR ZVJS-ro4-17/31-2020	78 334,93
4	20.03.2020	GR ZVJS-ro4-18/31-2020	40 876,76
5	27.04.2020	GR ZVJS-ro4-20/31-2020	53 813,80
6	08.06.2020	GR ZVJS-ro4-26/31-2020	31 333,81
7	11.06.2020	GR ZVJS-ro4-27/31-2020	95 821,70
8	16.06.2020	GR ZVJS-ro4-28/31-2020	77 492,00
9	22.06.2020	GR ZVJS-ro4-29/31-2020	0,01
10	28.08.2020	GR ZVJS-ro4-44/31-2020	52 803,73
11	07.09.2020	GR ZVJS-ro4-48/31-2020	156 087,65
12	01.10.2020	GR ZVJS-ro4-57/31-2020	66 991,82
13	27.10.2020	GR ZVJS-ro4-61/31-2020	16 033,65
14	06.11.2020	GR ZVJS-ro4-71/31-2020	47 181,01
15	20.11.2020	GR ZVJS-ro4-75/31-2020	38 288,10
16	03.12.2020	GR ZVJS-ro4-78/31-2020	-1 103,01
Spolu			826 348,92

d) Finančné operácie

Názov	Skutočnosť k 31.12.2019	Skutočnosť k 31.12.2020
Zostatok prostriedkov finančných aktív	765 535,47 €	941 987,24 €
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 €	941 987,24 €

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 31.12.2020
zostatok sociálneho fondu	8 004,88 €	10 610,67 €
účet cudzích prostriedkov	690 635,77 €	838 914,48 €
účet osobitných prostriedkov ZVJS	66 894,82 €	92 462,09 €
Spolu	765 535,47 €	941 987,24 €

Na konci roka boli na účet cudzích prostriedkov poukázané odhady za mesiac december 2020 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 31.12.2020 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. 18.1.2021 nenastali v účtovnej jednotke žiadne mimoriadne skutočnosti alebo udalosti, ktoré by mohli výrazne ovplyvniť výsledok účtovnej závierky roku 2020.