

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny
Sídlo účtovnej jednotky	Špitálska č.8, 812 67 Bratislava
Identifikačné číslo (IČO)	30794536
Dátum zriadenia	1.1.2004
Spôsob zriadenia	Zákon 453/2003 Z. z.
Názov zriaďovateľa	Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR
Sídlo zriaďovateľa	Špitálska č. 4-8, 816 43 Bratislava
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna účtovná závierka
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

Ústredie vykonáva štátnu správu v oblasti sociálnych vecí a služieb zamestnanosti a plní úlohy podľa osobitných predpisov na úsekoch:

- štátnych sociálnych dávok,
- sociálnej pomoci,
- evidencie nezamestnaných občanov hľadajúcich zamestnanie a evidencie voľných pracovných miest,
- sprostredkovania vhodného zamestnania,
- poskytovania poradenských služieb,
- vzdelávania a prípravy pre trh práce,
- aktívnych opatrení trhu práce,
- zvýšenej starostlivosti o pracovné uplatnenie osobitných skupín občanov,
- prípravy a realizácie projektov spolufinancovaných z ESF.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Marián Valentovič
Funkcia štatutárneho zástupcu	Generálny riaditeľ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	362,55
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	362
z toho počet vedúcich zamestnancov	35

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	
	nie	X

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. clo, inštaláciu, poistné a pod.). 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 zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. clo, montáž, dopravu, poistné a pod.). 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.

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) dlhodobý finančný majetok

Finančné investície, cenné papiere a majetkové účasti sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (napr. provízie maklérom, poplatky burze).

g) zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. clo, dovoznú prirážku, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). 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.

h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

i) zásoby získané bezodplatne

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

j) 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.

k) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

l) 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.

m) 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 mzdy na dovolenku vrátane sociálneho a zdravotného poistenia a na nevyfakturované dodávky a služby.

n) 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.

o) majetok obstaraný z transferov

Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje 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	Počet rokov odpisovania	Ročný odpis
1 Stroje, prístroje, zariadenia, software, ostatný nehmotný majetok, výpočtová technika	4 - 8 rokov	1/4 - 1/8
2 dopravné prostriedky	4 – 15 rokov	1/4 - 1/15
3 motorové vozidlá na špeciálne účely, zdvíhacie zariadenia	6 - 10 rokov	1/6 - 1/10
4 Zariadenia – inventár, elektrické zariadenia (klimatizačné, chladiarenské, mraziarenské, rozvodové skrine, čerpadlá)	12 - 18 rokov	1/12 - 1/18
5 rekonštrukcie budov	20 - 50 rokov	1/20 - 1/50
6 budovy	20 - 100 rokov	1/20 - 1/100

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 nevykonalnosti pohľadávok. Účtovná jednotka účtuje o ostatných opravných položkách v zmysle internej normy č. 035/2011 – Zásady pre spravovanie pohľadávok štátu Ústredím práce, sociálnych vecí a rodiny vrátane dodatku č. 1 (IN 068/2012) a dodatku č. 2 (IN 097/2013).

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

- 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. Pohľadávky, u ktorých boli uzatvorené platné dodatky k zmluvám a dohodám alebo dohody o splátkach, sa budú pre tvorbu opravných položiek posudzovať podľa splatnosti uvedených v týchto dokumentoch.

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.

ČI. 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. *Údaje obsiahnuté v tabuľke sú generované z údajov predloženého KB, hárkov 6.1 a 6.2.* V rámci prírastku boli nasledovné pohyby: nákup informačného systému „Organizačná štruktúra a HR portál“ v celkovej výške 640 446,- EUR, vyhotovenie web stránky EURES vo výške 23 760,- EUR, nákup výpočtovej techniky vo výške 7 642,80 EUR (diskové pole a SAN switch). (7 447,20 EUR), nákup osobného motorového vozidla 10 262,98 EUR a boli zakúpené 3 veľkokapacitné multifunkčné zariadenia za 9 965,33 EUR. V rámci úbytku bol prevedený majetok na základe prevodu správy (DeD Mlynky a DeD Sečovce

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Budova Župné	Allianz	Komplexné živelné riziko, poistenie pre prípad poškodenia vecí požiarom, úderom blesku, výbuchom, poistenie pre prípad poškodenia vecí vodou z vodov.zariadenia, pre prípad poškodenia vecí víchricou a krupobitím, pre prípad poškodenia vecí živelnou udalosťou, pre prípad rozbitia skla,	5 340,-	5 076 372,03 €
Budova VUS	QBE	Komplexné živelné riziko, poistenie pre prípad poškodenia vecí požiarom, úderom blesku, výbuchom, poistenie pre prípad poškodenia vecí vodou z vodov.zariadenia, pre prípad poškodenia vecí víchricou a krupobitím, pre prípad poškodenia vecí živelnou udalosťou, pre prípad rozbitia skla,	1 916,40	833 167,36 €
Motor. vozidlá	Kooperatíva	Havarijné poistenie motorových vozidiel	3 763,15	
Motor. vozidlá	Kooperatíva	Zákonné poistenie motorových vozidiel	1 147,70	
Stroje, prístroje	UNIQA	Požiar, živel, voda z vodovod. Zariadení, krádež a lúpež	154,68	16 596,96
Parkovací systém Vapark	Allianz	Nepredvídané poškodenie zapríčinené chybou materiálu, konštrukčnými alebo montážnymi chybami, nevyváženosťou alebo roztrhnutím, skratom, prepätím alebo indukciou elektrického prúdu. Zlyhaním zabezpečovacích zariadení, nesprávnou obsluhou, nešikovnosťou, nepozornosťou a nedostatočnou skúsenosťou pri obsluhu,	1 399,2	164 309,90€
Spolu	x	x	13 721,13	6 090 446,25€

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	35	115 646,70	0	0	0	0	0		33 028,10	33 028,10
Tovar	39	913,22	913,22	0	0	0	913,22	Tovar už neplánujeme spotrebovať, z dôvodu zrušenia VUS	913,22	0
Spolu	x	116 559,92	913,22	0	0	0	913,22		33 941,32	33 028,10

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	
Spolu	x	x		

Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny nemá poistené svoje zásoby.

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
Pohľ. z nedaňových rozp.prijmov	66	23 818 239,06	Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov
Iné pohľadávky	81	15 600,42	Iné pohľadávky
Spolu	x	23 833 839,48	x

Ústredie PSVR v roku 2013 spravovalo 31 ks pohľadávok v objeme 23 833 839,48 EUR t.j. nastal pokles objemu pohľadávok oproti minulému roku o 4 083 658,31EUR, hlavne z dôvodu využitia inštitútu trvalého upustenia od vymáhania nevymožiteľných pohľadávok štátu. Podľa druhu pohľadávok najväčší objem pohľadávok štátu pretrváva u pohľadávok z aktívnej politiky zamestnanosti, aktívnej politiky trhu práce a aktívnych opatrení trhu práce a to 19 pohľadávok v celkovej výške 23 811 292,15 EUR. Ide v prevažnej miere o pohľadávky, ktoré vznikli z neplnenia podmienok dohôd uzatvorených do roku 1996 a pohľadávky vzniknuté v období od 1.1.1997 do 31.12.2003. V rámci iných pohľadávok evidujeme 1 pohľadávku zo sociálnej oblasti vo výške 15 549,97 EUR a ostatné pohľadávky súvisia s chodom ústredia a sú v lehote splatnosti.

a) Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota opravnej položky k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	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
Pohľad. Z nedaňových rozpočtových príjmov	66	27 896 909,01	972,76	0	4 084 270,33	23 813 611,44	nevymožiteľné pohľadávky
Iné pohľadávky	81	7 825,43	7 774,99	0	0	15 600,42	predpoklad, že dlžník nezaplatí
Spolu	x	27 904 734,44	8 747,75	0	4 084 270,33	23 829 211,86	

Opravné položky boli tvorené k pohľadávkam po lehote splatnosti, u ktorých existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok. Sú to pohľadávky z aktívnej politiky trhu práce a z aktívnej opatrení trhu práce.

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

b) 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.

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Zostatok ku 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	1	2
Pohľadávky v lehote splatnosti z toho:	4 403,96	3 791,94
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 165,73	3 155,43
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	238,23	636,51
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Pohľadávky po lehote splatnosti	23 829 435,52	27 913 705,85
Spolu (súčet r. 048 a 060 súvahy)	23 833 839,48	27 917 497,79

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
Spolu	x				

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	481 263	1 075 240,67	481 263	1 075 240,67	
Spolu	x					x

V rámci nákladov budúcich období vykazujeme uhradenú službu štandardnej technickej podpory licencií Oracle do 31.12.2014 vo výške 1 054 112,89 EUR. Ďalšiu významnú položku tvorí uhradené poistné (motorové vozidlá, majetok a budovy) vo výške 9 561,12 EUR a licencie antivírusového programu ESET do 30.4.2014 vo výške 9 496,48 EUR.

Čl. 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.

V rámci vlastného imania bola účtovaná suma 972,76 EUR, ako zníženie predpisu budúceho odvodu príjmu, z dôvodu tvorby opravnej položky k pohľadávkam z predchádzajúcich rokov.

Tabuľka č. 5 tabuľkovej časti poznámok je generovaná z hárku 4 konsolidačného balíka.

B) Závazky

1. Rezervy

a) Dlhodobé rezervy

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

b) Krátkodobé rezervy

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

V rámci krátkodobých rezerv máme účtovanú tvorbu rezervy na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia vo výške 278 110,62 EUR. Ďalšiu časť tvoria rezervy na nevyfakturované dodávky a služby vo výške 8 914,- EUR.

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.

Najvýznamnejšou položkou súvahy v oblasti záväzkov sú:

- Dodávatelia – záväzky z došlých faktúr, ktoré neboli k 31.12.2013 uhradené vo výške 745 950,05 EUR,
- Zamestnanci – zúčtované ale nevyplatené mzdy a platy za mesiac december 2013 vo výške 305 685,37 EUR,
- Zúčtovanie s orgánmi soc. a zdravotného poistenia – zúčtované ale neuhradené zákonné sociálne a zdravotné odvody za december 2013 vo výške 200 094,16 EUR
- Ostatné nepriame dane – zúčtovaný ale neuhradený preddavok na daň zo mzdy zamestnancov za mesiac december 2013 vo výške 48 502,61 EUR

- Zúčtovanie s ES – poskytnuté granty v rámci projektu EURES na roky 2012/2013, a projekty prihraničnej spolupráce CEKPAS a EXPAK ktoré neboli k 31.12.2013 použité vo výške 100 559,66 EUR.

Všetky záväzky ústredia sú v lehote splatnosti a budú finančne vysporiadané v priebehu roka 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
Spolu	x	0	0	0	0	x

Záväzky z prijatých transferov

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	
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	
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	
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	

ČI. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
Aktivácia		
Finančné výnosy	663 – kurzové zisky	0,02
Finančné výnosy	668 – ostatné finančné výnosy	115,87
Mimoriadne výnosy		
Výnosy z transferov	681 – výnosy z bežných transferov zo ŠR	12 803 324,53
Výnosy z transferov	682 – výnosy z kapitálových transferov zo ŠR	715 171,96

Výnosy z transferov	683 – výnosy z transferov od subjektov VS	9 224,11
Výnosy z transferov	685 – výnosy z transferov z európskych spoločností	248 545,23
Ostatné výnosy	642 – tržby z predaja materiálu	1,15
Ostatné výnosy	645 – ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	10 643,56
Ostatné výnosy	648 – ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	308 694,54
Ostatné výnosy	653 – zúčtovanie ostatných rezerv z prev.činnosti	271 014,73
Ostatné výnosy	658 – zúčtovanie ostatných opr.položiek z prev.činnosti	4 084 270,33
SPOLU		18 451 006,03

Finančné výnosy - Výnosy z poskytnutých finančných prostriedkov v oblasti sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately vo výške 115,87EUR,

Výnosy z transferov – zúčtovanie bežného transferu od zriaďovateľa do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami vo výške 12 803 324,53 EUR, zúčtovanie kapitálového transferu od zriaďovateľa do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s odpismi vo výške 715 171,96 EUR, zúčtovanie bežného transferu od ostatných subjektov verejnej správy do výnosov vo výške nákladov bežného obdobia vo výške 9 224,11 EUR (projekt MŠ SR v rámci projektu celoživotného vzdelávania) a zúčtovanie časti transferov z Európskych spoločností do výnosov vo výške nákladov bežného obdobia v celkovej výške 248 545,23 EUR (grant EURES, projekty prihraničnej spolupráce EXPAK a CEKPAS).

Ostatné výnosy – zmluvná pokuta za nedodržanie zmluvných podmienok vo výške 10 643,56 EUR,(individuálna štátna pomoc v rámci AOTP), zúčtovanie výnosov pri použití mimorozpočtových prostriedkov (granty ES) vo výške 248 545,23 EUR, náhrady za škodové udalosti od poisťovní spoločností vo výške 2 955,84 EUR, a dobropisy a preplatky za predchádzajúce účtovné obdobie vo výške 53 532,40 EUR. Ďalej sú to výnosy pri zúčtovaní ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti, ako sú napr. rezervy na nevyčerpané dovolenky, vrátane zákonných sociálnych odvodov, rezervy na nevyfakturované dodávky a zúčtovanie opravných položiek pri trvalom upustení od vymáhania pohľadávok.

Výnos (príjmy ŠR) sa nesledujú podľa rozpočtových programov.

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 – spotreba materiálu	343 604,30
Spotrebované nákupy	502 – spotreba energií	203 810,12
Služby	511 – opravy a udržiavanie	1 653 524,13
Služby	512 – cestovné	161 492,05
Služby	513 - reprezentačné	5 931,23
Služby	518 – ostatné služby	3 761 649,05
Osobné náklady	521 – mzdové náklady	4 742 898,21
Osobné náklady	524 – zákonné sociálne poistenie	1 658 392,62
Osobné náklady	525 – ostatné sociálne poistenie	23 313,99
Osobné náklady	527 – zákonné sociálne náklady	255 744,48
Osobné náklady	528 – ostatné sociálne náklady	22 570
Dane a poplatky	532 – daň z nehnuteľností	9 704,50
Dane a poplatky	538 – ostatné dane a poplatky	12 218,83
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 – odpisy dlhodobého HM a NM	715 171,96
Odpisy, rezervy a opravné položky	553 – tvorba ostat.rezerv z prev. činností	287 024,62
Odpisy, rezervy a opravné položky	558 – tvorba ost. oprav. pol. z prev. činnosti	8 747,75
Finančné náklady	568 – ostatné finančné náklady	14 106,51
Finančné náklady	563 – kurzové straty	8,73
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 – náklady z odvodu príjmov	312 723,39
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	589 – náklady z budúceho odvodu príjmov	3 833,79
Ostatné náklady	546 – odpis pohľadávky	4 084 270,33
Ostatné náklady	548 – ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	23 569,63
Ostatné náklady	549 – manká a škody	1 430
Spolu	X	18 305 740,22

