

Poznámky – Textová časť k individuálnej účtovnej závierke k 31.12.2013

ČI. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky: Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny Bardejov

Sídlo účtovnej jednotky: Dlhý rad 17, 085 71 Bardejov

Identifikačné číslo (IČO): 37937774

Dátum zriadenia: 01.01.2004

Spôsob zriadenia: Zákon NR SR č. 453/2003 Z.z. o organizácii štátnej správy v oblasti sociálnych vecí, rodiny a služieb zamestnanosti

Názov zriaďovateľa: Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny

Sídlo zriaďovateľa: Špitálska 8, 812 67 Bratislava

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: riadna

Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku:

Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku Kapitoly 22 – Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Na základe zákona NR SR č. 453/2003 Z. z. o orgánoch štátnej správy v oblasti sociálnych vecí, rodiny a služieb zamestnanosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov bol zriadený Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny Bardejov s pôsobnosťou pre okres Bardejov a Svidník v rámci Prešovského kraja.

Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny je orgánom štátnej správy, je rozpočtovou organizáciou, ktorá je napojená na rozpočet Ústredia práce, sociálnych vecí a rodiny v Bratislave a jeho úlohou je zabezpečovať výkon celého komplexu činností služieb zamestnanosti pre klientov, ktorými sú klienti – uchádzači a záujemcovia o zamestnanie, študenti a ich rodičia, občania ohrození stratou zamestnania, zamestnávateľia, osoby samostatne zárobkovo činné, cudzinci, občania Európskej únie a ich rodinní príslušníci a vykonáva štátnu správu v oblasti sociálnych vecí a služieb zamestnanosti a plní úlohy na úsekoch:

- dávok sociálnej pomoci a štátnych sociálnych dávok,
- ťažko zdravotne postihnutých – kompenzácie,
- sociálne právnej ochrany detí,
- sociálnej kurately,
- poradensko-psychologických služieb,
- evidencie nezamestnaných občanov hľadajúcich zamestnanie, evidencie voľných pracovných miest a zamestnávateľov v územnom obvode,
- sprostredkovanie vhodného zamestnania uchádzačom a záujemcom o zamestnanie,
- poskytovania informačných a poradenských služieb,
- poskytovania odborných poradenských služieb,
- vzdelávania a prípravy pre trh práce,
- vypracovanie a realizácia projektov zameraných na zlepšenie situácie na trhu práce vo svojom územnom obvode financované zo zdrojov Európskeho sociálneho fondu (ESF),
- uplatňovanie aktívnych opatrení na trhu práce vo svojom obvode,
- zvýšenej starostlivosti o pracovné uplatnenie osobitných skupín občanov.

Okrem týchto činností zabezpečuje úrad financovanie prevádzky úradu práce – v rámci ktorej zabezpečuje vyplácanie miezd, platov, odmien, služobných príjmov a ostatných osobných vyrovnaní zamestnancom úradu práce, odvody na zákonné sociálne poistenie, nákup tovarov a služieb, obstaranie kapitálových aktív, spravuje pohľadávky štátu a hospodári s mimorozpočtovými prostriedkami.

Financovanie je realizované z prostriedkov rozpočtovej kapitoly – štátneho rozpočtu a z prostriedkov Európskeho sociálneho fondu sú realizované Národné projekty aktívnej politiky trhu práce.

3. Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

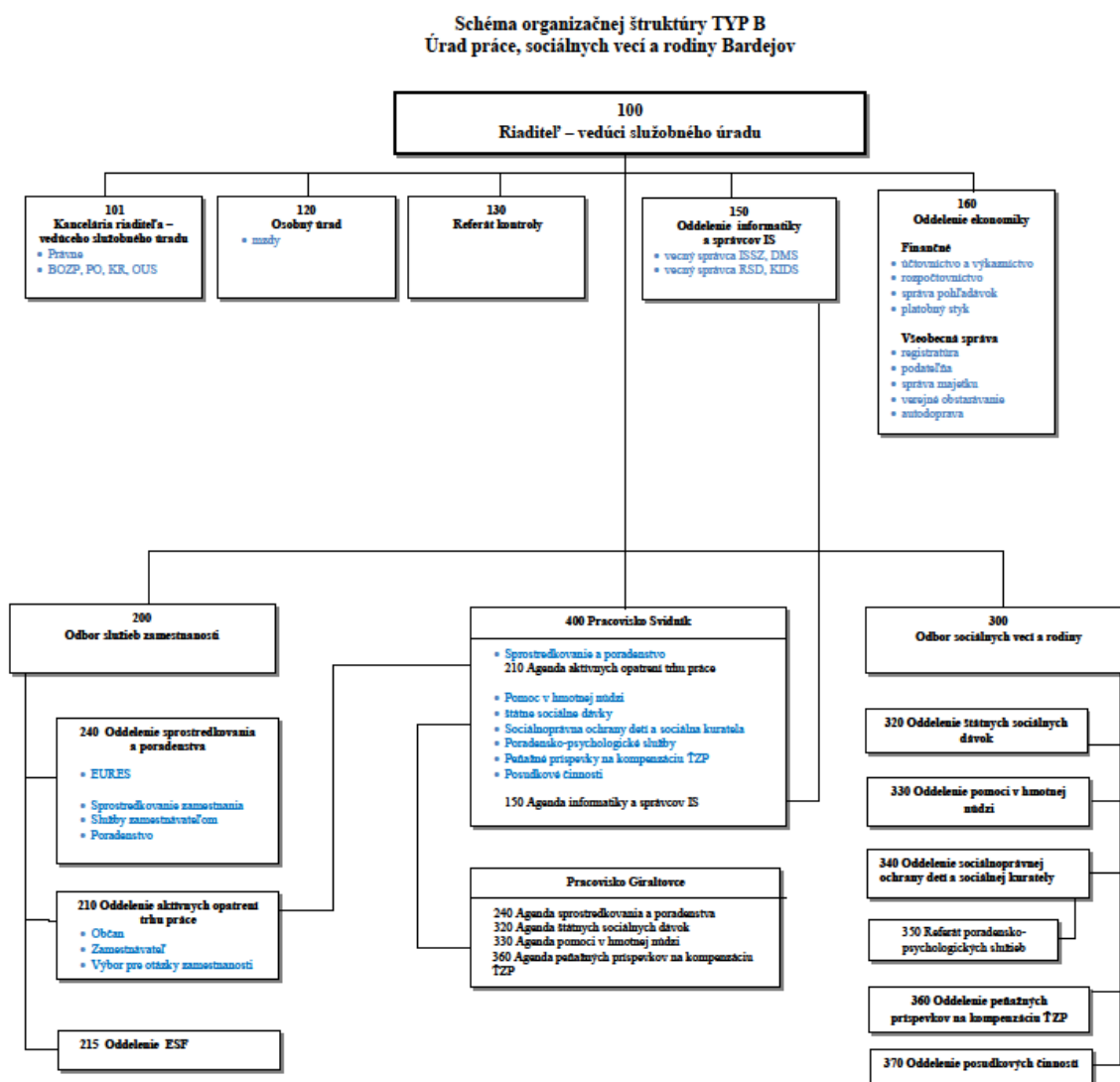
Štatutárny orgán (meno a priezvisko): Ing. Viktor Jaroščák

Funkcia štatutárneho zástupcu: riaditeľ ÚPSVaR Bardejov

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia: 164,5

Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka: 165

z toho počet vedúcich zamestnancov: 15



Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti

Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti	áno	x
	nie	

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie
Časová metóda tvorby odpisovania majetku	Dodržanie zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p., § 28 ods.4	Nevýznamný	Nevyčísliteľné
Zmena tvorby opravných položiek k pohľadávkam štátu	Zásada opatrnosti-jednotný postup pri tvorba opravných položiek k pohľadávkam štátu	Nevýznamný	Nevyčísliteľné

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov. Zľava z ceny, ktorú poskytol dodávateľ k majetku sa účtuje ako zníženie nákladov na predaný alebo spotrebovaný majetok.

b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Za vlastné náklady sa považujú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním – montáž a doprava. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z úverov. Zľava z ceny, ktorú poskytol dodávateľ k majetku sa účtuje ako zníženie nákladov na predaný alebo spotrebovaný majetok.

d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Za vlastné náklady sa považujú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne

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. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom (napr. bezodplatne nadobudnutý majetok, delimitovaný, novo zistený majetok pri inventarizácii) sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, t.j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

f) zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním – doprava. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Účtovanie obstarania a úbytku zásob sa vykonáva spôsobom A.

g) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

h) zásoby získané bezodplatne

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou. Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob.

i) pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

j) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

k) časové rozlíšenie na strane aktív

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

l) záväzky vrátane rezerv

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou a pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. 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 neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. V účtovnej jednotke sa tvorili ostatné rezervy na mzdy na dovolenku vrátane sociálneho a zdravotného poistenia, na nevyfakturované dodávky a služby.

m) časové rozlíšenie na strane pasív

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

n) majetok obstaraný z transferov

Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania náklady súvisiace s obstaraním.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok odpisovaný sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p. na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho morálneho a fyzického opotrebenia. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby boli stanovené nasledovne:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	4	25,00%
1	6	16,67%
2	6	16,67%
3	12	8,34%
4	20	5,00%
4	40	2,50%

Doba odpisovania v odpisovej skupine 1 do roku 2012 bola 4 roky a od roku 2013 6 rokov, v odpisovej skupine 4 do roku 2012 bola 20 rokov a od roku 2013 40 rokov.

Účtovné odpisy boli zaokrúhľované na dve desatinné miesta.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Hodnota obstarávaného dlhodobého majetku, ktorý sa používa, sa trvalo zníži o oprávky, ktoré zodpovedajú výške opotrebenia majetku.

O opravných položkách sa účtuje v prípade prechodného zníženia hodnoty majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Opravná položka sa vytvára napr. k pohľadávkam po splatnosti a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok. Účtovná jednotka účtuje o ostatných opravných položkách v zmysle internej normy č. 021/2011 – Zásady pre spravovanie pohľadávok štátu Úradom práce, sociálnych vecí a rodiny Bardejov a IN č. 097/2013 - Zásady pre spravovanie pohľadávok štátu Ústredím práce, sociálnych vecí a rodiny a úradmi práce, sociálnych vecí a rodiny.

Tvorba opravných položiek sa účtuje na ľarchu účtu 558 – Tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti a v prospech účtu 391 – Opravná položka k pohľadávkam.

Opravné položky sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech účtu 658 a na ľarchu účtu 391.

Jednotné kritéria pre tvorbu opravných položiek (ďalej len „OP“) na úrade:

- splatnosť pohľadávky menej ako 12 mesiacov: OP = 0
- splatnosť pohľadávky viac ako 12 mesiacov menej ako 24 mesiacov: OP = 50 % zo zostatku pohľadávky
- splatnosť pohľadávky viac ako 24 mesiacov menej ako 36 mesiacov: OP = 70 % zo zostatku pohľadávky
- splatnosť pohľadávky viac ako 36 mesiacov: OP = 100 % zo zostatku pohľadávky
- pohľadávka v konkurznom konaní a reštrukturalizačnom konaní (v APV POH v menu: Číselníky - Stav pohľadávok kód: 209, 210): OP = 100 % zo zostatku pohľadávky
- sporné pohľadávky, voči ktorým sa vedie spor o ich uznaní (v APV POH v menu: Číselníky - Stav pohľadávok kód: 217): OP = 100 % zo zostatku pohľadávky

Opravné položky sa tvoria len k pohľadávkam, ktoré sú po lehote splatnosti.

6. Zásady pre vykazovanie transferov

Dotácie, príspevky, rozpočtové bežné výdavky, kapitálové výdavky, grant a iné finančné operácie sa účtujú ako transfery, bežné transfery alebo kapitálové transfery v súlade s § 19 Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky z 8. augusta 2007 č. MF/16786/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky v z. n. p. Zásady pre vykazovanie transferov sa riadia Metodickým usmernením Ministerstva financií Slovenskej republiky pre kapitoly štátneho rozpočtu v oblasti účtovania a vykazovania transferov.

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis, resp. v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za menu euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená. Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti sa použije prepočet cudzej meny na eurá cena zistená váženým aritmetickým priemerom. Na ocenenie pohľadávky a záväzkov v cudzej mene spojených s účtovaním poskytnutého alebo prijatého preddavku v cudzej mene sa použije kurz v čase prijatia alebo poskytnutia preddavku.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A) Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý finančný majetok

Údaje o stave a pohybe na účtoch dlhodobého majetku sú uvedené v Tabuľke č. 1 tabuľkovej časti poznámok.

ÚPSVR Bardejov má v správe majetku štátu k 31.12.2013 dlhodobý hmotný majetok vo výške
2 975 670,69 EUR

z toho:

Nehmotný majetok - softver (Novel) s rokom nadobudnutia 1996 v nadobúdacej hodnote

6 847,57 EUR

Zostatková hodnota nehmotného majetku

0,00 EUR

Pozemky k budovám v čiastke

41 432,89 EUR

Budovy v hodnote

2 538 896,82 EUR

z toho:

- administratívna budova Svidník

481 681,85 EUR

- administratívna budova Bardejov (OÚP)

1 704 309,55 EUR

- administratívna budova Bardejov (OÚ)

291 687,67 EUR

- administratívna budova Giraltovce

61 217,75 EUR

Samostatné hnutelné vecí a súbory hnutelných vecí vo výške

294 867,02 EUR

Dopravné prostriedky (osobné motorové vozidlá) v hodnote

87 340,07 EUR

Drobný dlhodobý hmotný majetok vo výške

1 639,16 EUR

Umelecké diela a zbierky v sume

4 647,16 EUR

Zostatková cena dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2012:

1 144 223,17 EUR

Zvýšenie:

- rekonštrukcia výťahu ÚPSVR Bardejov

+35 838,00 EUR

Zníženie: – odpis

– 63 354,15 EUR

Vyradený majetok v roku 2013

12 860,49 EUR

Zostatková cena dlhodobého HIM a NIM k 31.12.2013

1 116 707,02 EUR

V priebehu roku 2013 bol zaradený majetok z účtov 042 – Obstaranie dlhodobého hmotného majetku na účet 021 101- Majetok štátu v správe ÚPSVR – stavby - obstarané z prostriedkov od zriaďovateľa vo výške 35 838,00 EUR – Rekonštrukcia výťahu ÚPSVR Bardejov, Dlhý rad 17, Bardejov.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
021 101 – Majetok štátu v správe - stavby	ALIANZ, Slovenská poisťovňa, a.s.	Poškodenie vecí požiarom, úderom blesku, výbuchom a nárazom alebo zrútením lietadla	2 084,19	2 448 881,00
022 101 – Majetok štátu v správe - SHV		Poškodenie vecí vodou z vodovodného zariadenia Poškodenie vecí výbuchom a krupobitím Poškodenie vecí živelnou udalosťou Poškodenie vecí ostatnou udalosťou Pre prípad rozbitia skla		
023 101 – Majetok štátu v správe – dopravné prostriedky	ALIANZ, Slovenská poisťovňa, a.s.	Havarijné poistenie	1 448,54	87 340,07
	Generali, Slovenská poisťovňa	Povinné zmluvné poistenie	569,61	0,00
022 101 – Majetok štátu v správe - budovy	ALIANZ, Slovenská poisťovňa, a.s.	Poistenie za škodu spôsobenú prevádzkovou činnosťou	779,73	33 193,92
023 101 – Majetok štátu v správe – dopravné prostriedky	ALIANZ, Slovenská poisťovňa, a.s.	Úrazové poistenie prepravovaných osôb	66,39	33 193,92
Spolu	X	X	5 658,34	2 937 501,91

2. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

IČO	Názov spoločnosti	Právna forma	Základné imanie (ZI) spoločnosti	Podiel účtovnej jednotky na ZI (v %)	Podiel účtovnej jednotky na hlasovacích právach (v %)	Hodnota vlastného imania k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota vlastného imania k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Účtovná hodnota podielu vykázaná v súvahe k 31.12. bežného účtovného obdobia	Účtovná hodnota podielu vykázaná v súvahe k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
A	B	1	2	3	4	5	6	7	8
Spolu	X	x	0	x	x	0	0	0	0

B) Obežný majetok

1. Zásoby

Položka zásob – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota zásob brutto k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zníženie opravnej položky	Zrušenie opravnej položky	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k zásobám	Hodnota zásob brutto k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota zásob netto k 31.12. bežného účtovného obdobia
A	B	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Materiál-PHM 112 301xx – Pohonné hmoty	35	387,96	0	0	0	0	0	0	367,50	367,50
Spolu	X	387,96	0	0	0	0	0	0	367,50	367,50

Zásoba pohonných hmôt v nádrži osobných áut k 31.12.2013:

FABIA – BJ 794 AM	71,23 EUR
OCTAVIA – BJ 793 AS	67,55 EUR
FABIA – BJ 560 AP	71,69 EUR
OCTAVIA – BJ 588 BE	80,67 EUR
OCTAVIA – BJ 598 BE	76,36 EUR
Spolu	367,50 EUR

Vývoj opravnej položky k zásobám je taktiež uvedený v Tabuľke č. 2 tabuľkovej časti poznámok.

Spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
		Nepoistený		
Spolu	x	X		

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
A	1	2	3
316 - Z nedaňových rozpočtových príjmov	66	3 807 225,92	APZP do 31.12.1996, APTP od 1.1.1997, ostatné, dávky sociálnej pomoci a štátne sociálne dávky, APTP od 1.1.2004, odvod za neplnenie povinného podielu zamestnávania občanov so ZPS
Spolu	x	3 807 225,92	x

b) Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota opravnej položky k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zníženie opravnej položky	Zrušenie opravnej položky	Hodnota opravnej položky k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k pohľadávkam
a	b	1	2	3	4	5	6
316- Z nedaňových rozpočtových príjmov	66	3 736 957,06	101 928,37	30 630,54	183 832,87	3 624 422,02	Zásada opatrnosti – prechodné zníženie hodnoty pohľadávok, úhrada dlžníkov, trvalé upustenie od vymáhania pohľadávok
Spolu	x	3 736 957,06	101 928,37	30 630,54	183 832,87	3 624 422,02	

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam je taktiež uvedený v Tabuľke č. 3 tabuľkovej časti poznámok.

Najvýznamnejšie položky pohľadávok a opravných položiek k nim:	
– Pohľadávky za rozpočtové príjmy do roku - APZ do 31.12. 1996	2 185 455,00 EUR
– Pohľadávky za rozpočtové príjmy - APTP od 1.1.1997	951 803,20 EUR
– Pohľadávky za rozpočtové príjmy - dávky sociálnej pomoci a štátne sociálne dávky	382 644,19 EUR
– Pohľadávky za rozpočtové príjmy - APTP od 1.1.2004	192 458,41 EUR
– Pohľadávky za rozpočtové príjmy - odvod za neplnenie povinného podielu zamestnávania občanov zo ZPS	92 236,38 EUR
– Pohľadávky za rozpočtové príjmy – ostatné	2 628,74 EUR
Opravné položky k 31.12.2013	
– Tvorba opravných položiek k 31.12.2013 (100 %)	40 255,50 EUR
– Tvorba opravných položiek k 31.12.2013 (70 %)	20 245,18 EUR
– Tvorba opravných položiek k 31.12.2013 (50 %)	40 727,69 EUR

c) Pohľadávky podľa doby splatnosti

Štruktúra pohľadávok podľa doby splatnosti ako aj opis pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. 12. bežného účtovného obdobia a k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia sa uvádza v Tabuľke č. 4 tabuľkovej časti poznámok.

Prehľad o pohľadávkach k 31.12.2013 podľa doby splatnosti

P.č.	Pohľadávky	stav k 31.12.2013	
		počet	výška v €
1.	Pohľadávky celkom	1 560	3 807 225,92
2.	v tom: 1. v lehote splatnosti	1	57,60
3.	a) splatnosť do 1 roka vrátane	1	57,60
4.	b) splatnosť 1 až 5 rokov vrátane	0	0,00
5.	c) splatnosť nad 5 rokov	0	0,00
6.	2. po lehote splatnosti	1 559	3 807 168,32
7.	a) do 60 dní vrátane	67	27 504,00
8.	b) od 61 do 180 dní vrátane	57	22 926,64
9.	c) od 181 do 365 dní (do 12 mesiacov)	70	27 554,91
10.	d) od 12 mesiacov do 24 mesiacov	138	100 044,90
11.	e) od 24 mesiacov do 36 mesiacov	84	45 955,95
12.	f) od 36 mesiacov, t.j. viac ako 3 roky	1 143	3 583 181,92

Podľa spôsobov vymáhania pohľadávok k 31.12.2013 je stav nasledovný:

– pohľadávky v lehote splatnosti vo výške	57,60 EUR
– výzva na zaplatenie	93 164,68 EUR
– uznanie pohľadávky dlžníkom – uznanie dlhu.....	137 327,44 EUR
– dohoda o zaplatení pohľadávky - splátkový kalendár	89 148,55 EUR
– správne konanie	2 284,58 EUR
– súdne občiansko-právne konanie	63 173,48 EUR
– súdne dedičské konanie	14 137,21 EUR
– súdne trestné konanie	1 566,76 EUR
– súdne konkurzné konanie	244 605,58 EUR
– súdny výkon rozhodnutia	4 811,12 EUR
– exekučné konanie	2 411 467,96 EUR
- likvidácia	1 844,32 EUR
– nevyožiteľná pohľadávka (na základe súdneho rozhodnutia, sociálne a ekonomické dôvody, neefektívnosť)	52 773,34 EUR
– nevyožiteľná – premlčaná - vznesená námietka premlčania	285 710,68 EUR
– nevyožiteľná – premlčaná - nevznesená námietka premlčania	99,89 EUR
– nevyožiteľná pohľadávka – bez dokumentácie	3 435,55 EUR
– nevyožiteľná pohľadávka - výmaz z obchodného registra	3 087,03 EUR
– žiadosť o udelenie súhlasu zriaďovateľa na trvalé upustenie od vymáhania pohľadávky	398 530,15 EUR

Celková výška pohľadávok, ktoré sú po lehote splatnosti predstavuje objem **3 807 168,32 EUR**. Sú to pohľadávky **vymáhateľné**, vymáhané najmä v exekučnom konaní vo výške 2 411 467,96 EUR (63,34 %), konkurznom konaní – 244 605,58 EUR (6,42 %). Ďalej sú vymáhané súdnym občiansko-právnym, dedičským a trestným konaním, uzatvorenými splátkovými kalendármi, uznaním pohľadávky dlžníkom, výzvou na zaplatenie, správnym konaním a súdnym výkonom rozhodnutia.

Nevymožiteľných pohľadávok je vykázaných za 743 636,64 EUR. Ide o pohľadávky, ku ktorým bolo vydané rozhodnutie súdu o zrušení konkurzu, zamietnutí návrhu na vyhlásenie konkurzu pre nedostatok majetku, **o výmaze spoločnosti z obchodného registra**, ktorých objem predstavuje 3 087,03 EUR. Ďalšou skupinou nevymožiteľných pohľadávok sú pohľadávky, **u ktorých došlo k ich premlčaniu** v objeme 285 810,57 EUR, z toho v 2 prípadoch vo výške 99,89 EUR nebola vznesená námietka premlčania. V 3 prípadoch v objeme 3 435,55 EUR absentuje **základná právna dokumentácia** pre vymáhanie pohľadávok v oblasti APTP. Ostatnú časť nevymožiteľných pohľadávok tvoria pohľadávky **premlčané na základe súdneho rozhodnutia** v objeme 52 773,74 EUR.

Žiadosť o udelenie súhlasu zriaďovateľa na trvalé upustenie od vymáhania pohľadávky (nevymožiteľné pohľadávky) je v objeme 398 530,15 EUR.

3. Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia
A	B	1	2	3	4
Finančné účty	88	188 380,43	246 931,56	223 447,25	211 864,74
Spolu	X	188 380,43	246 931,56	223 447,25	211 864,74

Krátkodobý finančný majetok tvoria stav účtu k 31.12.2013 na týchto účtoch:

Účet sociálneho fondu č. účtu 7000128903

3 368,76 EUR

Depozitný účet č. účtu 7000128890

208 495,98 EUR

Finančné účty spolu

211 864,74 EUR

4. Časové rozlíšenie aktív

Časové rozlíšenie aktívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
A	b	1	2	3	4	5
Náklady budúcich období	111	8 721,91	7 012,44	8 721,91	7 012,44	Nájomné, poštovné, časopisy, poisťné
Spolu	x	8 721,91	7 012,44	8 721,91	7 012,44	x

Na účte 381 - Náklady budúcich období k 31.12.2013 tvoria:

- Nájomné od nájomníka zaplatené na 1. štvrtrok 2013

118,50 EUR

- Dobitie poštového kreditu – zostatok k 31.12.2013

1 953,92 EUR

- Predplatné časopisu

24,90 EUR

- Predplatné - poistenie majetku

4 915,12 EUR

Spolu NBO

7 012,44 EUR

ČI. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A) Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania v členení podľa jednotlivých položiek súvahy je uvedený v Tabuľke č. 5 tabuľkovej časti poznámok.

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia z minulých rokov:

– Nevysporiadaný výsledok hospodárenia k 31.12.2012 + 23 373,52 EUR

V priebehu roku 2013 boli zaúčtované:

– Presun výsledku hospodárenia bežného obdobia
do výsledku hospodárenia minulých rokov – 81 057,23 EUR

– Prírastok opravy výsledku hospodárenia minulých rokov + 103 673,04 EUR

Konečný zostatok účtu 428 45 989,33 EUR

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie:

– Výsledok hospodárenia – zostatok k 31.12.2012 – 81 057,23 EUR

– Presun výsledku hospodárenia bežného obdobia
do výsledku hospodárenia minulých rokov + 81 057,23 EUR

Prírastok výsledku hospodárenia minulých rokov -- 95 953,38 EUR

Konečný zostatok účtu 431 – 95 953,38 EUR

Výsledok hospodárenia – rozdiel nákladov a výnosov v roku 2013

– Náklady v roku 2013 – 32 913 515,47 EUR

– Výnosy v roku 2013 – 32 817 562,09 EUR

Hospodársky výsledok k 31.12.2013 – 95 953,38 EUR

Výsledok hospodárenia po zaúčtovaných zmenách r. súvahy 123 – 49 964,05 EUR

B) Závazky

1. Rezervy

a) Dlhodobé rezervy sa nevyskytujú

Stav a vývoj dlhodobých rezerv je uvedený v Tabuľke č. 6 tabuľkovej časti poznámok.

b) Krátkodobé rezervy - ostatné krátkodobé rezervy

Stav a vývoj krátkodobých rezerv je uvedený v Tabuľke č. 7 tabuľkovej časti poznámok.

Krátkodobé rezervy k 31.12.2013:

Rezervy na nevyčerpanú dovolenku (mzdy) – 31 736,34 EUR

Rezervy na nevyčerpanú dovolenku (odvody na sociálne a zdravotné poistenie) – 10 919,89 EUR

Krátkodobé rezervy na nevyfakturované dodávky (neznáma výška) – 4 356,38 EUR

Krátkodobé rezervy celkom 47 012,61 EUR

Rok použitia - 2014

2. Závazky podľa doby splatnosti

Štruktúra záväzkov podľa doby splatnosti ako aj opis záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. 12. bežného účtovného obdobia a k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia sa uvádza v Tabuľke č. 8 tabuľkovej časti poznámok.

Najvýznamnejšie položky záväzkov v lehote splatnosti k 31.12.2013:

Prijaté preddavky (účet 324 102)– od nájomníka na 1. štvrťrok 2014 115,02 EUR

Nevyfakturované dodávky (účet – 326 101) -faktúry za 12/2013 obdržané
v januári 2014 10 097,83 EUR

Iné záväzky

– exekučné zadržované finančné prostriedky (zrážka zo mzdy zamestnanca) 73,03 EUR

– členské príspevky – výplata december 2013 (ZO SLOVES) 178,50 EUR

– finančné prostriedky na depozitnom účte (nezrovnalosti NP)

– zrážky zo mzdy – výplata december (splátky pôžičiek, sporenie)	25 387,97 EUR
Zamestnanci (účet 331 101) – výplata na účty za mesiac december 2013	4 098,76 EUR
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia (účet 336xxx) – odvody poistného z výplaty miezd za 12/2013)	88 392,07 EUR
Ostatné priame dane (342 101) - daň zo závislej činnosti z výplaty miezd za 12/2013)	78 783,84 EUR
Závazky spolu k 31.12.2013	11 581,84 EUR
Predpokladaný termín vyrovnania záväzkov - rok 2014 až 2015	218 708,86 EUR

Závazky zo sociálneho fondu – zostatok účtu k 31.12.2013 **3 368,76 EUR**

Predpokladaný termín vyrovnania záväzku - I. štvrťrok 2014

3. Časové rozlíšenie pasív

Časové rozlíšenie pasívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
a	b	1	2	3	4	5
Výnosy budúcich období	182	118,50	118,50	118,50	118,50	Preddavky na nájomné
Spolu	x	118,50	118,50	118,50	118,50	X

Najvýznamnejšie položky časového rozlíšenia pasív:

Výnosy budúcich období – preddavok na nájomné od nájomníka na 1.štvrťrok 2014 prijatý v mesiaci december 2013

118,50 EUR

Závazky z prijatých transferov

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	118,50
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	
Prijatý a použitý kapitálový transfer	
Prijatý bežný a kapitálový transfer nepoužitý	
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	
Prevod správy majetku – prijatie	
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	
Presun medzi účtami	
Iné zvýšenie	0,00
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	
Prevod správy majetku – odovzdanie	
Bežný transfer prijatý v predchádzajúcich rokoch zúčtovaný v bežnom účtovnom období	
Iné zníženie	118,50
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	0,00

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar		0,00
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		0,00
Aktivácia		0,00
Finančné výnosy		0,00
Mimoriadne výnosy		0,00
Výnosy z transferov	681 – Výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu	32 231 020,30
	682 – Výnosy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu	63 354,15
Ostatné výnosy	641 – Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	630,00
	645 – Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	17 979,64
	648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	234 799,88
	653 – Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	55 314,71
	658 – Zúčtovanie ostatných opravných položiek	214 463,41
Spolu	X	32 817 562,09

Významné položky výnosov k 31.12.2013 v členení:

- a) Tržby za vlastné výkony a tovar – nevyskytujú sa
- b) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob – nevyskytuje sa
- c) Aktivácia – nevyskytuje sa
- d) Finančné výnosy – nevyskytuje sa
- e) Mimoriadne výnosy – nevyskytuje sa
- f) Výnosy z transferov
 - výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu – od zriaďovateľa
 - zúčtovanie výdavkov bežnej prevádzky úradu (tovary a služby, mzdové náklady, odvody do poisťovni, ostatné sociálne náklady, dane a poplatky), výdavkov sociálnej inklúzie a výdavkov aktívnej politiky trhu práce (nákup materiálu) 32 231 020,30 EUR
 - výnosy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu – od zriaďovateľa
 - odpisy dlhodobého hmotného majetku 63 354,15 EUR
- g) Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania
 - tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku – (odpredaj osobného motorového vozidla) 630,00 EUR
 - odvod za neplnenie povinného podielu zamestnávania občanov so zdravotným postihnutím 16 740,00 EUR
 - ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania (úroky z omeškania z aktívnej politiky trhu práce a sociálnej inklúzie) 1 239,64 EUR
 - ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti (zúčtovanie predpisov nájomného od nájomníkov, prijatých dobropisov a preplatkov z minulých rokov prevádzky úradu, predpisov pohľadávok z aktívnej politiky trhu práce a sociálnej oblasti) 234 799,88 EUR
 - zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti- rezerv na nevyčerpanú dovolenku, na sociálne poistenie k nevyčerpanej dovolenke a rezerv na nevyfakturované dodávky 55 314,71 EUR
 - zúčtovanie ostatných opravných položiek k pohľadávkam z aktívnej politiky trhu práce a dávok sociálnej inklúzie 214 463,41 EUR

h) Výnosy v členení podľa rozpočtových programov

Číslo účtu	Výnosy rozpočtových organizácií	Program	Bežné účtovné obdobie
A	B	C	1
641	Tržby z predaja dlhodobého hmotného a dlhodobého nehmotného majetku	07E0401	630,00
645	Ostatné pokuty, penále, úroky z omeškania	06G0404	1 149,24
645	Ostatné pokuty, penále, úroky z omeškania	07C	90,40
645	Ostatné pokuty, penále, úroky z omeškania	06G0404	16 740,00
648	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	07E0401	23 332,09
648	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	07C	143 491,79
648	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	06G0404	67 976,00
653	Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	07E0401	55 314,71
658	Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	07C	25 764,90
658	Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	06G	188 698,51
681	Výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu	07E0401	2 369 927,72
681	Výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu	06G0404	4 222,46
681	Výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu	07C0101	8 362 272,75
681	Výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu	07C0106	131 547,34
681	Výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu	07C0201	7 318 094,33
681	Výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu	07C0202	6 975 227,82
681	Výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu	07C0206	1 048 633,41
681	Výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu	07C020B	1 453,51
681	Výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu	07C03	5 697 908,66
681	Výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu	07C0501	260 165,71
681	Výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu	07C0801	8 907,70
681	Výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu	07C0803	52 658,89
682	Výnosy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu	07E0401	63 354,15
	Výnosy celkom	X	32 817 562,09

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	33 903,91
	502 – Spotreba energie	81 737,04
	511 – Opravy a udržiavanie	14 030,26
Služby	512 – Cestovné	5 137,24
	513 – Náklady na reprezentáciu	489,78
	518 – Ostatné služby	199 245,96
	521 – Mzdové náklady	1 419 404,45
Osobné náklady	524 – Záonné sociálne poistenie	490 852,52
	525 – Ostatné sociálne poistenie	22 275,00
	527 – Záonné sociálne náklady	108 384,86
	528 – Ostatné sociálne náklady	628,50
	532 – Daň z nehnuteľnosti	2 756,69
Dane a poplatky	538 – Ostatné dane a poplatky	2 430,22
	551 – Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	63 354,15
Odpisy, rezervy a opravné položky	553 – Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	47 012,61
	558 – Tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	101 928,37
	568 – Ostatné finančné náklady	4 483,77
Finančné náklady		
Mimoriadne náklady		0,00
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 – Náklady z odvodu príjmov	200 403,92
	589 – Náklady z budúceho odvodu príjmov	83 636,14
Ostatné náklady	546 – Odpis pohľadávky	185 577,54
	548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	29 845 842,54
Spolu	X	32 913 515,47

Najvýznamnejšie položky nákladov k 31.12.2013 v členení:

a) Spotrebované nákupy	
– spotreba tepla	51 537,58 EUR
– spotreba elektrickej energie	27 486,58 EUR
– spotreba všeobecného materiálu	16 888,51 EUR
– spotreba pohonných látok, mazív, olejov a špeciálnych kvapalín	11 207,22 EUR
– spotreba vody	2 712,88 EUR
– spotreba DHM do 1700,- € - interiérové vybavenie	2 069,46 EUR
– spotreba DHM do 1700,- € - výpočtová technika	1 935,31 EUR
– spotreba DHM do 1700,- € - prevádzkových strojov	1 636,85 EUR
– ostatné (telekomunikačná technika, časopisy...)	166,56 EUR
b) Služby	
– poštovné bežné, sociálne dávky	95 792,79 EUR
– poplatky za komunikačnú infraštruktúru (internet ...)	70 466,27 EUR
– všeobecné služby /upratovanie, čistenie, odvoz odpadu, renovácia tonerov /	16 893,91 EUR
– telefónne poplatky, fax	9 054,89 EUR
– tuzemské a zahraničné pracovné cesty	5 137,24 EUR
– servis motorových vozidiel	4 305,99 EUR
– rutinná a štandardná údržba prevádzkových strojov a prístrojov	3 502,81 EUR
– rutinná a štandardná údržba výpočtovej techniky	3 412,33 EUR
– stočné	2 672,05 EUR
– rutinná a štandardná údržba budov, priestorov a objektov	2 639,21 EUR
– školenia, kurzy, semináre, porady, konferencie, sympózia /vrátane stravovania a ubytovacích nákladov/	1 397,00 EUR
– nájomné za prenájom budov, priestorov, prevádzkových strojov, poštový priečinok	1 354,87 EUR
– ochrana objektov- strážna služba, monitorovanie objektov	768,72 EUR
– náklady na občerstvenie – porady, školenia, semináre	489,78 EUR
– spotreba DNM do 2 400,- €	429,00 EUR
– propagácia, reklama, inzercia	249,16 EUR
– rutinná a štandardná údržba špeciálnych strojov /zabezpečovacia technika/	169,92 EUR
– ostatné (prepravné, poplatok za parkovanie a iné služby)	167,30 EUR
c) Osobné náklady	
– tarifný plat, príplatky, odmeny, náhrady a ostatné osobné vyrovnania	1 388 877,00 EUR
– poistné do sociálnej poisťovne	352 796,94 EUR
– poistné na zdravotné poistenie	138 055,58 EUR
– príspevok na závodné stravovanie	87 207,30 EUR
– dohody o vykonaní práce a o vykonaní pracovnej činnosti	30 527,45 EUR
– doplnkové dôchodkové poistenie	22 275,00 EUR
– prídely do sociálneho fondu	17 054,91 EUR
– náhrady zamestnancov za prvých 10 dní PN	3 494,15 EUR
– odchodné pri skončení pracovného pomeru	1 257,00 EUR
d) Dane a poplatky	
– daň z nehnuteľnosti	2 756,69 EUR
– poplatky správne, súdne, notárske, diaľničné, miestny poplatok za komunálny odpad, koncesionárske poplatky	2 430,22 EUR
e) Odpisy, rezervy a opravné položky	
– tvorba ostatných opravných položiek k pohľadávkam	101 928,37 EUR
– odpisy dlhodobého hmotného majetku	63 354,15 EUR
– tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti na nevyčerpanú dovolenku - mzdy a sociálne poistenie	42 656,23 EUR
– tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti na nevyfakturované dodávky	4 356,38 EUR
f) Finančné náklady	
– poistenie nehnuteľnosti a ostatného majetku	3 569,75 EUR
– povinné zmluvné a havarijné poistenie motorových vozidiel	795,68 EUR
– bankové poplatky	69,00 EUR
– iné finančné náklady (poplatky za dobitie kreditu,...)	49,34 EUR

- g) Mimoriadne náklady – nevyskytujú sa
- h) Náklady na transfery (ak sa vyskytujú) a náklady z odvodu príjmov (aj budúceho odvodu príjmov)
- náklady z odvodu príjmov do rozpočtu zriaďovateľa - predpis 200 403,92 EUR
 - náklady z budúceho odvodu príjmov do rozpočtu zriaďovateľa – predpis 83 636,14 EUR
- i) Ostatné náklady
- dávky sociálnej pomoci a štátne sociálne dávky /sociálna inklúzia/ 29 845 595,06 EUR
 - odpis pohľadávky (pri trvalom upustení od vymáhania) 185 577,54 EUR
 - ostatné náklady - trovy exekúcie 247,48 EUR

j) Náklady podľa rozpočtových programov

Číslo účtu	Náklady rozpočtových organizácií	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie
A	B	c	1
501	Spotreba materiálu	07E0401	26 681,45
501	Spotreba materiálu	06G0404	3 295,73
501	Spotreba materiálu	06G1501	927,73
502	Spotreba energie	07E0401	81 737,04
511	Opravy a udržiavanie	07E0401	14 030,26
512	Cestovné	07E0401	5 137,24
513	Náklady na reprezentáciu	07E0401	489,78
518	Ostatné služby	07E0401	199 245,96
521	Mzdové náklady	07E0401	1 410 704,45
521	Mzdové náklady	07C03	2 400,00
521	Mzdové náklady	07C0801	6 300,00
524	Zákonné sociálne poistenie	07E0401	488 181,52
524	Zákonné sociálne poistenie	07C03	469,20
524	Zákonné sociálne poistenie	07C0801	2 201,80
525	Ostatné sociálne poistenie	07E0401	22 275,00
527	Zákonné sociálne náklady	07E0401	107 978,96
527	Zákonné sociálne náklady	07C0801	405,90
528	Ostatné sociálne náklady	07E0401	628,50
532	Daň z nehnuteľností	07E0401	2 756,69
538	Ostatné dane a poplatky	07E0401	2 430,22
546	Odpis pohľadávky	07E0401	638,55
546	Odpis pohľadávky	07C	13659,64
546	Odpis pohľadávky	06G	171279,35
548	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	07E0401	247,48
548	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	07C0101	8 362 272,75
548	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	07C0106	131 547,34
548	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	07C0201	7 318 094,33
548	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	07C0202	6 975 227,82
548	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	07C0206	1 048 633,41
548	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	07C020B	1 880,90
548	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	07C03	5 695 541,30
548	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	07C0501	260 165,71
548	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	07C0803	52 231,50
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	07E0401	63 354,15
553	Tvorba rezerv z prevádzkovej činnosti	07C03	697,00
553	Tvorba rezerv z prevádzkovej činnosti	07E0401	46 315,61
558	Tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	06G0404	59 013,43
558	Tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	07C	42 914,94
568	Ostatné finančné náklady	07E0401	4 483,77
588	Náklady z odvodu príjmov	progr.neal.	200 403,92
589	Náklady z budúceho odvodu príjmov	progr.neal.	83 636,14
	Náklady celkom	x	32 913 515,47

ČI. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Informácie o položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy a o odpísaných pohľadávkach

Druh položky	Hodnota	Účet
A	1	2
Prenajatý majetok	20 321,00	751 101 – Prenajatý majetok 791 101 – Vyrovnávací účet k účtu 751 101
Majetok prijatý do úschovy	0,00	
Odpísané pohľadávky	184 833,40	751 401 – Trvalé upustenie od vymáhania pohľadávky – v oblasti sociálnej 791 401 – Vyrovnávací účet k účtu 751 401 751 402 – Trvalé upustenie od vymáhania pohľadávky - v APTP 791 402 – Vyrovnávací účet k účtu 751 402 751 403 – Trvalé upustenie od vymáhania pohľadávky - ostatné 791 403 – Vyrovnávací účet k účtu 751 403
Iné	21 618,29	751 102 – Materiál CO 791 102 – Vyrovnávací účet k 751 102 751 111 – Vypožičaný majetok 791 111 – Vyrovnávací účet k 751 111
Spolu	226 772,69	

Najvýznamnejšie položky vedené na podsúvahových účtoch k 31.12.2013:

Trvalé upustenie od vymáhania pohľadávok v oblasti aktívnej politiky trhu práce v roku 2013	171 279,35 EUR
Vypožičaný majetok z Ústredia práce, sociálnych vecí a rodiny Bratislava	21 166,79 EUR
Prenajatý majetok z Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny Bratislava	20 321,00 EUR
Trvalé upustenie od vymáhania pohľadávok v oblasti sociálnej – odpísané v roku 2011-2012	12 915,50 EUR
Trvalé upustenie od vymáhania pohľadávok – prevádzka úradu	638,55 EUR
Materiál CO	451,50 EUR
Majetok vedený na podsúvahových účtoch	226 772,69 EUR

ČI. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Informácie o iných aktívach a iných pasívach sú uvedené v Tabuľke č. 11 tabuľkovej časti poznámok.

b) Prehľad o neukončených súdnych sporoch:

- Účtovná jednotka: Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny Bardejov
- Rok doručenia žaloby: 2011
- Číslo konania: 5C/64/2011
- Predmet žaloby: O ochrane pred diskrimináciou a o náhradu majetkovej ujme
- Odhadovaná výška plnenia zo súdneho sporu v eurách: 9 000,00 EUR
- Odhad percentá úspešnosti: 52 %

- Rok doručenia žaloby: 2012
- Číslo konania: 1Cpr3/2012
- Predmet žaloby: Určenie platnosti skončenia štátnozamestnaneckého pomeru
- Odhadovaná výška plnenia zo súdneho sporu v eurách: 6 498,00 EUR
- Odhad percentá úspešnosti: 80 %

Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou je uvedený v Tabuľke č. 12 tabuľkovej časti poznámok. – nevyskytuje sa

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti sa nevyskytujú.

ČI. VIII

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

V priebehu účtovného obdobia 2013 nevznikli žiadne obchodné vzťahy medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami.

ČI. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

a) Príjmy rozpočtu

Prehľad príjmov rozpočtu je uvedený v Tabuľke č. 13 tabuľkovej časti poznámok.

Najvýznamnejšie položky príjmov k 31.12.2013:	
Príjmy z vlastníctva - z prenajatých budov a priestorov	17 638,92 EUR
Príjmy z vrátených súdnych poplatkov	156,69 EUR
Za porušenie predpisov	27 702,84 EUR
Príjmy z predaja kapitálových aktív	630,00 EUR
Za porušenie predpisov	27 702,84 EUR
toho: – odvody za nedodržanie povinného podielu ZPS	17 317,58 EUR
– pokuty za porušenie pracovno-právnych predpisov	2 318,60 EUR
– ostatné pokuty (zmluvné pokuty, úroky z omeškania, pokuty v sociálnej oblasti)	8 066,66 EUR
Vrátené a neoprávnene použité alebo zadržované finančné prostriedky	130 433,21 EUR
z toho: – vrátené neoprávnene vyplatené dávky sociálnej pomoci občanom v hmotnej núdzi a štátne sociálne dávky	115 245,16 EUR
– vrátky a splátky z poskytnutých príspevkov aktívnej politiky	15 188,05 EUR
Z dobropisov	6 927,42 EUR
Ostatné príjmy - vrátky APTP	63 050,69 EUR
z toho: – vrátené neoprávnene vyplatené dávky sociálnej pomoci občanom v hmotnej núdzi a štátne sociálne dávky	57 482,34 EUR
– vrátky a splátky z poskytnutých príspevkov aktívnej politiky	5 568,35 EUR
Ostatné príjmy - vrátené neoprávnene vyplatené dávky sociálnej pomoci občanom v hmotnej núdzi a štátne sociálne dávky	11 862,22 EUR
Ostatné príjmy – preplatok zo zdravotného poistenia, duplicitne poukázaná úhrada faktúry za zdravotné výkony, odpredaj PHM (odpredané osobné auto), vrátené preplatky za telefónne hovory paušálna odmena za rok 2013 pre zamestnancov miezd	103,79 EUR

Príjmy bežného rozpočtu v EUR

Zdroj	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2013	Skutočnosť k 31.12.2012
111	212- Príjmy z vlastníctva – z prenajatých budov, priestorov a objektov	14 000,00	17 638,92	17 638,92	19 856,16
111	221- Administratívne poplatky – súdne poplatky	0	0	156,69	0,00
111	222- Pokuty, penále a iné sankcie – za porušenie predpisov	15 000,00	27 702,84	27 702,84	20 183,66
111	231- Príjem z predaja kapitálových aktív	0	0	630,00	329,28
111	291- -Iné nedaňové príjmy – od fyzickej osoby	99 662,00	213 164,02	130 433,21	120 000,38
111	292- Ostatné príjmy – z dobropisov	0	0	6 927,42	3 603,40
111	292- Ostatné príjmy – vrátky	0	0	63 050,69	27 642,03
111	292 - Ostatné príjmy – iné	0	0	11 966,01	3 288,30
72c	311- Granty	0	0	0,00	21 000,00
Spolu		128 662,00	258 505,78	258 505,78	215 903,21

Pre rok 2013 bol stanovený schválený rozpočet v príjmovej časti rozpočtu vo výške 128 662,- EUR, ktorý bol po prehodnotení plnenia rozpočtu príjmov upravený v objeme 129 843,78 EUR na 258 505,78 EUR. Príjmy 2013 boli dosiahnuté príjmy v sume 258 505,78 EUR, čím upravený rozpočet bol splnený na 100,00 %.

Príjmy bežného rozpočtu sa dosiahli vo výške 257 875,78 EUR a príjmy kapitálového rozpočtu sú vo výške 630,- EUR. Zdroj príjmu – 111 – Rozpočtové prostriedky kapitoly. V predchádzajúcom roku sa dosiahli príjmy v celkovej výške 215 903,21 EUR, v tom zo zdroja 111- Rozpočtové prostriedky kapitoly vo výške 194 903,21 EUR a zdroja 72c) - Vybrané mimorozpočtové prostriedky a ostatné nerozpočtové príjmy v čiastke 21 000,- EUR.

b) Výdavky rozpočtu

Prehľad výdavkov rozpočtu je uvedený v Tabuľke č. 14 tabuľkovej časti poznámok.

Najvýznamnejšie položky výdavkov k 31.12.2013:

Bežné transfery – sociálna inklúzia	30 481 077,81 EUR
z toho: – pomoc v hmotnej núdzi	9 117 744,88 EUR
– podpora rodiny	15 342 941,96 EUR
– peňažné príspevky na kompenzáciu	5 684 075,65 EUR
– starostlivosť o ohrozené deti	283 616,71 EUR
– podpora zosúladenia rodiny a pracovného života	52 698,61 EUR
Bežné transfery–národné projekty na rozvoj APTP a zvýšenie zamestnanosti	4 904 339,92 EUR
Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	1 388 877,00 EUR
Poistné a príspevok do poisťovni	512 659,49 EUR
z toho: – poisťné do Sociálnej poisťovne	352 459,71 EUR
– poisťné do zdravotných poisťovní	137 924,78 EUR
– príspevok do doplnkových dôchodkových poisťovní	22 275,00 EUR
Tovary a služby	489 065,30 EUR
toho: – energie, voda, komunikácie	258 652,35 EUR
– služby	172 234,62 EUR
-- služby – špecializovaná štátna správa	158 464,91 EUR
– služby – sociálna inklúzia (vrátane NP DEI)	13 769,71 EUR
– materiál	24 043,36 EUR
– materiál – špecializovaná štátna správa	19 393,51 EUR
– materiál – sociálna inklúzia (refundácia)	427,39 EUR
– materiál – aktívna politika trhu práce (NP)	4 222,46 EUR
– dopravné	17 919,19 EUR
– rutinná a štandardná údržba	9 724,27 EUR
– cestovné náhrady	5 137,24 EUR
– nájomné za nájom	1 354,27 EUR

Bežné transfery – odstupné a na nemocenské dávky
 Obstarávanie kapitálových aktív

4 751,15 EUR
35 838,00 EUR

Výdavky bežného rozpočtu v EUR

Program	Zdroj	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2013	Skutočnosť k 31.12.2012
07E0401	111	611 – Tarifný plat, osobný plat, základ. plat vrátane ich náhrad	1 024 127,00	1 104 218,89	1 104 218,89	1 079 866,06
07C0801	11T1	611 – Tarifný plat, osobný plat, základ. plat vrátane ich náhrad	0,00	3 799,53	3 799,53	0,00
07C0801	11T2	611 – Tarifný plat, osobný plat, základ. plat vrátane ich náhrad	0,00	670,51	670,51	0,00
07E0401	111	612 – Osobný príplatok, ostatné príplatky	171 000,00	203 955,95	203 955,95	167 613,68
07C0801	11T1	612 – Osobný príplatok, ostatné príplatky	0,00	1 555,47	1 555,47	0,00
07C0801	11T2	612 – Osobný príplatok, ostatné príplatky	0,00	274,49	274,49	0,00
07E0401	111	613 – Náhrada za pracovnú, služobnú pohotovosť	6 100,00	6 627,59	6 627,59	5 908,61
07E0401	111	614 – Odmeny	0,00	49 005,56	49 005,56	20 039,26
07E0401	111	616 – Doplatok k platu a ďalší plat	18 500,00	18 769,01	18 769,01	18 031,39
07E0401	111	621 – Poistné do Všeobecnej zdravotnej poisťovne	80 502,00	98 036,37	98 036,37	81 400,37
07E0401	111	623 – Poistné do ostatných zdravotných poisťovní	41 471,00	39 258,41	39 258,41	45 717,81
07C0801	11T1	623 – Poistné do ostatných zdravotných poisťovní	0,00	535,50	535,50	0,00
07C0801	11T2	623 – Poistné do ostatných zdravotných poisťovní	0,00	94,50	94,50	0,00
07E0401	111	625 – Poistné do Sociálnej poisťovne	304 322,00	350 418,71	350 418,71	323 280,65
07C03	111	625 – Poistné do Sociálnej poisťovne	0,00	469,20	469,20	19,20
07C0801	11T1	625 – Poistné do Sociálnej poisťovne	0,00	1 336,04	1 336,04	0,00
07C0801	11T2	625 – Poistné do Sociálnej poisťovne	0,00	235,76	235,76	0,00
07E0401	111	627 – Príspevok do doplnkových dôchodkových poisťovní	0,00	22 275,00	22 275,00	13 552,00
07E0401	111	631 – Cestovné náhrady	3 300,00	5 137,24	5 137,24	9 811,57
07E0401	72c	631 – Cestovné náhrady	0,00	0,00	0,00	20 900,00
07E0401	111	632 – Energie, voda, komunikácie	245 422,00	258 652,35	258 652,35	238 675,06
07E0401	111	633 – Materiál	23 480,00	19 393,51	19 393,51	42 488,87
07C020B	111	633 – Materiál	0,00	0,00	0,00	427,39
07C0803	11T1	633 – Materiál	0,00	363,28	363,28	0,00
07C0803	11T2	633 – Materiál	0,00	64,11	64,11	0,00
06G0404	111	633 – Materiál	0,00	1 787,86	1 787,86	0,00
06G1501	11T1	633 – Materiál	0,00	1 793,23	1 793,23	2 130,09
06G1501	11T2	633 – Materiál	0,00	316,45	316,45	375,89
06G1501	13T1	633 – Materiál	0,00	276,18	276,18	0,00
06G1501	13T2	633 – Materiál	0,00	48,74	48,74	0,00
07E0401	111	634 – Dopravné	20 670,00	17 919,19	17 919,19	20 964,46
07E0401	111	635 – Rutinná a štandardná údržba	7 800,00	9 724,27	9 724,27	49 639,84
07E0401	111	636 – Nájomné za nájom	1 624,00	1 354,27	1 354,27	1 940,60
07E0401	111	637 – Služby	170 687,00	158 477,53	158 464,91	159 426,31
07E0401	72c	637 – Služby	0,00	0,00	0,00	100,00
07C03	111	637 – Služby	0,00	13 363,81	13 363,81	12 912,36

07C0801	11T1	637 – Služby	0,00	345,01	345,01	0,00
07C0801	11T2	637 – Služby	0,00	60,89	60,89	0,00
06G1501	13T1	637 – Služby	0,00	0,00	0,00	11,28
06G1501	13T2	637 – Služby	0,00	0,00	0,00	1,99
06G0404	111	642 – Na aktívne opatrenia trhu práce	0,00	1 046 430,95	1 046 420,53	1 831 186,45
06G1501	11T1	642 – Na aktívne opatrenia trhu práce	0,00	2 577 231,31	2 577 231,31	2 703 191,54
06G1501	11T2	642 – Na aktívne opatrenia trhu práce	0,00	454 805,52	454 805,52	477 033,81
06G1501	13T1	642 – Na aktívne opatrenia trhu práce	0,00	702 000,18	702 000,18	193 095,60
06G1501	13T2	642 – Na aktívne opatrenia trhu práce	0,00	123 882,38	123 882,38	34 075,68
07C0101	111	642 – Na dávku v hmotnej núdzi a príspevkov k dávke, príplatky a príspevky	7 170 290,00	8 369 469,13	8 362 272,75	8 048 678,37
07C0102	111	641 – Obci – dotácia na výkon osobitného príjemcu	11 823,00	19 123,87	18 684,96	15 294,41
07C0103	111	641 – Obci – dotácia na stravu pre dieťa v hmotnej núdzi	451 356,00	541 297,41	490 118,75	480 638,93
07C0103	111	642 – Na dávku v hmotnej núdzi a príspevkov k dávke – dotácia na stravu pre dieťa v hmotnej núdzi	6 100,00	7 208,59	6 314,58	6 064,32
07C0104	111	641 – Obci – dotácia na školské potreby pre dieťa v hmotnej núdzi	95 090,00	107 340,00	107 013,70	104 297,80
07C0104	111	642 – Na dávku v hmotnej núdzi a príspevkov k dávke – dotácia na školské potreby pre dieťa v hmotnej núdzi	1 618,00	1 938,00	1 792,80	1 792,80
07C0106	111	642 – Na náhradné výživné	144 082,00	139 082,00	131 547,34	124 613,69
07C020B	111	642 – Príplatky a príspevky, ostatné sociálne dávky	0,00	7 203,51	1 453,51	2 642,44
07C0201	111	642 – Na prídavok na dieťa, na príplatok k prídavku na dieťa	6 701 826,00	7 353 732,70	7 318 094,33	7 339 678,38
07C0202	111	642 – Príplatky a príspevky, na rodičovský príspevok	6 397 897,00	6 978 816,79	6 975 227,82	6 872 895,59
07C0206	111	642 – Ostatné príspevky na podporu rodiny	974 229,00	1 064 129,00	1 048 633,41	982 940,85
07C03	111	642 – Na peňažné príspevky na kompenzáciu	4 841 862,00	5 687 861,99	5 684 075,65	5 247 942,46
07C0501	111	642 – Na príspevky na podporu náhradnej starostlivosti o dieťa	196 305,00	263 365,00	260 165,71	222 542,23
07C0504	111	642 – Neziskovej organizácii poskytujúcej všeob. služby	0,00	23 451,00	23 451,00	17 196,15
07C0803	11T1	642 – Príplatky a príspevky	0,00	30 107,00	30 107,00	21 397,48
07C0803	11T2	642 – Príplatky a príspevky	0,00	5 313,00	5 313,00	3 776,02
07C0803	13T1	642 – Príplatky a príspevky	0,00	14 289,77	14 289,77	15 497,25
07C0803	13T2	642 – Príplatky a príspevky	0,00	2 521,73	2 521,73	2 734,81
07E0401	111	642 – Na odstupné, odchodné a na nemocenské dávky	2 813,00	4 751,15	4 751,15	16 442,65
07E0401	111	717 – Rekonštrukcia a modernizácia	0,00	0,00	0,00	1 968,00
07E0401	131B	717 – Rekonštrukcia a modernizácia	0,00	35 838,00	35 838,00	11 364,00
Spolu			29 114 296,00	37 951 804,39	37 816 608,67	37 094 216,45

Vo výdavkovej časti rozpočtu pre rok 2013 bol schválený rozpočet vo výške **29 114 296 EUR**, ktorý bol rozpočtovými opatreniami v priebehu roka 2013 upravený o 8 837 508,39 EUR na **37 951 804,39 EUR**.

Z upraveného rozpočtu roku 2013 bolo vyčerpaných **37 816 608,57 EUR**, čo činí **99,64 %**. V porovnaní s minulým rokom výdavky sú vyššie o **722 392,22 EUR** (v roku 2012 bolo vykázané čerpanie v objeme 37 094 216,45 EUR - index rastu 101,95 %).

V rozpočtovej položke 610 - Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania je vykazané celkové čerpanie vo výške **1 388 877,- EUR**, čo je čerpanie **100 %** z upraveného ročného rozpočtu, ktorý bol upravený rozpočtovými opatreniami vo výške **169 150,- EUR**. Oproti skutočnosti roku 2012 je čerpanie vyššie o **97 418,- EUR** (index rastu o 107,54 %).

Za hodnotené obdobie bolo v rozpočtovej položke 620- poistné a príspevok do poisťovní vyčerpaných **512 659,49 EUR**, čím upravený ročný rozpočet bol vyčerpaný na **100 %**. Úprava rozpočtu bola vykonaná rozpočtovými opatreniami vo výške **86 364,49 EUR**. Oproti skutočnosti roku 2012 je čerpanie vyššie o **48 689,46 EUR** (index rastu o 110,49 %).

V rozpočtovej položke 630 - tovary a služby bol pre rok 2013 schválený rozpočet v objeme **472 983 EUR**. V priebehu roku 2013 bola zo strany Ústredia PSVR realizovaná úprava rozpočtu vo výške **15 261,63 EUR**. Z upraveného rozpočtu v čiastke **489 077,92 EUR** bolo vyčerpaných za hodnotené obdobie **489 065,30 EUR**, čo z ročného rozpočtu činí **100,00 %**. Čerpanie oproti stanovenému rozpočtu bolo nižšie o **12,62 EUR**. V porovnaní s dosiahnutou skutočnosťou roku 2012 bolo vykazané celkovo **nižšie** čerpanie o **70 740,41 EUR** (index poklesu 87,36 %)

V roku 2013 z upraveného rozpočtu na rok 2013 v objeme **35 525 351,98 EUR** bolo vyčerpaných **35 390 168,88 EUR**, čo predstavuje čerpanie **99,62 %**. Úprava rozpočtu bola vykonaná rozpočtovými opatreniami vo výške **8 530 060,98 EUR**. Oproti skutočnosti roku 2012 je čerpanie vyššie o **624 519,17 EUR** (index rastu o 101,80 %).

V roku 2013 boli v rozpočtovej položke 710- Obstarávanie kapitálových aktív pridelené finančné prostriedky na investičnú akciu „Rekonštrukcia výťahu ÚPSVR Bardejov vo výške skutočného čerpania – **35 838,00 EUR**, t.j. čerpanie na **100 %**. V roku 2012 bolo vykazané čerpanie vo výške **13 332,00 EUR**, z toho „Rekonštrukcia vstupných dverí v budovách ÚPSVR Bardejov“ vo výške **11 364,- EUR** a Nákup frankovacieho stroja pre ÚPSVR Bardejov“ v sume **1 968,- EUR**.

c) Finančné operácie

Informácie o finančných operáciách s finančnými aktívami za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v Tabuľke č. 15 tabuľkovej časti poznámok.

Finančné operácie k 31.12.2013

453 – Zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov – depozitný účet	187 113,43 EUR
453 – Zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov – účet sociálneho fondu	1 267,00 EUR
Príjmové finančné operácie	188 380,43 EUR

Finančné operácie k 31.12.2012

453 – Zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov – depozitný účet	175 094,87 EUR
453 – Zostatok prostriedkov z predchádzajúcich rokov – účet sociálneho fondu	3 074,07 EUR
Príjmové finančné operácie	178 168,94 EUR

Čl. X

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

Po 31. decembri 2013 nenastali také skutočnosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v individuálnej účtovnej závierke za rok 2013.