

Čl. I
Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Nemocnica pre obvinených a odsúdených a Ústav na výkon trestu odňatia slobody
Sídlo účtovnej jednotky	Súdna 15 , 911 96 Trenčín
Dátum zriadenia	1. 2. 2001
Spôsob zriadenia	MS SR podľa § 2 ods. 1 zákona č. 4/2001 Z. Z. o ZVJS
Názov zriaďovateľa	Ministerstvo spravodlivosti Slovenskej republiky
Sídlo zriaďovateľa	Bratislava
IČO	00738301
DIČ	2021332357
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna ☒ Mimoriadna ☐
Súčasťou konsolidovaného celku	Ministerstva spravodlivosti Slovenskej republiky
Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	Ing. Miloš Drgo
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	Ing. Ján Vražda
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	287,1
Počet zamestnancov ku dňu zostavenia účtovnej závierky	286
Počet riadiacich zamestnancov	21

2. Opis činnosti účtovnej jednotky v zmysle Zriaďovacej listiny: Základným poslaním Nemocnice pre obvinených a odsúdených a Ústavu na výkon trestu odňatia slobody je zabezpečovať výkon väzby a výkon trestu odňatia slobody podľa osobitných predpisov, zabezpečovať ochranu a stráženie Nemocnice pre obvinených a odsúdených a Ústavu na výkon trestu odňatia slobody a plniť úlohy spojené s ústavnou nemocničnou zdravotníckou starostlivosťou o obvinených a odsúdených. Organizačnou súčasťou Nemocnice pre obvinených a odsúdených a Ústavu na výkon trestu odňatia slobody je Liečebno-rehabilitačné stredisko Zboru väzenskej a justičnej stráže v Omšeni.

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
☒ montáž
☐ provízia

☐ poistné

☒ iné

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

☒ úroky

☐ realizované kurzové rozdiely,

ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi.

c) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou,

d) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne,

Dlhodobý majetok získaný darovaním alebo delimitáciou sa oceňuje reálnou hodnotou.

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

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

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

e) zásoby nakupované

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

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

Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

☐ dopravné

☐ montáž

☐ iné

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady obsahujú:

☐ priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť

☐ časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť

Slovný opis nepriamych nákladov

f) zásoby získané bezodplatne

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reálnou hodnotou (napr. určenou v darovacej zmluve alebo určenou komisiou pre oceňovanie).

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

g) pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

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

h) krátkodobý finančný majetok

Krátkodobým finančným majetkom sú peňažné hotovosti, ceniny, účty v bankách, peniaze na ceste.

i) časové rozlíšenie na strane aktív

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

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

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

Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvorí sa na základe zásady opatrnosti t. z. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Tvorba rezerv sa uplatňuje od roku 2008.

k) časové rozlíšenie na strane pasív,

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

4. Podstata odpisovania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé čísla smerom nahor. Metodickým prostriedkom na stanovenie účtovných odpisov je účtovný odpisový plán. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	4	1/4
2	6	1/6
3	12	1/12
4	20	1/20

Drobný hmotný majetok, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje vytvorením opravnej položky. Účtuje sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.
6. Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.
7. 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.
8. Účtovná jednotka nie je platiteľom dane z pridanej hodnoty. V prípadoch, keď dodávatelia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov. Je registrovaná pre daň z pridanej hodnoty pri nadobudnutí tovaru v tuzemsku z iného členského štátu Európskej únie.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Stav dlhodobého nehmotného majetku k 31. decembru 2014 v čiastke 26 907,12 €. Prírastky 0 €, úbytky v čiastke 0 €, presuny. Stav k 31. decembru 2015 v čiastke 26 907,12 €.

Stav dlhodobého hmotného majetku k 31. decembru 2014 v čiastke 7 460 314,84 €. Prírastky 51 221,29 €, úbytky v čiastke 85 697,90 €, presuny. Stav k 31. decembru 2015 v čiastke 7 425 838,23 €.

Dôvodom zvýšenia dlhodobého hmotného majetku je presun výpočtovej techniky z Generálneho riaditeľstva Zboru väzenskej a justičnej stráže, nákup prístrojov do stravovacieho zariadenia, zdravotníckeho prístroja a ozvučenia v LRS.

Zníženie dlhodobého hmotného majetku vzniklo vyradením opotrebovanej výpočtovej a zdravotníckej techniky, prístrojov zo stravovacieho zariadenia, telefónnej ústredne, vane z LRS.

Porovnanie stavu dlhodobého majetku k 31. decembru 2014 so stavom k 31. decembru 2015: je znížený o 34 476,61 € v percentuálnom vyjadrení o 0,5 %.

Z DHM je poistený byt vo výške 21 €, motorové vozidlá poisťuje centrálné Generálne riaditeľstvo ZVJS.

