

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	☒ riadna ☐ 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	287,66
Počet zamestnancov ku dňu zostavenia účtovnej závierky	291
Počet riadiacich zamestnancov	29

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 splnutí, 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 2022 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 2022 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 2022 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 2022 eviduje opravné položky k pohľadávkam z minulých období vo výške 1 456,53 € (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 súvislosti s účtovným obdobím. Účtovná jednotka eviduje k 31.12.2022 náklady budúcich období vo výške 97,20 € (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.j. 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 31.12.2022 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 31.12.2022 výnosy budúcich období v sume 151 174,80 € (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. Cudzía 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) obstarávacía cena

účet	názov	obstarávacía cena k 31.12.2021	prírastky +	úbytky -	obstarávacía cena k 31.12.2022
013	Softvér	17 569,22 €	0,00 €	1726,18 €	15 843,04 €
Dlhodobý nehmotný majetok		17 569,22 €	0,00 €	1726,18 €	15 843,04 €

b) oprávky

účet	názov	konečný stav k 31.12.2021	prírastky +	úbytky -	konečný stav k 31.12.2022
073	Softvér	17 569,22 €	0,00 €	1726,18 €	15 843,04 €
Dlhodobý nehmotný majetok		17 569,22 €	0,00 €	1726,18 €	15 843,04 €

c) zostatková hodnota

účet	názov	zostatková hodnota k 31.12.2021	zostatková hodnota k 31.12.2022	percentuálne porovnanie 2021 / 2022
013 - 073	Softvér	0,00 €	0,00 €	0% / 0%
Dlhodobý nehmotný majetok		0,00 €	0,00 €	0% / 0%

Účtovná jednotka eviduje softvér ako dlhodobý nehmotný majetok. Obstarávacía cena softvéru k 31.12.2022 bola 15 843,04 €. Počas účtovného obdobia 2022 došlo k úbytku dlhodobého nehmotného majetku výradom bezpečnostnej dokumentácie miestnosti pre utajované skutočnosti v sume 1726,18 €.

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorý organizácia eviduje je úplne odpísaný, jeho zostatková hodnota k 31.12.2022 je 0,00 €.

Dlhodobý hmotný majetok – prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku (riadok súvahy 011)**a) obstarávacía cena**

účet	názov	obstarávacía cena k 31.12.2021	prírastky +	úbytky -	obstarávacía cena k 31.12.2022
031	Pozemky	734 885,48 €	0,00 €	0,00 €	734 885,48 €
021	Budovy a stavby	6 124 064,70 €	1 318 942,41 €	0,00 €	7 443 007,11 €
022	Sam.hnut.veci	926 385,70 €	19 067,85 €	2 112,85 €	943 340,70 €
023	Dopr.prostriedky	822 496,65 €	0,00 €	0,00 €	822 496,65 €
042	Obstaranie DHM	1 850,00 €	1 338 010,26 €	1 339 860,26 €	0,00 €
Dlhodobý hmotný majetok		8 609 682,53 €	2 676 020,52 €	1 341 973,11 €	9 943 729,94 €

b) oprávky

účet	názov	konečný stav k 31.12.2021	prírastky +	úbytky -	konečný stav k 31.12.2022
	Pozemky	-	-	-	-
081	Budovy a stavby	2 446 824,92 €	137 103,00 €	0,00 €	2 583 927,92 €
082	Sam. hnut.veci	862 008,05 €	32 381,12 €	2 112,85 €	892 276,32 €
083	Dopr. prostriedky	571 605,65 €	70 716,00 €	0,00 €	642 321,65 €
Dlhodobý hmotný majetok		3 880 438,62 €	240 200,12 €	2 112,85 €	4 118 525,89 €

c) zostatková hodnota

účet	názov	zostatková hodnota k 31.12.2021	zostatková hodnota k 31.12.2022	percentuálne porovnanie 2021 / 2022
031	Pozemky	734 885,48 €	734 885,48 €	50 % / 50 %
021 – 081	Budovy a stavby	3 677 239,78 €	4 859 079,19 €	43 % / 57 %
022 – 082	Sam. hnuteľné veci	64 377,65 €	51 064,38 €	56 % / 44 %
023 - 083	Dopravné prostriedky	250 891,00 €	180 175,00 €	58 % / 42 %
Dlhodobý hmotný majetok		4 727 393,91 €	5 825 204,05 €	45 % / 55 %

Prehľad o pohybe obstarania dlhodobého majetku

účet	Názov	obstarávacía cena k 31.12.2021	prírastky +	úbytky -	obstarávacía cena k 31.12.2022
041	Obst.nehmot.maj.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
042	Obst.hmotného maj.	1 850,00 €	1 338 010,26 €	1 339 860,26 €	0,00 €
Spolu		1 850,00 €	1 338 010,26 €	1 339 860,26 €	0,00 €

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

Počas účtovného obdobia 2022 nedošlo k prírastkom a úbytkom pozemkov. Pozemky sa neodpisujú.

V roku 2022 došlo k technickému zhodnoteniu budovy Väzba 1.časť v sume 582 788,51 € a Väzba 2.časť v sume 736 153,90 €. Technické zhodnotenie oboch budov bolo realizované bezodplatným prevodom z GR ZVJS BA.

Počas účtovného obdobia 2022 došlo k nákupu z kapitálových výdavkov a zaradeniu samostatných hnuteľných vecí:

- Korytový žehliaci stroj PRIMUS v hodnote 7 615,20 €
- Stolný plynový varič FAGOR v hodnote 3 384,00 €
- Mikrostanica WISI OM 1003 v hodnote 2 400,00 €
- Káblové rozvody verejnej telefónnej služby v hodnote 0,06 €

Na základe zápisnice o komisionálnom ocenení majetku došlo k prírastku zmeny ocenenia káblových rozvodov verejnej telefónnej služby na sumu 5 668,65 €.

V roku 2022 došlo k nasledovným úbytkom samostatných hnuteľných vecí z dôvodu ich vyradenia v celkovej hodnote 2 112,85 € a to konkrétne:

- Monitor LG v hodnote 1 094,17 €
- Rádiomagnetofón SONY LBT A920 v hodnote 454,72 €
- Televízny prijímač PHILIPS v hodnote 563,96 €

K vyradu 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.

V roku 2022 nedošlo k pohybu na účte dopravných prostriedkov.

K 31.12.2022 mala účtovná jednotka zaradený obstaraný majetok v celkovej výške 1 339 860,26 € z toho v hodnote 1 850,00 € bola na základe rozhodnutia o neupotrebitelnosti majetku štátu vyradená z účtovnej evidencie projektová dokumentácia pre zriadenie pracoviska pre obvod.

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 31.12.2021	prírastky +	úbytky -	nový zostatok k 31.12.2022	percentuálne porovnanie 2021 / 2022
112	Materiál	424 068,37 €	629 580,93 €	710 333,82 €	343 315,48 €	55 % / 45 %
124	Zvieratá	11 574,00 €	1 200,00 €	0,00 €	12 774,00 €	48 % / 52 %
Spolu		435 642,37 €	630 780,93 €	710 333,82 €	356 089,48 €	55 % / 45 %

Počas účtovného obdobia 2022 došlo k nákupu služobného psa v hodnote 1 200,00 €.

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 31.12.2022	opis
316 - Pohľadávky nedaňových rozpočtových príjmov bežného roka	33,59 €	škody spôsobené cudzími fyzickými osobami
316 - Pohľadávky nedaňových rozpočtových príjmov bežného roka	339,57 €	pohľadávky HČ BV fon Slovakia a Nemocnica Trenčín
316 - Pohľadávky nedaňových rozpočtových príjmov bežného roka	10 560,66 €	pohľadávky vedľajšieho hospodárstva
316 - Pohľadávky nedaňových rozpočtových príjmov bežného roka	1 803,55 €	pohľadávky v konkurze
316 - Pohľadávky nedaňových rozpočtových príjmov bežného roka	146,75 €	škody obv. a ods.
316 - Pohľadávky nedaňových rozpočtových príjmov bežného roka	14 148,87 €	pohľadávky obv. a ods.
Spolu	27 032,99 €	

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

Oprávky k pohľadávkam nedaň.rozpočt.príjmov	hodnota k 31.12.2021	tvorba	zrušenie/zníženie
316 - Pohľadávky nedaňových rozpočtových príjmov bežného roka	1 191,27 €	1 422,94 €	1 157,68 €
Spolu	1 191,27 €	1 422,94 €	1 157,68 €

Stav k 31.12.2020

Oprávky k pohľadávkam nedaň.rozpočt.príjmov	hodnota k 31.12.2022	opis
316 - Pohľadávky nedaňových rozpočtových príjmov bežného roka	1 456,53 €	tvorba na základe vnútornej smernice
Spolu	1 456,53 €	

Účtovná jednotka eviduje pohľadávku za škodu spôsobenú cudzími fyzickými osobami - Brindzák, Brindzáková, ktorá je po lehote splatnosti dlhšie ako 5 rokov. Z dôvodu zohľadnenia predpokladaného rizika a z odhadu zníženia budúcich ekonomických úžitkov, účtovná jednotka vytvorila opravnú položku k tejto pohľadávke.

Stav pohľadávok k 31.12.2021 a k 31.12.2022 (riadky súvahy 048 a 060)

názov	hodnota k 31.12.2021	hodnota k 31.12.2022	percentuálne porovnanie 2021 / 2022
335-pohľadávky zam.	164,02 €	135,78 €	55% / 45%
316 pohľadávky	27 044,57 €	27 032,99 €	50% / 50%
pohľadávky spolu	27 208,59 €	27 168,77 €	50% / 50%

Pohľadávky v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31.12.2021 a k 31.12.2022

pohľadávky	hodnota k 31.12.2021	hodnota k 31.12.2022	percentuálne porovnanie 2021 / 2022
v lehote splatnosti	12 780,18 €	10 982,90 €	54% / 46%
po lehote splatnosti	14 264,39 €	16 132,76 €	47% / 53%
Spolu	27 044,57 €	27 168,77 €	50% / 50 %

Pohľadávky po lehote splatnosti k 31.12.2022

P.č.	Subjekt	Dôvod pohľadávky	Suma	Dátum splatnosti
03.	Brindzák, Brindzáková	škoda	33,59 €	17.07.2002
04.	Baďura Boris	škoda	1 803,55 €	
05.	pohľadávky obv. a ods	trovy VV a VTOS	14 148,87 €	
06.	pohľadávky obv. a ods.	škody obv. a ods.	146,75 €	
Spolu			16 132,76 €	

Pohľadávky po lehote splatnosti k 31.12.2021

P.č.	Subjekt	Dôvod pohľadávky	Suma	Dátum splatnosti
01.	Brindzák, Brindzáková	škoda	33,59 €	17.07.2002
02.	pohľadávky obv a ods	pohľadávky v konkurze	543,55 €	
03.	pohľadávky obv. a ods	trovy VV a VTOS	13 579,38 €	
04.	pohľadávky obv. a ods.	škody obv. a ods.	107,87 €	
Spolu			14 264,39 €	

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

3. Finančný majetok

Názov	Skutočnosť k 31.12.2021	Skutočnosť k 31.12.2022	Percentuálne porovnanie 2021 / 2022
depozitná pokladnica	5 631,69 €	19 530,72 €	22% / 78%
ceniny	0,00 €	0,00 €	0 % / 0 %
spolu	5 631,69 €	19 530,72 €	22 % / 78 %

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 31.12.2021	prírastky +	úbytky -	hodnota k 31.12.2022
náklady budúcich období	111	277,20 €	97,20 €	277,20 €	97,20 €
Wolters Kluwer – verejné obstar.		139,00 €	0,00 €	139,00 €	0,00 €
Messer, prenájom oceľových fliaš		97,20 €	97,20 €	97,20 €	97,20 €
Kooperatíva, poistenie lekárov		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Verlag Dashofer - vydavateľstvo		41,00 €	0,00 €	41,00 €	0,00 €
komplexné náklady bud. období	112	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
príjmy budúcich období spolu	113	53,11 €	0,00 €	53,11 €	0,00 €
Spolu	110	330,31 €	97,20 €	330,31 €	97,20 €

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 31.12.2021	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 hospod.výsledku/	0,00 €	0,00 €
Ostatné fondy /tvorba z hosp. výsledku/	0,00 €	0,00 €
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	264 351,67 €	0,00 €
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-405,23 €	405,23 €
Spolu	263 946,44 €	405,23 €

Názov položky	úbytky -	presun	hodnota k 31.12.2022
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 hospod. výsledku/	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Ostatné fondy /tvorba z hospod. výsledku/	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	0,00 €	-405,23 €	263 946,44 €
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	0,00 €	-74 750,09 €	-74 750,09 €
	0,00 €	-75 155,32 €	189 196,35 €

Účtovná jednotka v účtovnom období 2022 dosiahla záporný výsledok hospodárenia -74 750,09 € (riadok súvahy 125), ktorý bol 31.1.2023 zaúčtovaný na účet 428 hospodársky výsledok minulých rokov súvzťažne s účtom 431 hospodársky výsledok bežného obdobia.

B Záväzky

1. Rezervy (riadok súvahy 127)

V roku 2022 neboli vytvorené žiadne rezervy.

2. Záväzky

Záväzky podľa doby splatnosti (riadok súvahy 140 a 151)

Dlhodobé záväzky (riadok súvahy 140)	hodnota k 31.12.2021	hodnota k 31.12.2022	percentuálne porovnanie 2021/ 2022
v lehote splatnosti	9 193,32 €	9 101,53 €	50% / 50 %
po lehote splatnosti	0,00 €	0,00 €	0 % / 0%
Spolu	9 193,32 €	9 101,53 €	50 % / 50 %

Účtovná jednotka k 31.12.2022 eviduje záväzky zo sociálneho fondu ako dlhodobé záväzky.

Krátkodobé záväzky (riadok súvahy 151)	hodnota k 31.12.2021	hodnota k 31.12.2022	percentuálne porovnanie 2021 / 2022
v lehote splatnosti	1 017 108,36 €	882 729,23 €	54 % / 46%
po lehote splatnosti	0,00 €	0,00 €	0 % / 0%
Spolu	1 017 108,36 €	882 729,23 €	54 % / 46 %

Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

so zostatkovou dobou splatnosti	hodnota k 31.12.2021	hodnota k 31.12.2022	percentuálne porovnanie 2021/ 2022
do 1 roka	1 026 301,68 €	891 830,76 €	54 % / 46 %
od 1 roka do 5 rokov	0,00 €	0,00 €	0 % / 0 %
dlhšou ako 5 rokov	0,00 €	0,00 €	0 % / 0%
Spolu	1 026 301,68 €	891 830,76 €	54 % / 46 %

Popis významných položiek záväzkov podľa jednotlivých položiek súvahy

Záväzky zo sociálneho fondu

Sociálny fond	rok 2021	rok 2022	percentuálne porovnanie 2021 / 2022
stav k 1.januáru	10 610,67 €	9 193,32 €	54 % / 46 %
tvorba	83 786,84 €	87 440,39 €	49 % / 51 %
čerpanie	85 204,19 €	87 532,18 €	49 % / 51 %
stav k 31.decembru	9 193,32 €	9 101,53 €	50 % / 50 %

Ostatné krátkodobé záväzky

Krátkodobé záväzky	účet	hodnota k 31.12.2021	hodnota k 31.12.2022	percentuálne porovnanie 2021 / 2022
dodávatelia	321	28 934,99 €	35 492,06 €	45 % / 55 %
nevyfakturované dodávky	326	0,00 €	2 131,58 €	0 % / 100 %
iné záväzky	379	93 720,95 €	84 374,35 €	53 % / 47 %
zamestnanci	331	479 192,85 €	413 309,04 €	54 % / 46 %
ostatné záväzky voči zamestnancom	333	462,30 €	713,40 €	39 % / 61 %
zúčt.s org.soc.a zdravot.poistenia	336	334 572,65 €	288 746,24 €	54 % / 46 %
daň z príjmu	342	80 224,62 €	57 962,56 €	58 % / 42 %
Spolu (riadok súvahy 151)		1 017 108,36 €	882 729,23 €	54 % / 46 %

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 31.12.2021	prírastky +	úbytky -	hodnota k 31.12.2022
výdavky budúcich období	181	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
výnosy budúcich období	182	156 235,01 €	124 301,19 €	129 361,40 €	151 174,80 €
Spolu	180	156 235,01 €	124 301,19 €	129 361,40 €	151 174,80 €

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Výnosy – popis a výška významných položiek

Druh výnosov	Popis	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2022	Percentuálne porovnanie 2021/ 2022
Tržby za vlastné výkony a tovar	601 - Tržby za vlastné výrobky	0,00 €	0,00 €	0 % / 0 %
	602 - Tržba z predaja služieb	244 811,57 €	247 137,18 €	50 % / 50 %
	604 - Tržba za tovar	0,00 €	0,00 €	0 % / 0 %
Zmena stavu zásob	614 - Zvieratá	0,00 €	0,00 €	0 % / 0 %
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.	48 850,15 €	51 321,65 €	49% / 51 %
Ostatné výnosy	648 - Ostatné výnosy	240 593,53 €	226 168,19 €	52 % / 48 %
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.	2 951,37 €	1 157,68 €	72 % / 28 %
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov	681 - Výnosy z bežných tranferov	10 597 696,20 €	10 265 332,96 €	51 % / 49 %
	682 - Výnosy z kap.transferov	181 736,12 €	240 987,18 €	43 % / 57 %
	683 – Výnosy z bez.transferov	123 479,51 €	128 298,46 €	49 % / 51 %
	688 – Výnosy z kapit. transferov	0,00 €	1 062,94 €	0 % / 100 %
Spolu (riadok výkazu ziskov a strát 134)		11 440 118,45 €	11 161 466,24 €	51 % / 49 %

2. Náklady

Náklady v členení podľa rozpočtových programov

Druh nákladov	Popis	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2022	Percentuálne porovnanie 2021 / 2022
Program 07001, 07003,07004, 07006	501 - Spotreba materiálu	725 960,83 €	766 753,10 €	49% / 51 %
	502 - Spotreba energií	188 257,64 €	269 630,55 €	41 % / 59 %
	511 - Opravy a udržiavanie	203 237,90 €	52 067,01 €	80 % / 20 %
	512 - Cestovné	20 127,36 €	29 745,13 €	40 % / 60 %
	513 - Reprezentačné	363,00 €	399,01 €	48 % / 52 %
	518 - Služby	188 875,73 €	189 588,26 €	50 % / 50 %
	521 - Mzdové náklady	6 091 887,10 €	6 111 858,69 €	50 % / 50%
	524 – Zák. soc. a zdrav.poistenie	2 308 867,66 €	2 320 980,42 €	50 % / 50 %
	525 - Ostatné sociálne poistenie	10 838,49 €	12 061,14 €	47 % / 53 %
	527 - Zákonné sociálne náklady	858 317,38 €	619 547,26 €	58 % / 42 %
	528 - Ostatné sociálne náklady	33 908,27 €	33 783,25 €	43% / 57 %
	532 - Daň z nehnuteľností	22 422,59 €	22 422,59 €	50 % / 50 %
	538 - Ostatné dane a poplatky	13 537,20 €	13 537,20 €	50 % / 50 %
	545 – Ost. zml. pokuty a penále	0,00 €	0,00 €	0 % / 0 %
	546 - Odpis pohľadávok	152 096,38 €	136 266,88 €	53 % / 47 %
	548 - Ostatné prevádz.náklady	104 623, 22 €	95 541,67 €	52% / 48 %
	549 - Manká a škody	0,00 €	0,00 €	0 % / 0 %
	551 - Odpisy majetku	181 736,12 €	240 200,12 €	43 % / 57 %
	553 - Tvorba ostatných rezerv	0 €	0 €	0 % / 0 %
	558 - Tvorba opravných položiek	1 157,68 €	1 422,94 €	45 % / 55 %
	563 - Kurzové straty	0,00 €	0,00 €	0 % / 0 %
	568 - Ostatné finančné náklady	223,73 €	30,15 €	88 % / 12 %
	587 - Prevod správy majetku	0,00 €	165,60 €	0 % / 100 %
	588 - Náklady z odvodu príjmov	316 650,94€	305 563,76 €	51 % / 49 %
	589 - Náklady bud.odvod.príjmov	17 434,46 €	14 651,60 €	54 % / 46 %

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

Stav účtu 353 Zúčtovanie transferov štátneho rozpočtu k 31.12.2021 bol 4 729 243,91 €.
V roku 2022 účtovná jednotka poskytla kapitálové transfery vo výške 11 549,26 € . Bezodplatný prevod majetku v roku 2022 bol vo výške 1 318 942,41 €.
Zníženie stavu na účte 353 nastalo odpisovaním majetku do nákladov a to vo výške 239 137,18 €.
Konečný stav na účte 353 k 31.12.2022 je 5 820 598,40 €.

Stav účtu 351 Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa k 31.12.2021 bol 26 017,32 €.
V roku 2022 boli uhradené výnosy bežného obdobia vo výške 305 563,76 € a organizácia prijala úhrady pohľadávok z minulých období vo výške 15 046,98 €.
K 31.12.2022 je konečný stav účtu 351 vo výške 25 712,24 €.

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	98 638,46 €
Materiál v skladoch civil. ochrany	lícnica, ochran.filter, kapsa, bedňa	5 687,47 €
Odpísané pohľadávky	upust.pohľadávky v evidencii 1 rok	0,00 €
Spolu		94 012,19 €

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 31.12.2022 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 2022 boli stanovené v súlade so zákonom č. 534/2021 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2022 a rozpisom záväzných ukazovateľov štátneho rozpočtu na rok 2022 zaslaným listom Ministerstva financií Slovenskej republiky číslo MF/004595/2022-441 zo dňa 04. januára 2022.

a) Nedaňové príjmy

Zdroj	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2022	Skutočnosť k 31.12.2021	Percentuálne porovnanie skutočnosti 2022 / 2021
111	rozpočtové prostriedky kapitoly	285 688,00 €	285 688,00 €	319 666,98 €	333 936,52 €	49 % / 51 %
72e	z poistného plnenia	0,00 €	853,46 €	853,46 €	0,00 €	100 % / 0 %
131	zo štátneho rozpočtu	0,00 €	0,00 €	90,30 €	16,65 €	84 % / 16 %
Spolu		285 688,00 €	286 541,46 €	320 610,74 €	333 953,17 €	49 % / 51 %

Na základe rozhodnutia GR ZVJS neboli aktivované žiadne rozpočtové opatrenia príjmov.

b) Bežné výdavky

Zdroj	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2022	Skutočnosť k 31.12.2021	Percentuálne porovnanie skutočnosti 2022 / 2021
11	rozpočet kapitoly	8 854 492,00 €	10 264 569,80 €	10 264 569,80 €	10 595 616,85 €	49 % / 51 %
72e	z poistného plnenia	0,00 €	853,46 €	853,46 €	0,00 €	100 % / 0 %
	prostriedky EÚ	0,00 €	0,00 €	0,00	2 096,00	0 % / 100 %
Spolu		8 854 492,00 €	10 265 423,26 €	10 265 423,26 €	10 597 712,85 €	49 % / 51 %

Rozpočtové opatrenia bežných výdavkov aktivované na základe rozhodnutia GR ZVJS

P.č.	Zmena schválená dňa	V súlade s listom	Suma v Eur
1.	11.03.2022	GR ZVJS-00381-12/31-2022	3 000,00
2.	24.03.2022	GR ZVJS-00381-13/31-2022	59 871,70
3.	28.03.2022	GR ZVJS-00381-15/31-2022	10 000,00
4.	14.04.2022	GR ZVJS-00381-20/31-2022	23 953,71
5.	12.04.2022	GR ZVJS-00381-19/31-2022	17 500,00
6.	25.04.2022	GR ZVJS-00381-22/31-2022	10 220,47
7.	26.04.2022	GR ZVJS-00971-1/31-2022	13 035,50
8.	25.05.2022	GR ZVJS-00381-30/31-2022	7 383,39
9.	20.06.2022	GR ZVJS-00381-34/31-2022	1 297,83
10.	21.06.2022	GR ZVJS-00381-36/31-2022	1 992,00
11.	23.06.2022	GR ZVJS-00381-37/31-2022	23 400,30
12.	04.07.2022	GR ZVJS-00971-3/31-2022	72 480,00
13.	12.07.2022	GR ZVJS-00381-41/31-2022	3 516,45
14.	25.07.2022	GR ZVJS-00971-5/31-2022	69 758,00
15.	15.08.2022	GR ZVJS-00381-45/31-2022	48 666,61
16.	19.08.2022	GR ZVJS-00381-46/31-2022	12 546,36
17.	20.09.2022	GR ZVJS-00381-54/31-2022	10 097,63
18.	26.09.2022	GR ZVJS-00381-55/31-2022	207 132,42

19.	05.10.2022	GR ZVJS-00381-64/31-2022	-6 697,50
20.	17.10.2022	GR ZVJS-00971-8/31-2022	6 695,50
21.	19.10.2022	GR ZVJS-00381-68/31-2022	3 214,12
22.	02.11.2022	GR ZVJS-00381-72/31-2022	23 286,40
23.	04.11.2022	GR ZVJS-00381-73/31-2022	27 000,00
24.	22.11.2022	GR ZVJS-00971-9/31-2022	641 119,00
25.	05.12.2022	GR ZVJS-00971-10/31-2022	131 553,91
26.	20.12.2022	GR ZVJS-00971-11/31-2022	-11 946,00
Spolu			1 410 077,80

c) Kapitálové výdavky

Zdroj	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2022	Skutočnosť k 31.12.2021	Percentuálne porovnanie skutočnosti 2022 / 2021
111	rozpočtové prostriedky kapitoly	0,00 €	10 999,26 €	10 999,26 €	6 624,68 €	62 % / 348 %
131	zo štátneho rozpočtu	0,00 €	2 400,00 €	2 400,00 €	0,00 €	100 % / 0 %
	prostriedky EÚ	0,00 €	0,00 €	0,00 €	273 822,05 €	0 % / 100 %
Spolu		0,00 €	13 399,26 €	13 399,26 €	280 446,73 €	5 % / 95 %

Rozpočtové opatrenia kapitálových výdavkov aktivované na základe rozhodnutia GR ZVJS

P.č.	Zmena schválená dňa	V súlade s listom	Suma v Eur
1.	25.03.2022	GR ZVJS-00468-9/31-2022	0,06
2.	06.07.2022	GR ZVJS-00468-21/31-2022	2 400,00
3.	21.10.2022	GR ZVJS-00468-42/31-2022	10 999,20
Spolu			13 399,26

d) Finančné operácie

Názov	Skutočnosť k 31.12.2021	Skutočnosť k 31.12.2022
Zostatok prostriedkov finančných aktív	1 004 878,76 €	851 878,86 €
Prijaté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci	0,00 €	0,00 €
Spłaty 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	1 004 878,76 €	851 878,86 €

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 31.12.2021	Skutočnosť k 31.12.2022
zostatok sociálneho fondu	9 193,32 €	9 101,53 €
účet cudzích prostriedkov	928 378,18 €	792 218,14 €
účet osobitných prostriedkov ZVJS	67 307,26 €	50 559,19 €
Spolu	1 004 878,76 €	851 878,86 €

Na konci roka boli na účet cudzích prostriedkov poukázané odhady za mesiac december 2022 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 31.12.2022 vykazoval zostatok 0 €.

Čl. XI

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

1. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky, t.j. 17.1.2023 nenastali v účtovnej jednotke žiadne mimoriadne skutočnosti alebo udalosti, ktoré by mohli výrazne ovplyvniť výsledok účtovnej závierky roku 2022.