- a) **Spotrebované nákupy** – v rámci tejto položky sú účtované náklady najmä na nákup kancelárskych potrieb, kancelárskeho papiera, tonerov do kopírovacích strojov a tlačiarní, nákup výpočtovej techniky a telekomunikačnej techniky, čistiaciach a hygienických potrieb. Ďalej sa tu účtuje spotreba energií ako napr. elektrická energia, plyn, teplo a voda.
- b) **Služby** – v rámci tejto položky sú účtované externé náklady na opravu a udržiavanie strojov a prístrojov vo výške 27 065,35 EUR, oprava a udržiavanie budov vo výške 10 211,65 EUR, oprava a udržiavanie softvéru vo výške 1 543 647,85 EUR a oprava a servis motorových vozidiel vo výške 34 914,63 EUR. Ďalej sa tu účtujú cestovné náhrady pri tuzemských pracovných cestách vo výške 106 807,- EUR a cestovné náhrady pri zahraničných pracovných cestách vo výške 54 685,05 EUR. Ústredie neposkytuje svojim zamestnancom vreckové počas zahraničnej pracovnej cesty. Ďalej sa tu účtujú všetky ostatné externé služby ako napr. poštovné vo výške 58 799,10 EUR, telekomunikačné služby vo výške 58 426,96 EUR, výdavky na komunikačnú infraštruktúru vo výške 112 755,31 EUR, všeobecné služby vo výške 2 043 858,80 EUR, výdavky na strážnu službu vo výške 85 834,69 EUR, výdavky na školenia, porady, konferencie a ostatné pracovné stretnutia v celkovej výške 88 281,09 EUR, výdavky na propagáciu vo výške 409 010,35 EUR a na spotrebu drobného dlhodobého majetku vo výške 863 647,09 EUR (licencie Oracle). Najvýznamnejšiu položku v rámci služieb tvoria náklady ktoré súvisia s implementáciou národných projektov spolufinancované z prostriedkov ESF a zo štátneho rozpočtu, ako napr. NP VII-2, XX-2, XXI-2 a VAOTP.
- c) **Osobné náklady** – v rámci tejto položky sa účtujú mzdové a ostatné osobné náklady vyplývajúce z pracovnoprávných vzťahov ako aj náklady zo sociálneho zabezpečenia. Mzdové náklady sú vo výške 4 742 898,21 EUR, náklady na zákonné sociálne poistenie, najmä poistné na zdravotné poistenie, nemocenské poistenie, dôchodkové poistenie na starobné a invalidné poistenie, úrazové poistenie, poistné v nezamestnanosti a poistné do rezervného fondu solidarity v celkovej výške 1 658 392,62 EUR. Ďalej sa tu účtujú náklady na ostatné sociálne poistenie – príspevok zamestnávateľa na doplnkové dôchodkové sporenie vo výške 23 313,99 EUR. Ďalej sa tu účtujú zákonné sociálne náklady ako napr. príspevok zamestnávateľa na stravovanie zamestnancov, odstupné, odchodné, tvorba sociálneho fondu v celkovej výške 255 744,48 EUR. Odstupné bolo vyplatené vo výške 35 648,50 EUR, odchodné vo výške 3 966,50 EUR, príspevok na stravovanie vo výške 126 906,12 EUR, tvorba sociálneho fondu vo výške 46 350,05 EUR a náhrady za 10 dní PN vo výške 10 197,23 EUR. Ďalšiu položku tvoria ostatné sociálne náklady v celkovej výške 22 570,- EUR, z toho odstupné poskytnuté nad rámec zákonnej výšky vo výške 18 603,50 EUR a odchodné nad rámec zákonnej výšky vo výške 3 966,50 EUR.
- d) **Dane a poplatky** – v rámci tejto položky sa účtujú dane z nehnuteľností vo výške 9 704,50 EUR a ostatné dane a poplatky, ako napr. miestne poplatky za uloženie a odvoz odpadu, správne a notárske poplatky, koncesionárske poplatky v celkovej výške 12 218,83 EUR.
- e) **Odpisy, rezervy a opravné položky** – v rámci tejto položky sa účtujú odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku podľa odpisového plánu vo výške 715 171,96 EUR, tvorba ostatných rezerv na nevyčerpanú dovolenku, vrátane zákonných sociálnych odvodov vo výške 278 110,62 EUR, tvorba rezerv na nevyfakturované dodávky vo výške 8 914,- EUR a tvorba ostatnej opravnej položky k pohľadávkam vo výške 8 747,75 EUR.
- f) **Finančné náklady** – v rámci tejto položky sa účtujú bankové poplatky vo výške 118,95 EUR, poistné pri poistení nehnuteľnosti, ostatného majetku a pri zahraničných pracovných cestách v celkovej výške 13 987,56 EUR.
- g) **Náklady na transfery** – v rámci tejto položky sa účtujú náklady z odvodu príjmu vo výške vyinkasovaných príjmov účtovaných v danom účtovnom období dni výnosov bežného obdobia vo výške 312 723,39 EUR s náklady z budúceho odvodu príjmov vo výške 3 833,79 EUR, ktoré neboli vyinkasované, ale boli zaúčtované do výnosov.
- h) **Ostatné náklady** – účtujú sa tu ostatné náklady na prevádzkovú činnosť a to,
- Odpis pohľadávky vo výške 4 084 270,33 EUR pri trvalom upustení od vymáhania
 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť, z toho 3 397,65 EUR ako odvod nezrovnalosti pri národných projektoch, ktoré boli predmetom rokovania škodovej komisie ústredia, 6 186,- EUR zdravotné výkony v zmysle zákona č. 5/2004 Z. z. o službách zamestnanosti, 1 330,80 EUR cestovné náhrady iným než vlastným zamestnancom, ktorí pracovali na základe dohody o vykonaní práce a členský príspevok pre WAPES vo výške 8 000,- EUR,
 - Manká a škody vo výške 1 430,- EUR.

Náklady podľa rozpočtových programov:

Ústredie zabezpečovalo v sledovanom období financovanie aktívnej politiky trhu práce v rámci programu 06G – Ľudské zdroje nasledovne:

- na zdroji 111 v prvku 06G0404 – národné programy na rozvoj AOTP a zvýšenie zamestnateľnosti,

- na zdroji 111 v prvku 06G040J – investičná štátna pomoc,
- na zdrojoch 11T1, 13T1, 11S1 (ESF) a 11T2, 13T2 a 11S2 (spolufinancovanie ŠR) – národné projekty v prvkoch 06G15, 06G16, 06G17, 07C0502, 07C0801, 07C0802 a 07C020B,
- na zdroji 11B5, 13B5 a 37 projekty v rámci cezhraničnej spolupráce.

Náklady na správu a činnosť ústredie vykazuje na programe 07E0401.

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Prehľad tržieb a výrobných nákladov príspevkovej organizácie je uvedený v Tabuľke č. 10 tabuľkovej časti poznámok.

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	2 733,31	751
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky	4 084 270,33	751
Iné	21 490,48	751
Spolu	4 108 494,12	

Prenajatý majetok – prenajatá výpočtová technika od Datacentra pre potreby štátnej pokladnice.

Odpísané pohľadávky – odpísaných 14 ks pohľadávok v celkovej výške 4 084 270,33 EUR z aktívnej politiky zamestnanosti.

Iné – výpočtová technika zakúpená z programov PHARE 2001,2002 a majetok vypožičaný od spoločnosti ATOS v súvislosti s realizáciou NP X-2.

ČI. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

2. Ostatné finančné povinnosti

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.

V oblasti príjmov najvýznamnejšiu časť tvoria mimorozpočtové príjmy, ktoré sme obdržali v rámci financovania projektu EURES, projektov prihraničnej spolupráce a projektu MŠ SR, a to podľa zdrojov nasledovne:

- zdroj 35 grant vo výške 204 704,82 EUR – projekt EÚ – EURES
- zdroj 37 grant vo výške 43 840,41 – projekty prihraničnej spolupráce NIZ, EXPAK a CEKPAS
- zdroj 72c grant vo výške 9 224,11 EUR – projekt MŠ SR v rámci programu celoživotného vzdelávania.

Ďalšiu časť príjmov tvoria príjmy z dobropisov a preplatkov v celkovej výške 37 154,26 EUR v rámci bežného chodu ústredia a úhrada sankcie za porušenie zmluvných podmienok v oblasti AOTP vo výške 10 643,56 EUR.

b) Výdavky rozpočtu

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

V rámci bežných výdavkov na zdroji 111 najväčší podiel tvoria výdavky na správu a prevádzku ústredia (program 07E0401), a to 9 598 029,16 EUR. