

Čl. I
Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Nemocnica pre obvinených o 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 ☒ x 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	290
Počet riadiacich zamestnancov	20

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, vykonávať ochranu poriadku a bezpečnosti v príslušných objektoch a nerušené súdne konanie 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

- Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti ☒ áno ☐ nie
- Zmeny účtovných metód a účtovných zásad
Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☐ áno ☒ nie
- Spôsob ocenenia jednotlivých položiek
 - dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný – obstaraný,
 - 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 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 reprodukčnou obstarávacou cenou.

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 reprodukčnou obstarávacou cenou (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) 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.

i) 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

j) 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.

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.

4. 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.
5. Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.
6. 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.
7. 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 EÚ.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Opis a hodnota dlhodobého majetku.

Stav dlhodobého majetku k 31. decembru 2012 v čiastke 7 611 695,06 €. Prírastky 68 376,33 €, úbytky v čiastke 131 633,12 €, presuny. Stav k 31. decembru 2013 v čiastke 7 540 426,54 €.

Dôvodom zvýšenia dlhodobého hmotného majetku je nákup dopravných prostriedkov, výpočtovej techniky, prístrojov do stravovacieho zariadenia, hydromasážnej vane, žehliaceho stroja a rekonštrukcia stanice regulačnej techniky v Opatovciach.

Zníženie dlhodobého hmotného majetku vzniklo vyradením nezrealizovaného projektu Opatovce, zastaralej výpočtovej techniky, dopravných prostriedkov a bezplatným prevodom zdravotníckych prístrojov Fakultnej nemocnici Trenčín.

Porovnanie stavu dlhodobého majetku k 31.decembru 2012 so stavom k 31.decembru 2013 je o 1% znížený v percentuálnom vyjadrení.

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 2012 v čiastke 235 416,07 €. Výška zásob k 31. decembru 2013 v čiastke 193 468,79 €.

Opravné položky k zásobám neboli vytvorené.

Porovnanie stavu zásob k 31. decembru 2012 so stavom zásob k 31. decembru 2013 v percentuálnom vyjadrení predstavuje zníženie o 18 %.

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:

Významný podiel 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 bufet v LRS Omšenie.

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam:

K 31.12. 2013 v čiastke 43 707,41 €. Tvorba opravných položiek v čiastke 290,28 €, zrušenie opravných položiek v čiastke 42,05 €. Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravných položiek k pohľadávkam: opravná položka bola zaúčtovaná na pohľadávky odsúdených.

Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravných položiek k pohľadávkam:

Hodnota pohľadávok k 31. decembru 2012 v čiastke 434 727,58 €. Hodnota pohľadávok k 31. decembru 2013 v čiastke 377 011,72 €. Porovnanie stavu pohľadávok k 31. decembru 2012 so stavom pohľadávok k 31. decembru 2013: v percentuálnom vyjadrení je 13% zníženie.

Hodnota pohľadávok v lehote splatnosti v čiastke 200 280,89 € a po lehote splatnosti v čiastke 176 730,83 € k 31. decembru 2013.

Hodnota pohľadávok v lehote splatnosti v čiastke 230 270,82 € a po lehote splatnosti v čiastke 204 456,76 € k 31. decembru 2012.

Porovnanie stavu pohľadávok v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru 2013 so stavom pohľadávok v lehote splatnosti je o 13% nižšie a po lehote splatnosti k 31. decembru 2012 v percentuálnom vyjadrení je o 14% nižšie.

3. Finančný majetok

K 31. 12. 2012 bol zostatok v depozitnej pokladnici 50 416,74 € a k 31.12.2013 v čiastke 7 552,77 €.

Zostatok prostriedkov finančných aktív tvoria zostatky k 31. 12. 2013 na depozitnom účte v čiastke 564 116,18 € a na účte sociálneho fondu k 31. 12. 2013 v čiastke 1 961,96 €.

4. Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Významné položky časového rozlíšenia k 31.decembru 2012 v čiastke 22 764,15 €. Prírastky 7 299,66 €, úbytky 22 764,15 €. Zostatok k 31. decembru 2013 je 7 299,66 €.

Opis významných položiek časového rozlíšenia: náklady z budúceho odvodu príjmov v RO, paušálne telefónne poplatky, predplatné, nájom.

Porovnanie stavu položiek časového rozlíšenia k 31. decembru 2012 so stavom položiek časového rozlíšenia k 31. decembru 2013: v percentuálnom vyjadrení je o 32 % nižší.

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

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

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

Výška vlastného imania k 31. decembru 2012 v čiastke 184 597,84 €. Výška vlastného imania k 31. decembru 2013 je 132 290,15 €.

Prevod výsledku hospodárenia z r. 2012 v čiastke 67 379,18 € 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.

B Záväzky

1. Rezervy

Vývoj rezerv s uvedením názvu položky. Výška rezerv k 31. decembru 2012 v čiastke 13 514,50 €. Tvorba rezerv 23 407,54 €, použitie rezerv 13 514,50 €. Výška rezerv k 31. decembru 2013 je v čiastke 23.407,54 € Porovnanie výšky rezerv k 31. decembru 2012 a výšky rezerv k 31.decembru 2013: v percentuálnom vyjadrení je o 42% vyššia.

Predpokladaný rok použitia rezerv je rok 2014.

Opis významných položiek rezerv: na nevyčerpanú dovolenku a sociálne zabezpečenie, na nevyfakturované dodávky, na odmeny /pracovné a životné jubileá/ a prebiehajúci súdny spor.

2. Závazky

Opis záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2013 a k 31. decembru 2012 so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka, do piatich rokov a dlhšou ako päť rokov.

Závazky v lehote splatnosti k 31. decembru 2012 v čiastke 634 813,99 €. Výška záväzkov v lehote splatnosti k 31. decembru 2013 v čiastke 601 243,03 €.

Porovnanie výšky záväzkov v lehote splatnosti k 31. decembru 2012 a výšky záväzkov v lehote splatnosti k 31. decembru 2013: v percentuálnom vyjadrení 5% nižšie.

3. Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

Významné položky časového rozlíšenia k 31. decembru 2012 v čiastke 33 728,31 €. Prírastky celkom 22 239,36 €, úbytky celkom 22 529,42 €. Zostatok k 31. decembru 2013 v čiastke 33 052,44 €.

Opis významných položiek časového rozlíšenia:

Predpísané nájomné za nebytové priestory, poplatky za rodinné rekreácie v LRS Omšenie a zostatok tovaru v bufete LRS.

Porovnanie stavu položiek časového rozlíšenia k 31. decembru 2012 so stavom položiek časového rozlíšenia k 31. decembru 2013: v percentuálnom vyjadrení je o 2% nižší.

Informácie o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384: zostatok z r.2012 vo výške 1 288,- € bol znížený o odpisy DHM 501,- €, zostatok k 31.12.2013 predstavuje čiastku 787,- €.

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Popis a výška významných položiek výnosov:

Porovnanie výšky významných položiek výnosov k 31. decembru 2012 a k 31. decembru 2013 v percentuálnom vyjadrení:

	Výnosy rok 2012 v €	Výnosy rok 2013 v €	Porovnanie 2013 s 2012 v %vyjadrení
60 Tržby za vlastný výkon a tovar	2 252 913,94	2 162 257,09	o 4% nižšie
61 Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	-907,85	-736,67	o 9 % nižšie
64 Ostatné výnosy z predchádzajúcej činnosti	188 406,65	204 029,44	o 8 % vyššie
65 Zúčtovanie rezerv a opravných položiek	15 353,93	17 839,40	o 8 % vyššie
68 Výnosy z transferov	7 546 231,10	507 934,17	o 1 % nižšie

2. Náklady

Popis a výška významných položiek nákladov:

Porovnanie výšky významných položiek nákladov k 31. decembru 2012 a k 31. decembru 2013j v percentuálnom vyjadrení:

	Výnosy rok 2012 v €	Výnosy rok 2013 v €	Porovnanie 2013 s 2012 v %vyjadrení
50 Spotrebované nákupy	1 120 571,81	1 050 556,04	o 6% nižšie
51 Služby	264 889,89	259 198,73	o 2 % nižšie
52 Osobné náklady	5 927 921,16	5 915 684,07	o 1 % nižšie
53 Dane a poplatky	25 782,65	27 467,50	o 7 % nižšie
54 Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	93 226,58	122 906,52	o 32 % vyššie
55 Odpisy, rezervy a opravné položky	211 474,12	251 778,58	o 19 % vyššie
56 Finančné náklady	1 206,88	2 729,40	o 26 % vyššie
58 Náklady na transfery a náklady na odvody príjmov	2 424 303,86	2 342 704,79	o 1 % nižšie
			o 3% nižšie

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Opis významných položiek na podsúvahových účtoch – 792 odpísané pohľadávky, 795 prísne zúčtovateľné tlačivá. Stav k 31. decembru 2012 v čiastke 75 213,69 €, prírastky 46 604,94 €, úbytky 51 866,72 €, stav k 31. decembru 2013 v čiastke 69 951,91 €.

Porovnanie výšky na podsúvahových účtoch k 31. decembru 2012 s výškou na podsúvahových účtoch k 31. decembru 2013, aj v percentuálnom vyjadrení je o 7 % nižšia.

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

K 31. decembru 2013 nie sú.

Čl. VIII

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

1. Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Záväzné ukazovatele rozpočtu na rok 2013 boli stanovené v súlade so zákonom č. 438/2012 Z. z. o štátnom rozpočte na rok 2013 a rozpisom záväzných ukazovateľov štátneho rozpočtu na rok 2013 zaslaným listom Ministerstva financií Slovenskej republiky číslo MF/027683/2012-441 zo dňa 28. decembra 2012.

- a) Príjmy bežného rozpočtu s uvedením názvu príjmu, výšky podľa schváleného rozpočtu, rozpočtu po zmenách a skutočnosti k 31. decembru 2013 a k 31. decembru 2012. Porovnanie plnenie príjmov k 31. decembru 2013 s plnením príjmov k 31. decembru 2012, aj v percentuálnom vyjadrení.
- Skutočnosť plnenia príjmov štátneho rozpočtu k 31. 12. 2013 bola vo výške 2 338 000,04,-€ v čom je zahrnutý príjem zahraničného grantu vo výške 673,75,-€, ktorý bol následne použitý na refundáciu výdavkov spojených s návštevou predstaviteľov z Moldavskej republiky ako výdavkov mimorozpočtový. Príjem v predchádzajúcom roku 2012 bol vo výške 2 308 425,17 €. V percentuálnom vyjadrení predstavuje naplnenie príjmov bežného rozpočtu na 113,3 %. Komparáciou plnenia príjmov roku 2012 vo výške 2 308 425,17 € a rokom 2013 vo výške 2 338 000,04 € je nárast o 29 574,87 € , čo v percentuálnom vyjadrení predstavuje nárast o 1,26%.

Rozpis rozpočtových opatrení:

- **Rozpočtovým opatrením zo dňa 31.12.2013** úpravou rozpočtu príjmov v rámci zboru boli ústavu zvýšené príjmy pre o sumu 155 366,- eur zo schválených 1 907 778,- eur na upravených 2 063 144,- eur. Zvýšený ukazovateľ príjmu rozpočtu v hlavnej činnosti vo výške 103 151,- € a vo výške 52 215,- € ukazovateľ príjmov štátneho rozpočtu vedľajšieho hospodárstva ústavu.
- b) Výdavky bežného rozpočtu s uvedením názvu výdavku, výšky výdavku podľa schváleného rozpočtu, rozpočtu po zmenách a skutočnosti k 31. decembru 2013 a k 31. decembru 2012. Porovnanie čerpania výdavkov k 31. decembru 2013 s čerpaním výdavkov k 31. decembru 2012. Porovnanie čerpania bežných výdavkov k 31. decembru 2013 s čerpaním výdavkov k 31. decembru 2012, aj v percentuálnom vyjadrení.

Čerpanie výdavkov rozpočtu v rámci kategórie 600 – Bežné výdavky bolo realizované s prihladaním na schválený rozpočet a navýšený objem z nadúrovne v rámci rozpočtových opatrení počas celého rozpočtového obdobia. Finančné zdroje rozpočtu boli využité najmä na zabezpečenie základných nevyhnutých potrieb na chod ústavu vzhľadom na jeho špecifikáciu, teda poskytovanie zdravotnej starostlivosti. Prostriedky boli využívané účelne v súlade s platnou legislatívou a internými právnymi normami a usmerneniami.

Schválený rozpočet na rok 2013 bol vo výške 6 981 644,- € v rámci hlavnej kategórie 600. Navýšenie rozpočtu v priebehu roka 2013 voči schválenému rozpočtu bolo v celkovej výške 249 062,6 €. Väčšia čas navýšeného rozpočtu bola účelovo určená na obstaranie nevyhnutnej obnovy informačno-komunikačných prostriedkov, na opravu a údržbu okien a TUV rozvodov a fasády, ktoré boli vyhodnotené ako havarijné.

V kategórii 610 – Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania – bol rozpočet v prvej polovici roka znížený z dôvodu zmien v systemizácii príslušníkov a následne aj zamestnancov

v ústave. Celkové čerpanie v kategórii 610 – Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania v roku 2013 bolo vo výške 4 145 399,- € čo predstavuje v porovnaní s predchádzajúcim rokom 2012 pokles o 143 960,- € vyplývajúce z predchádzajúcich zmien v Tabuľkách zloženia a počtov služobných úradov v ústave na rok 2013.

V kategórii 620 – Poistné a príspevok do poisťovní – bolo čerpanie rozpočtu v roku 2013 vo výške 1 518 863,06,-€, kde sme zaznamenali nárast voči roku 2012 o 57 170,68 € spôsobený percentuálnym zvýšením od 1.5.2013 odvodu príslušníkov na výsluhový dôchodok za zamestnávateľa na podpoložke 628002 o 3%.

V kategórii 630 – Tovary a služby – bolo v rozpočtovom roku 2013 celkové čerpanie vo výške 1 517 775,63,- € čo predstavuje voči predchádzajúcemu roku 2012 zvýšenie čerpania o 14 768,22 €. Nárast zvýšeného čerpania je možné medziročne hodnotiť ako nie veľmi výrazný vzhľadom na celkovú infláciu v národnom hospodárstve a tiež s prihliadnutím na čerpanie výdavkov vo veľkej miere účelovo určené na opravy a údržbu, ktoré boli v roku 2012 z dôvodu nedostatku finančných prostriedkov vo veľkej miere odsúvané na nadchádzajúce obdobie.

V kategórii 640 – Bežné transfery – bol rozpočet v roku 2013 čerpaný vo výške 102 592,99 € a nárast voči predchádzajúcemu roku je 11 991,36 € čo bolo spôsobené výdavkom spojeným s výplatom na odstupné pri zmene počtu pracovných miest zamestnancov zboru a tiež na nemocenské dávky pri nemoci do 10 dní vyplácaných z rozpočtu ústavu.

Vývoj čerpania rozpočtových prostriedkov pridelených ústavu bol v priebehu roka čerpaný v celkovej výške, ktoré mal ústav k dispozícii. Väčšina pridelených prostriedkov v priebehu druhej polovice roka, boli určené na krytie nákladov spojených najmä čerpaním na podpoložkách záväzných ukazovateľov a to potravín, energií. Zvýšený rozpočet bol zaznamenaný aj v dôsledku zmien pri už spomínanom vyplácaní odstupného a nemocenských dávok v kategórii 640 a zmenou pri vyplácaní a následného kvartálnom refundovaní jubilejných odmien, tiež refundovaním vyplatených príplatkov za prácu nad základný čas služby v týždni vždy po ukončení kalendárneho štvrtého roka. Záverom roka bol ústavu pridelený finančný objem na nákup tovarov a služieb potrebných určený na chod ústavu, ktorých nákup bol v priebehu roka minimalizovaný a odsúvaný. V čerpaní výdavkov v kategórii 610 – Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania záverom roka 2013 bolo zohľadnené aj vyrovnanie prenosových hodín z predchádzajúceho obdobia 2013 za výkon služby nad základný čas služby. Skutočné čerpanie v roku 2013 v kategórii 600 – Bežné výdavky bolo vo výške **7 351 468,60 €** z prostriedkov rozpočtu a z iných zdrojov a to najmä z prostriedkov prijatých z úhrad stravy použitých v celej miere na nákup potravín a refundácia z EÚ nákladov vzniknutých pri pracovnej návšteve delegácie z Moldavskej republiky.

V predchádzajúcom roku 2012 bola výška čerpania výdavkov v hlavnej kategórii 600- Bežné výdavky vo výške **7 419 146,54 €**. Pri porovnaní výšky čerpania výdavkov bol zaznamenaný medziročný pokles čerpania výdavkov v hlavnej kategórii o 67 677,74 € čo bolo spôsobené jednak poklesom čerpania v kategórii 610 – Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania a tiež poklesom vo výdavkoch v kategórii 630 – Tovary a služby, kde sa ústav snažil využiť pridelené prostriedky len na nevyhnutný nákup tovarov a služieb, zabezpečujúcich chod ústavu. V percentuálnom vyjadrení pokles medziročnom čerpaní vo výdavkoch ústavu v hlavnej kategórii 600 – Bežné výdavky je pokles 0,91%.

Rozpis rozpočtových opatrení:

- **RO BV č. 3/2013** zo dňa 18.3.2013 bol ústavu upravený – znížený rozpočet v kategórii 610 – Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania vo výške 245 119,- € a to služobné príjmy príslušníkov vo výške 208 318,- € a mzdy zamestnancov vo výške 36 801,- € na základe chválených Tabuliek zloženia a počtov služobných úradov na rok 2013 a ich čiastkových zmien týkajúcich sa Nemocnice pre obv. a ods. a ÚVTOS. Súčasne bol upravený znížený záväzný ukazovateľ kategórie 620 – Poistné a príspevok do poisťovní vo výške 73 494,- €
- **RO BV č. 4/2013** zo dňa 18.3.2013 bol ústavu upravený - zvýšený rozpočet v kategórii 630 – Tovary a služby vo výške 97 193,- €, zahŕňajúci zvýšenie záväzného ukazovateľa prostriedkov učených na energie a potraviny a zároveň upravený – zvýšený limit záväzného ukazovateľa bežných výdavkov rozpočtu vedľajšieho hospodárstva a to na odmeny odsúdených vo výške 38 890,-€ RO zahŕňalo zároveň objem pridelených účelovo určených finančných prostriedkov na opravu kotla vo výške 1 000,- € a na opravu okien a podlahy ubytovne pre odsúdených v OO Opatovce vo výške 11 700,-€
- **RO BV č. 12/2013** zo dňa 30.4.2013 bol ústavu znížený rozpočet ústavu v rámci kategórie 630 – Tovary a služby a to na podpoložke 637014 – Stravovanie vo výške 12 000,-€ vyplývajúce z predchádzajúcich zmien v Tabuľkách zloženia a počtov služobných úradov v ústave
- **RO BV č. 16/2013** zo dňa 30. 5. 2013 boli ústavu pridelené finančné prostriedky v kategórii 630 – Tovary a služby vo výške 45 600,- € na pokrytie nákladov spojených s chodom ústavu a zároveň v objeme boli zohľadnené účelovo určené prostriedky na opravu rozvodov TÚV v objekte č. 10 vo výške 8 700,- €, na opravu fasády obvodového plota a psinca vo výške 2 600,-€ a na opravu okien vo výške 8 700,-€.
- **RO BV č. 19/2013** zo dňa 17.6.2013 boli ústavu pridelené navýšením limitu záväzného ukazovateľa rozpočtu ústavu v kategórii 640 – Bežné transfery na krytie výdavkov spojených s úhradou

odchodného zamestnancom zboru, ktorým bolo zrušené funkčné miesto v rámci optimalizácie vo výške 8 303,-€.

- **RO BV č. 21/2013** zo dňa 22.7.2013 bol ústavu znížený limit záväzného ukazovateľa podpoložky 633011 – potraviny v celkovej výške 1 100,- € aj to znížením záväzného ukazovateľa hlavnej činnosti vo výške 6 418,- a zvýšením záväzného ukazovateľa na podprograme 0700502 – Preventívna starostlivosť o zamestnancov na podpoložke 633011 – Potraviny vo výške 5318,- €
- **RO BV č. 23/2013** zo dňa 22.7.2013 bol ústavu zvýšený limit záväzného ukazovateľa v kategórii 640 – Bežné transfery na zabezpečenie plnenia postupu pri výplate odchodného v súvislosti s novelou zákona č. 328/2002 Z. z. o sociálnom zabezpečení policajtov a vojakov vo výške 7 344,- €.
- **RO BV č. 26/2013** zo dňa 30.8.2013 bol ústavu upravený – zvýšený rozpočet v rámci kategórie 630- Tovary a služby na zabezpečenie na základe žiadosti odboru informačno-komunikačných technológií na nákup licencií softvéru vo výške 714,- €.
- **RO BV č. 28/2013** zo dňa 25.9.2012 bol ústavu upravený – zvýšený limit záväzného ukazovateľa kategórie 610 – Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania vo výške 24 600,- € a vo výške 21 700,- € na služobné príjmy príslušníkov a 2 900,- € na mzdy zamestnancov zboru. Súčasne zvýšený limit v kategórii 620 – Poistné a príspevky do poisťovní vo výške 8 870,- €.
- **RO BV č. 33/2013** zo dňa 21. 10. 2013 bol upravený limit bežných výdavkov ústavu v kategórii 610 – Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania vo výške 1 100,- € určených na odmeny príslušníkov v zmysle §102a ods. 2 zákona č. 73/1998 Z .z. v znení neskorších predpisov.
- **RO BV č. 34/2013** zo dňa 29. 10. 2013 bol ústavu upravený – zvýšený limit záväzného ukazovateľa rozpočtu ústavu vo výške 149 977,- € a to v kategórii 610 – Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania – príjmy príslušníkov vo výške 62 943,- a znížením záväzného ukazovateľa miezd zamestnancov vo výške 272,- na základe predchádzajúceho predloženého predpokladaného čerpania mzdových prostriedkov do konca roka 2013. Zároveň zvýšením limitu záväzného ukazovateľa kategórie 620 – Poistné a príspevkov do poisťovní vo výške 89 008,- € a zároveň znížením záväzného ukazovateľa rozpočtu ústavu vedľajšieho hospodárstva v kategórii 620 – Poistné a príspevkov do poisťovní vo výške 1 702,- € .
- **RO BV č. 41/2013** zo dňa 29.11.2013 bol ústavu upravený – zvýšený limit záväzného ukazovateľa ústavu v kategórii 630 – Tovary a služby vo výške 25 621,- € a v kategórii 640 – Bežné transfery vo výške 14 688,-€.
- **RO BV č. 42/2013** zo dňa 29. 11. 2013 bol ústavu upravený – zvýšený limit záväzného ukazovateľa rozpočtu v kategórii 610 – Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania vo výške 92 163,- € a v kategórii 620 – Poistné a odvody do poisťovní vo výške 31 312,-€.
- **RO BV č. 44/2013** zo dňa 5. 12. 2013 bol ústavu upravený – zvýšený limit záväzného ukazovateľa rozpočtu v kategórii 630 – Tovary a služby vo výške 8 934,60 €. V objeme finančných prostriedkov je zahrnutý aj nákup počítačov vo výške 1 881,60 € a údržba softvéru vo výške 2 112,-€
- **RO BV č. 46/2013** zo dňa 17. 12. 2013 bol ústavu upravený – zvýšený limit záväzného ukazovateľa rozpočtu v kategórii 630 – Tovary a služby vo výške 31 021,- €. V objeme finančných prostriedkov je zahrnutý aj nákup čítačiek dokladov OCR Combo Scan vo výške 1 083,-€
- **RO BV č. 47/2013** zo dňa 20. 12. 2013 bol ústavu upravený – zvýšený limit záväzného ukazovateľa rozpočtu v kategórii 630 – Tovary a služby vo výške 10 000,- €.
- **RO BV č. 48/2013** zo dňa 23. 12. 2013 bol ústavu upravený – zvýšený limit záväzného ukazovateľa rozpočtu v kategórii 610 – Mzdy , platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania určené na vyrovnanie na základe predbežného spracovania služobných príjmov za december 2013 vo výške 14 877,-€
- **RO BV č. 49/2013** zo dňa 30.12.2013 bol ústavu upravený – zvýšený limit záväzného ukazovateľa rozpočtu v kategórii 610 – Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania vo výške 8 165,-€ v kategórii 620 – Poistné a príspevky do poisťovní vo výške 3 423,79 € a v kategórii 630 - Tovary a služby vo výške 28 497,65 €.

- c) Výdavky kapitálového rozpočtu s uvedením názvu výdavku, výšky výdavku podľa schváleného rozpočtu, rozpočtu po zmenách a skutočnosti k 31. decembru 2013 a k 31. decembru 2012. Porovnanie čerpania kapitálových výdavkov k 31. decembru 2013 s čerpaním kapitálových výdavkov k 31. decembru 2012, aj v percentuálnom vyjadrení.

Rozpočet v hlavnej kategórii 700 – Kapitálové výdavky bol v roku 2013 upravený Rozpočtovými opatreniami v celkovej výške 66 592,99 €, čo proti predchádzajúcemu roku predstavuje pokles o 7 648,-€. Nemocnica v rámci investičných akcií mala pridelené prostriedky na nákup zdravotníckych prístrojov pre vybavenie nemocnice, doplnenie autoparku nákupom eskortného vozidla a nákupom v informačno-komunikačných technológií na nákup nového servera. Pridelené kapitálové výdavky boli vyčerpané do konca roka 2013 celkovej výške. Celkový pokles pridelených výdavkov kapitálového rozpočtu bol v roku 2013 oproti roku 2012 v percentuálnom vyjadrení o 10,3%

Rozpis rozpočtových opatrení:

- **RO KV č. 5/2013** zo dňa 18.3.2013 bol ústavu upravený – zvýšení rozpočet v kategórii 700 – Kapitálové výdavky v objeme 5 760,-€ na realizáciu kapitálových akcií uvedených v Registri investícií pod číslom 29 111 – nákup Defibrilátora a č. 29 112 – nákup EKG prístroja pre potreby nemocnice vyplývajúce z jej činnosti.
 - **RO KV č. 22/2013** zo dňa 22.7.2013 bol ústavu zvýšený limit záväzného ukazovateľa v kategórii 700 – Kapitálové výdavky na realizáciu investičnej akcie v Registri akcií pod číslom 25 804 – Nákup eskortných vozidiel s obsadenosťou do 20 osôb vo výške 24 486,- €
 - **RO KV č. 23/2013** zo dňa 19.8.2013 bol ústavu upravený – zvýšený limit záväzného ukazovateľa kapitálových výdavkov v kategórii 700 – kapitálové výdavky na plnenie investičnej akcie uvedenej v Registri investícií pod číslom 29 723 a nákup výpočtovej techniky, kde zdrojom boli prostriedky z štátneho rozpočtu z roku 2011 vo výške 14 400,- €.
 - **RO KV č. 30/2013** zo dňa 30.9.2013 bol ústavu upravený – zvýšení limit záväzného ukazovateľa Kapitálových výdavkov na krytie investičnej akcie uvedenej v Registri investícií pod číslom 29 863 – Rekonštrukcia vysokotlakovej regulačnej stanice plynu OO Opatovce vo výške 7 000,- €.
 - **RO KV č. 37/2013** zo dňa 12. 11. 2013 bol upravený – zvýšený limit záväzného ukazovateľa rozpočtu ústavu v kategórii 700 vo výške 0,99 eur – na základe žiadosti odboru logistiky GR ZVJS.
 - **RO KV č. 39/2013** zo dňa 20. 11. 2013 bol ústavu upravený – zvýšený limit záväzného ukazovateľa rozpočtu ústavu v hlavnej kategórii 700 – Kapitálové výdavky na krytie investičných akcií uvedených v Registri investícií pod číslami 30 042 – Prívesný vozík na prevoz psov, č. 30 043 – Hydromasážna vaňa, č. 30 044 – Žehliaci stroj pre LRS v celkovej výške 15 314,- €.
 - **RO KV č. 40/2013** zo dňa 27. 11. 2013 bol ústavu upravený – znížený limit záväzného ukazovateľa rozpočtu v kategórii 700 – Kapitálové výdavky vo výške 368,- eur.
- d) Finančné operácie s finančnými aktívami za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:
- účet cudzích prostriedkov predstavuje najmä pohyby finančných prostriedkov odsúdených, úhrady z kont väzňov, deponované výživné a deponované splátky úhrad pohľadávok čakajúcich na správoplatnenie. Zdroje z predchádzajúceho rozpočtového obdobia, použité na výplatu miezd, platov, služobných príjmov a ostatných osobných vyrovnaní, odmien za pracovnú činnosť odsúdených za obdobie december predchádzajúceho rozpočtového roka 2012. Výška schváleného rozpočtu na začiatku rozpočtového roka 2013 bola vo výške 888 973,34 € upravený rozpočet v priebehu roka bol vo výške 973 794,09 €.
 - účet sociálneho fondu bol pri schválení vo výške očakávaného povinného prídeltu do sociálneho fondu vo výške 44 410,- € a v priebehu rozpočtového obdobia bol upravený na konečný stav vo výške 50 012,25,- € a zároveň bol rozpočtovaný samostatne vo výške zostatku za predchádzajúce obdobie roka 2012 vo výške 138 ,66 €.
 - samostatné mimorozpočtové účty vedené ako iné zdroje boli tvorené najmä zdrojom 72f – prostriedky prijaté z úhrad stravy vo výške 53 495,46,-€ a 72a – zahraničný grant z EÚ použitý na krytie nákladov súvisiacich s návštevou delegátov z Moldavska prijatý z prostriedkov financovaných EÚ prostredníctvom projektu TAIEX - **stáž zástupcov väzenskej služby z Moldavska** vo výške 673,75€.

ČI. IX

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.