Charakteristickým pohybom majetku v účtovnej jednotke je nadobudnutie majetku na základe zmlúv o prevode správy majetku štátu.

B Obežný majetok

1. Zásoby

Zásoby v členení podľa jednotlivých položiek súvahy a výška zásob k 31. decembru 2014 v čiastke 173 236,91 €. Výška zásob k 31. decembru 2015 v čiastke 150 295,62 €.

Opravné položky k zásobám neboli vytvorené.

Porovnanie stavu zásob k 31. decembru 2014 so stavom zásob k 31. decembru 2015: predstavuje zníženie o 22 941,29 € v percentuálnom vyjadrení o 13 %.

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 podľa jednotlivých položiek súvahy:

Významným podielom pohľadávok je účet 316, prevažne z toho sú pohľadávky voči zdravotným poisťovniam Dôvera, Union a Všeobecná zdravotná poisťovňa, ktoré svoje záväzky platia s mesačným oneskorením, faktúry vedľajšieho hospodárstva za odpracované hodiny odsúdených a pohľadávky ZVJS voči odsúdeným.

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam:

K 31.12. 2015 v čiastke 42 157,15 €. Tvorba opravných položiek v čiastke 0,- €, zrušenie opravných položiek v čiastke 5 677,17 €. Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravných položiek k pohľadávkam: opravná položka bola zrušená na pohľadávkach ZVJS voči odsúdeným.

Hodnota pohľadávok k 31. decembru 2014 v čiastke 390 155,18 €. Hodnota pohľadávok k 31. decembru 2015 v čiastke 368 323,86 €. Porovnanie stavu pohľadávok k 31. decembru 2014 so stavom pohľadávok k 31. decembru 2015: zníženie o 21 831,32 € v percentuálnom vyjadrení o 6 %.

Hodnota pohľadávok v lehote splatnosti v čiastke 191 629,37 € a po lehote splatnosti v čiastke 176 694,49 € k 31. decembru 2015.

Hodnota pohľadávok v lehote splatnosti v čiastke 201 557,70 € a po lehote splatnosti v čiastke 188 597,48 € k 31. decembru 2014.

Porovnanie stavu pohľadávok v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru 2015 so stavom pohľadávok v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru 2014 v percentuálnom vyjadrení je: nižší v lehote splatnosti o 9 928,33 € čo je 5 % a po lehote splatnosti nižší o 11 902,99 € teda 6 % .

3. Finančný majetok

K 31. 12. 2014 bol zostatok v depozitnej pokladnici 8 267,11 € a k 31.12.2015 v čiastke 9 439,84 €. Zostatok prostriedkov finančných aktív tvoria zostatky k 31. 12. 2015 na depozitnom účte v čiastke 586 302,02 € a na účte sociálneho fondu k 31. 12. 2015 v čiastke 307,49 €.

4. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Významné položky časového rozlíšenia k 31. decembru 2014 v čiastke 7 428,30 €. Prírastky 7 767,32 €, úbytky 7 428,30 €. Zostatok k 31. decembru 2015 je 7 767,32 €.

Opis významných položiek časového rozlíšenia: náklady budúcich období z uhradených budúcich výnosov, paušálne telefónne poplatky, poisťné, predplatné, nájom.

Porovnanie stavu položiek časového rozlíšenia k 31. decembru 2014 so stavom položiek časového rozlíšenia k 31. decembru 2015: je o 339,02 € vyšší v percentuálnom vyjadrení o 4 %.

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania v členení podľa jednotlivých položiek súvahy, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň:

Výška vlastného imania k 31. decembru 2014 v čiastke 145 493,59 €. Výška vlastného imania k 31. decembru 2015 je 133 111,27 €.

Opis jednotlivých položiek, opis uvedených zmien jednotlivých položiek vlastného imania a opravy významných chýb minulých rokov:

Prevod výsledku hospodárenia z r. 2014 v čiastke 5 403,77 € z účtu 431 na účet 428. Opravy minulých rokov sa týkali vo významnej miere výnosov zdravotných poisťovní za poskytovanie zdravotnej starostlivosti z verejného zdravotného poistenia a prevodu pohľadávok ZVJS voči odsúdeným.

B Záväzky

1. Rezervy

Vývoj rezerv v štruktúre:

Výška rezerv k 31. decembru 2014 v čiastke 12 870,- €. Tvorba rezerv 6 900,54 €, použitie rezerv 7 300,- €. Výška rezerv k 31. decembru 2015 je v čiastke 12 470,54 €

Porovnanie výšky rezerv k 31. decembru 2014 a výšky rezerv k 31. decembru 2015: je o 399,46 € nižšia v percentuálnom vyjadrení o 3 %.

Predpokladaný rok použitia rezerv je rok 2015.

Opis významných položiek rezerv: na nevyfakturované dodávky energií a prebiehajúci súdny spor.

2. Závazky

Opis záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2015 a k 31. decembru 2014 so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka, do piatich rokov a dlhšou ako päť rokov.

Výška záväzkov v lehote splatnosti k 31. decembru 2015 v čiastke 615 571,77 €.

Závazky v lehote splatnosti k 31. decembru 2014 v čiastke 601 787,82 €.

Porovnanie výšky záväzkov v lehote splatnosti k 31. decembru 2014 a výšky záväzkov v lehote splatnosti k 31. decembru 2015: je o 13 783,95 € vyššia v percentuálnom vyjadrení o 2 %.

3. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

Významné položky časového rozlíšenia k 31. decembru 2014 v čiastke 7 984,18 €. Prírastky celkom 5 974,45 €, úbytky celkom 7 984,18 €. Zostatok k 31. decembru 2015 v čiastke 5 974,45 €.

Opis významných položiek časového rozlíšenia:

Predpísané poplatky za rodinné rekreácie v LRS Omšenie.

Porovnanie stavu položiek časového rozlíšenia k 31. decembru 2014 so stavom položiek časového rozlíšenia k 31. decembru 2015: je o 2 009,73 € nižší v percentuálnom vyjadrení o 34 %.

Informácie o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384: zostatok z r. 2014 vo výške 286,- € bol znížený o odpisy DHM 286,- €, zostatok k 31.12.2015 predstavuje čiastku 0,- €.

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Popis a výška významných položiek výnosov:

Porovnanie výšky významných položiek výnosov k 31. decembru 2015 a k 31. decembru 2014 v percentuálnom vyjadrení:

	Výnosy rok 2015	Výnosy rok 2014	Rozdiel	Porovnanie 2015 s 2014 v % vyjadrení
60 Tržby za vlastné výkony a tovar	2 259 232,73	2 344 191,92	84 959,19	o 4% nižšie
62 Aktivácia	5 390,77		5 390,77	
64 Ostatné výnosy z predchádzajúcej činnosti	285 153,30	231 061,28	54 092,02	o 23% vyššie
65 Zúčtovanie rezerv a opravných položiek	12 977,17	20 325,46	7 348,29	o 46% nižšie
68 Výnosy z transferov	7 923 183,75	7 777 065,04	146 118,71	o 2% vyššie

2. Náklady

Popis a výška významných položiek nákladov:

Porovnanie výšky významných položiek nákladov k 31. decembru 2015 a k 31. decembru 2014 v percentuálnom vyjadrení:

	Výnosy rok 2015	Výnosy rok 2014	Rozdiel	Porovnanie 2015 s 2014 v % vyjadrení
50 Spotrebné nákupy	1 109 399,93	1 104 717,01	4 682,92	o 0,5% vyššie
51 Služby	347 398,04	237 457,82	109 940,22	o 46% vyššie
52 Osobné náklady	6 228 062,92	6 124 102,63	103 960,29	o 2% vyššie
53 Dane a poplatky	27 230,53	27 201,48	29,05	o 0% vyššie
54 Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	129 762,57	140 186,79	10 424,22	o 7% nižšie

55	Odpisy, rezervy a opravné položky	247 659,66	262 346,40	14 686,74	o 6% nižšie
56	Finančné náklady	1 678,45	1 491,50	186,95	o 13% vyššie
58	Náklady na transfery a náklady na odvod príjmov	2 430 974,44	2 478 623,50	47 649,06	o 2% nižšie

Čl. VI

Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektmi verejnej správy

Závazky z prijatých transferov:

Zostatok účtu 353 k 31.12.2014 bol 1 987 957,28 € úbytok 239 597,57 € odpisy DHM, prírastok 32 686,09 € z nákupu majetku a 18 535,20 € presun majetku z GR ZVJS, stav k 31.12.2015 1 799 581,- €.

Zostatok účtu 351 k 31.12.2014 bol 342 300,88 € úbytok 303 664,11 € z úhrady pohľadávok minulých období, 29 646,93 € odpis pohľadávok minulého obdobia, presun pohľadávok do iných ÚVT 8 339,27 € a prírastok z predpísaných ale neuhradených pohľadávok 325 516,14 € stav účtu k 31.12.2015 je 326 166,71 €.

Čl. VII

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Opis významných položiek na podsúvahových účtoch – 792 odpísané pohľadávky, 795 prísne zúčtovateľné tlačivá. Stav k 31. decembru 2014 v čiastke 71 263,22 €, prírastky 67 179,12 €, úbytky 55 089,24 €, stav k 31. decembru 2015 v čiastke 83 353,10 €.

Porovnanie výšky na podsúvahových účtoch k 31. decembru 2014 s výškou na podsúvahových účtoch k 31. decembru 2015: je o 12 089,88 € vyššia v percentuálnom vyjadrení o 15 %.

Čl. VIII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

K 31. decembru 2015 nie sú.

Čl. IX

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

1. Vzhľadom na účel zriadenia účtovnej jednotky, ako poskytovateľa zdravotnej starostlivosti osobám vo VV a VTOS, bol významný objem obchodov realizovaný so strategickými partnermi – zdravotnými poisťovňami na základe dohodnutých zmluvných podmienok. Realizovanie záväzného ukazovateľa príjmov štátneho rozpočtu na rok 2015 bolo v podstatnej miere napĺňané zo zdrojov zdravotných poisťovní.

Čl. X

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

1. Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

V roku 2015 sa rozpočtové hospodárenie ústavu riadilo zákonom o štátnom rozpočte na rok 2015, s rešpektovaním ustanovení zákonov o rozpočtových pravidlách a Štátnej pokladnici. Ekonomické výsledky v oblasti rozpočtových príjmov a výdavkov za rok 2015 vykazujú pozitívne hodnoty. Záväzný ukazovateľ príjmov a bežných výdavkov k 31.12.2015 boli splnené. Kapitálové výdavky boli v roku 2015 pridelené rozpočtovými opatreniami z Generálneho riaditeľstva Zboru väzenskej a justičnej stráže a záväzný ukazovateľ bol taktiež splnený.

Rozpočet ústavu na rok 2015 bol schválený a spracovaný v mesiaci január 2015. Listom Generálneho riaditeľstva ZVJS č. GR ZVJS-22-2/31-2015 zo dňa 20.01.2015 boli ústavu rozpísané záväzné ukazovatele štátneho rozpočtu na rok 2015. Limity príjmov a výdavkov boli ústavu pridelené z Generálneho riaditeľstva ZVJS v rozpočtovom informačnom systéme Štátnej

pokladnice a následne bol spracovaný podrobný rozpočet podľa platnej rozpočtovej klasifikácie na úroveň podpoložiek a analytického členenia rozpočtových príjmov a výdavkov. Rozpočet príjmov a výdavkov bol v roku 2015 upravený viacerými rozpočtovými opatreniami z Generálneho riaditeľstva ZVJS a v rámci kompetencie ústavu.

Rozpis rozpočtových opatrení:

1. Rozpočtové opatrenia realizované v kompetencii generálneho riaditeľstva zboru:

1. Rozpočtovým opatrením z GR ZVJS bol ústavu znížený limit záväzného ukazovateľa rozpočtových výdavkov celkom o 14 203,00 €. Z toho limit záväzného ukazovateľa rozpočtu ústavu v kategórii výdavkov 630 – Tovary a služby bol znížený vo výške 17 583,00 €, v čom bolo zohľadnené najmä - predpokladaný vývoj počtov obvinených a odsúdených v roku 2015, zníženie cien plynu a elektrickej energie, prepočet nákladov na potraviny na 11 mesiacov, výdavky na pracovné odmeny odsúdených zaradených vo vnútornej prevádzke, prídely do sociálneho fondu vo výške 1,5 %, výdavky na dane a poplatky, výdavky na odmeny zamestnancov mimopracovného pomeru a ostatné tovary a služby. Ďalej bol ústavu zvýšený limit záväzného ukazovateľa rozpočtu v kategórii výdavkov 640 – Bežné transfery vo výške 3 380,00 €, ktorý zohľadnil najmä výdavky na nemocenské dávky.
2. Rozpočtovým opatrením z GR ZVJS bol ústavu zvýšený limit záväzného ukazovateľa rozpočtu v kategórii výdavkov 630 – Tovary a služby vo výške 119 097,20 €. V stanovenom limite boli ústavu účelovo určené finančné prostriedky na výmenu tlakových nádob v LRS ZVJS Omšenie vo výške 7 900,00 €, opravu strechy administratívnej budovy vo výške 83 400,00 €, výmenu technológie bezpečnosti a inováciu Exchange vo výške 14 347,20 € a nájom za priestory vo Fakultnej nemocnici Trenčín vo výške 13 450,00 €.
3. Rozpočtovým opatrením z GR ZVJS bol ústavu zvýšený záväzný ukazovateľ príjmov v hlavnej kategórii 200 – Nedaňové príjmy vo výške 80 000,00 €, v súvislosti s prehodnotením plnenia záväzného ukazovateľa príjmov rozpočtu ZVJS v roku 2015.
4. Rozpočtovým opatrením z GR ZVJS bol ústavu zvýšený limit záväzného ukazovateľa rozpočtu v hlavnej kategórii 700 – Kapitálové výdavky vo výške 5 452,82 € na obstaranie a inštaláciu systému ozvučenia kongresovej sály LRS ZVJS Omšenie.
5. Rozpočtovým opatrením z GR ZVJS bol ústavu znížený limit záväzného ukazovateľa rozpočtu v kategórii 630 – Tovary a služby vo výške 526,00 €, z dôvodu nižšej úhrady povinného zmluvného poistenia zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla.
6. Rozpočtovým opatrením z GR ZVJS bol ústavu zvýšený limit záväzného ukazovateľa rozpočtu v kategórii výdavkov 640 – Bežné transfery vo výške 2 290,00 €, účelovo určený na realizáciu disciplinárnych odmien príslušníkov ZVJS.
7. Rozpočtovým opatrením z GR ZVJS bol ústavu zvýšený limit záväzného ukazovateľa rozpočtu celkom vo výške 198 149,19 €. Z toho limit záväzného ukazovateľa rozpočtu v kategórii 610 – Mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania vo výške 135 870,19 € a v kategórii 620 – Poistné vo výške 62 279,00 €, na základe prehodnotenia čerpania rozpočtových prostriedkov na mzdy a poistné.
8. Rozpočtovým opatrením z GR ZVJS bol ústavu zvýšený limit záväzného ukazovateľa rozpočtu celkom vo výške 28 405,00 € účelovo určený na zvýšenie osobného príplatku príslušníkov a zamestnancov zboru. Z toho limit záväzného ukazovateľa rozpočtu v kategórii 610 – Mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania vo výške 20 957,00 € a v kategórii 620 – Poistné vo výške 7 448,00 €.
9. Rozpočtovým opatrením z GR ZVJS bol ústavu zvýšený limit záväzného ukazovateľa rozpočtu v kategórii výdavkov 630 – Tovary a služby vo výške 10 000,00 €. V stanovenom limite boli ústavu účelovo určené finančné prostriedky na opravu kongresovej sály v LRS ZVJS Omšenie.
10. Rozpočtovým opatrením z GR ZVJS bol ústavu zvýšený limit záväzného ukazovateľa rozpočtu celkom vo výške 43 925,00 €, z toho v kategórii 610 – Mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania vo výške 32 208,00 € a v kategórii 620 – Poistné vo výške 11 717,00 €, na základe žiadosti a prehodnotenia rozpočtu ústavu.
11. Rozpočtovým opatrením z GR ZVJS bol ústavu zvýšený limit záväzného ukazovateľa rozpočtu v kategórii výdavkov 640 – Bežné transfery vo výške 40 413,87 €, určený na kompenzáciu nákladov osobitného účtu v súvislosti s výplatom odchodného príslušníkov zboru.
12. Rozpočtovým opatrením z GR ZVJS bol ústavu zvýšený limit záväzného ukazovateľa rozpočtu v kategórii výdavkov 640 – Bežné transfery vo výške 13 522,96 €, určený na kompenzáciu nákladov osobitného účtu v súvislosti s výplatom odchodného príslušníkov zboru.
13. Rozpočtovým opatrením z GR ZVJS bol ústavu zvýšený limit záväzného ukazovateľa rozpočtu v hlavnej kategórii 700 – Kapitálové výdavky vo výške 20 000,00 € na obstaranie mraziaceho a chladiaceho boxu potravín.

14. Rozpočtovým opatrením z GR ZVJS bol ústavu povolený presun rozpočtových prostriedkov v rámci limitu záväzného ukazovateľa rozpočtu v kategórii výdavkov 630 – Tovary a služby vo výške 64 044,18 € z podprogramu 07001 na podprogram 07003.
15. Rozpočtovým opatrením z GR ZVJS bol ústavu zvýšený limit záväzného ukazovateľa rozpočtu v kategórii výdavkov 630 – Tovary a služby vo výške 1 800,00 € na pracovné odmeny obvinených a odsúdených.
16. Rozpočtovým opatrením z GR ZVJS bol ústavu zvýšený limit záväzného ukazovateľa rozpočtu celkom vo výške 71 967,00 €, z toho v kategórii 610 – Mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania bol zvýšený o 94 733,00 € a v kategórii 620 – Poistné bol znížený o 22 766,00 €, určený na vyplatenie odmien príslušníkov a zamestnancov zboru.
17. Rozpočtovým opatrením z GR ZVJS bol ústavu zvýšený limit záväzného ukazovateľa rozpočtu v kategórii výdavkov 640 – Bežné transfery vo výške 9 228,69 € po prehodnotení rozpočtu bežných transferov.
18. Rozpočtovým opatrením z GR ZVJS bol ústavu znížený limit záväzného ukazovateľa rozpočtu vo vedľajšom hospodárstve vo výške 161,00 € po prehodnotení rozpočtu VH.
19. Rozpočtovým opatrením z GR ZVJS bol ústavu zvýšený limit záväzného ukazovateľa rozpočtu v kategórii výdavkov 640 – Bežné transfery vo výške 19 193,07 €, určený na kompenzáciu nákladov osobitného účtu v súvislosti s výplatom odchodného príslušníkov zboru.
20. Rozpočtovým opatrením z GR ZVJS bol ústavu zvýšený limit záväzného ukazovateľa rozpočtu v hlavnej kategórii 700 – Kapitálové výdavky vo výške 9 253,27 € na nákup EKG prístroja a gastrozariadení - konvektomatu.
21. Rozpočtovým opatrením z GR ZVJS bol ústavu povolený presun rozpočtových prostriedkov v rámci limitu záväzného ukazovateľa rozpočtu vo vedľajšom hospodárstve vo výške 622,00 €.
22. Rozpočtovým opatrením z GR ZVJS bol ústavu zvýšený limit záväzného ukazovateľa rozpočtu bežných výdavkov celkom vo výške 869,05 €, z toho v kategórii výdavkov 630 – Tovary a služby vo výške 64,33 € a v kategórii výdavkov 640 – Bežné transfery vo výške 804,72 €.
23. Rozpočtovým opatrením z GR ZVJS bol ústavu zvýšený limit záväzného ukazovateľa rozpočtu bežných výdavkov celkom vo výške 34 714,48 €, z toho v kategórii výdavkov 630 – Tovary a služby vo výške 18 573,72 € a v kategórii výdavkov 640 – Bežné transfery vo výške 16 140,76 €.
24. Na základe požiadavky ústavu bol Generálnym riaditeľstvom ZVJS udelený súhlas na zmenu použitia účelovo pridelených rozpočtových prostriedkov vo výške 5 025,20 € na financovanie nevyhnutných potrieb ústavu.
25. Rozpočtovým opatrením z GR ZVJS bol ústavu povolený presun rozpočtových prostriedkov v rámci limitu záväzného ukazovateľa rozpočtu kapitálových výdavkov vo výške 1 690,00 €.
26. Rozpočtovým opatrením z GR ZVJS bol ústavu celkom zvýšený limit záväzného ukazovateľa rozpočtu celkom vo výške 73 485,00 €, z toho v kategórii 610 – Mzdy, platy a ostatné osobné vyrovnania bol zvýšený o 9 256,00 € a v kategórii 620 – Poistné bol zvýšený o 64 229,00 € na základe predpokladaného čerpania mzdových prostriedkov do konca roka 2015.
27. Rozpočtovým opatrením z GR ZVJS bol ústavu znížený limit záväzného ukazovateľa rozpočtu v hlavnej kategórii 700 – Kapitálové výdavky vo výške 2 020,00 €.
28. Rozpočtovým opatrením z GR ZVJS bol ústavu zvýšený limit záväzného ukazovateľa rozpočtu bežných výdavkov vo výške 3 491,85 €, na základe predpokladaného čerpania výdavkov v kategóriách 630 – Tovary a služby a 640 – Bežné transfery do konca roka 2015.
29. Rozpočtovým opatrením z GR ZVJS bol ústavu znížený záväzný ukazovateľ príjmov v hlavnej kategórii 200 – Nedaňové príjmy vo výške 148 714,00 €, v súvislosti s prehodnotením plnenia záväzného ukazovateľa príjmov rozpočtu zboru koncom roka 2015.
30. Rozpočtovým opatrením z GR ZVJS bol ústavu znížený limit záväzného ukazovateľa rozpočtu bežných výdavkov vo výške 51 460,59 €, na základe predpokladaného čerpania výdavkov v závere roka 2015.
31. Rozpočtovým opatrením z GR ZVJS bol ústavu povolený presun rozpočtových prostriedkov v rámci limitu záväzného ukazovateľa rozpočtu bežných výdavkov z vedľajšieho hospodárstva do hlavnej činnosti vo výške 64,13 €.

2. Rozpočtové opatrenia prijaté z kompetencie ústavu

1. Rozpočtovým opatrením v rámci ústavu boli presunuté bežné výdavky v kategórii 630 - Tovary a služby vo výške 7 104,52 €, podľa zmenených podmienok čerpania rozpočtových výdavkov v mesiaci február 2015.
2. Rozpočtovým opatrením v rámci ústavu boli presunuté bežné výdavky v kategórii 630 - Tovary a služby vo výške 20 514,68 €, podľa potreby ústavu v mesiaci marec 2015.
3. Rozpočtovým opatrením v rámci ústavu boli presunuté bežné výdavky v kategórii 630 - Tovary a služby vo výške 20 967,09 €, podľa zmenených podmienok čerpania rozpočtových výdavkov v mesiaci apríl 2015.

4. Rozpočtovým opatrením v rámci ústavu boli presunuté bežné výdavky celkom vo výške 25 589,92 €, z toho v kategórii 620 – Poistné a príspevok do poisťovní vo výške 350,- €, v kategórii 630 - Tovary a služby vo výške 24 239,92 € a v kategórii 640 – Bežné transfery vo výške 1 000,- €, podľa zmenených podmienok čerpania rozpočtových výdavkov v mesiaci máj 2015.
5. Rozpočtovým opatrením v rámci ústavu boli presunuté bežné výdavky celkom vo výške 30 901,46 €, z toho v kategórii 610 – Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania vo výške 2 500,- €, v kategórii 630 - Tovary a služby vo výške 27 401,46 € a v kategórii 640 – Bežné transfery vo výške 1 000,- €, podľa zmenených podmienok čerpania rozpočtových výdavkov v mesiaci jún 2015.
6. Rozpočtovým opatrením v rámci ústavu boli presunuté bežné výdavky celkom vo výške 30 650,00 €, podľa zmenených podmienok čerpania rozpočtových výdavkov v mesiaci júl 2015.
7. Rozpočtovým opatrením v rámci ústavu boli presunuté bežné výdavky celkom vo výške 25 880,84 €, podľa zmenených podmienok čerpania rozpočtových výdavkov v mesiaci august 2015.
8. Rozpočtovým opatrením v rámci ústavu boli presunuté bežné výdavky celkom vo výške 21 820,65 €, podľa zmenených podmienok čerpania rozpočtových výdavkov v mesiaci september 2015.
9. Rozpočtovým opatrením v rámci ústavu boli presunuté bežné výdavky celkom vo výške 32 460,00 €, podľa zmenených podmienok čerpania rozpočtových výdavkov v mesiaci október 2015.
10. Rozpočtovým opatrením v rámci ústavu boli presunuté bežné výdavky celkom vo výške 230,00 € v mesiaci november 2015, na základe požiadavky oddelenia logistiky.
11. Rozpočtovým opatrením v rámci ústavu boli presunuté bežné výdavky celkom vo výške 64 286,98 €, podľa zmenených podmienok čerpania rozpočtových výdavkov v mesiaci november 2015.
12. Rozpočtovým opatrením v rámci ústavu boli presunuté bežné výdavky celkom vo výške 26 845,07 €, podľa zmenených podmienok čerpania rozpočtových výdavkov v mesiaci november 2015.
13. Rozpočtovým opatrením v rámci ústavu boli presunuté bežné výdavky celkom vo výške 32 772,89 €, podľa zmenených podmienok čerpania rozpočtových výdavkov v mesiaci november 2015.
14. Rozpočtovým opatrením v rámci ústavu boli presunuté bežné výdavky celkom vo výške 36 574,76 €, podľa zmenených podmienok čerpania rozpočtových výdavkov v mesiaci december 2015.
15. Rozpočtovým opatrením v rámci ústavu boli presunuté bežné výdavky celkom vo výške 360,00 €, podľa zmenených podmienok čerpania rozpočtových výdavkov v závere roka 2015.
16. Rozpočtovým opatrením v rámci ústavu boli presunuté bežné výdavky celkom vo výške 77 189,46 €, podľa zmenených podmienok čerpania rozpočtových výdavkov v závere roka 2015.
17. Rozpočtovým opatrením v rámci ústavu boli presunuté bežné výdavky celkom vo výške 86 586,69 €, podľa zmenených podmienok čerpania rozpočtových výdavkov v závere roka 2015.

Vyhodnotenie čerpania výdavkov

1. Čerpanie bežných výdavkov

Bežné výdavky k 31.12.2015 dosiahli hodnotu 7 682 868,74 €, čo je čerpanie na 100,75 % upraveného rozpočtu a sú vyššie o 164 146,31 € oproti rovnakému obdobiu predchádzajúceho roka. Prečerpanie predstavujú výdavky nad rámec rozpočtu zo zdroja 72 za stravovanie zamestnancov vo výške 57 305,97 € (príloha č. U1). Rozpočet bežných výdavkov bol upravený v priebehu roka viacerými rozpočtovými opatreniami z Generálneho riaditeľstva ZVJS a v rámci rozpočtu ústavu.

V kategórii 610 - Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania bolo vyčerpaných 4 304 950,61 € čo je čerpanie na 100,00 %. Mzdové prostriedky boli vyčerpané do výšky prideleného limitu. Skutočne vyplatené platy za rok 2015 sú nižšie o 1,57 € oproti deponovaným mzdovým prostriedkom v mesiaci decembri 2015. V porovnaní s predchádzajúcim rokom je čerpanie vyššie o 49 006,50 €, čo súvisí hlavne s valorizáciou plátov príslušníkov a zamestnancov od 01.01.2015 a 01.07.2015, ďalej so zvýšením osobného príplatku, rizikového príplatku, zriadením zásahovej skupiny v ústave, vyplatením odmien príslušníkov a zamestnancov ZVJS, preplatením hodín odpracovaných nad rámec času služby príslušníkov a so schválenými tabuľkami zloženia a počtov služobných úradov ZVJS v súvislosti so systemizačnými zmenami v roku 2015. Mzdové prostriedky boli upravené viacerými rozpočtovými opatreniami z Generálneho riaditeľstva ZVJS po prehodnotení prideleného záväzného ukazovateľa rozpočtu.

V kategórii 620 - Poistné a príspevok do poisťovní je čerpanie 1 616 871,74 €, čo predstavuje 100,00 %. Oproti predchádzajúcemu roku sa odvody poistného zvýšili o 12 900,02 €, paralelne s kategóriou mzdových prostriedkov.

V kategórii 630 - Tovary a služby je výsledok čerpania výdavkov 1 578 366,63 €, čo predstavuje 103,77 %. Prečerpanie predstavujú výdavky nad rámec rozpočtu zo zdroja 72 vo výške 57 305,97 €. V porovnaní s rovnakým obdobím predchádzajúceho roka sa uhradilo na tovary a služby o 48 540,41 € viac finančných prostriedkov. Po prehodnotení prideleného rozpočtu ústavu boli v priebehu roka viaceré položky a podpoložky upravené rozpočtovými opatreniami z Generálneho riaditeľstva ZVJS a v rámci ústavu. V závere roka sa ústavu podarilo pridelené rozpočtové prostriedky vo všetkých položkách minúť na

100 %. V porovnaní s predchádzajúcim rokom v jednotlivých položkách je čerpanie rozdielne. Zatiaľ čo v položkách 631 – Cestovné náhrady, 634 – Dopravné, 635 – Rutinná a štandardná údržba, 636 – Nájomné za nájom a 637 – Služby je čerpanie zvýšené, v položkách 632 – Energie, voda a komunikácie a 633 – Materiál došlo k ušetreniu rozpočtových prostriedkov oproti roku 2014.

V kategórii 640 - Bežné transfery je čerpanie 182 679,76 €, čo predstavuje 100,00 %. Celkom je to o 53 699,38 € viac finančných prostriedkov ako v rovnakom období minulého roka. Vyššie čerpanie oproti plánu je z dôvodu vyplatenia odchodného príslušníkom a zamestnancom ZVJS po skončení služobného a pracovného pomeru, z dôvodu odchodu do výsluhového a starobného dôchodku a vyšších náhrad platu pri dočasnej pracovnej neschopnosti príslušníkov a zamestnancov ZVJS.

2. Čerpanie kapitálových výdavkov

Ústav mal v roku 2015 pridelené kapitálové výdavky rozpočtovými opatreniami z Generálneho riaditeľstva ZVJS vo výške 32 686,09 €. K 31.12.2015 kapitálové výdavky boli vyčerpané na 100 %. V porovnaní s rovnakým obdobím predchádzajúceho roka je čerpanie nižšie o 48 087,30 €.

Kapitálové výdavky boli použité na obstaranie a inštaláciu systému ozvučenia kongresovej sály v LRS ZVJS Omšenie vo výške 5 452,82 €, mraziaceho a chladiaceho boxu potravín vo výške 19 993,27 €, EKG prístroja pre nemocnicu vo výške 1 950,00 € a gastrozariadenia – konvektomatu vo výške 5 290,00 €.

Vyhodnotenie plnenia príjmov

Príjmy ústavu dosiahli k 31.12.2015 hodnotu 2 409 326,18 €, čo je plnenie na 119,71 %. V porovnaní s rovnakým obdobím predchádzajúceho roka sú príjmy nižšie o 12 291,60 €. Z toho príjmy nad rámec rozpočtu zo stravovania zamestnancov (zdroj 72) predstavujú 57 305,97 € a rozpočtované príjmy (zdroj 111) sú v sume 2 352 020,21 €. Rozpočtované príjmy tvoria príjmy hlavnej činnosti vo výške 2 192 940,76 € a príjmy z vedľajšieho hospodárstva vo výške 159 079,45 €. Príjmy z vedľajšieho hospodárstva boli splnené na 128,27 %.

Podstatnú časť príjmov tvoria úhrady od zdravotných poisťovní za poskytnutú zdravotnú starostlivosť v nemocnici pre obvinených a odsúdených, ktoré sú vo výške 1 801 618,13 €, čo predstavuje plnenie na 118,89 %. Rozpočet príjmov od zdravotných poisťovní bol znížený rozpočtovým opatrením po prehodnotení záväzného ukazovateľa príjmov zboru Generálnym riaditeľstvom ZVJS.

Príjmy v kategórii 210 - Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku dosiahli hodnotu 14 100,12 €, čo je plnenie na 104,45 %.

Plnenie príjmov v kategórii 220 - Administratívne a iné poplatky a platby je na 120,22 % a predstavuje sumu 2 253 177,79 €.

V kategórii 290 - Iné nedaňové príjmy sú výsledky 142 048,27 €, čo predstavuje 113,64 %.

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

Informácia:

pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,

dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,

zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,

vydané dlhopisy a iné cenné papiere,

zmena právnej formy účtovnej jednotky,

mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,

iné mimoriadne skutočnosti

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali skutočnosti, ktoré by mali vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky.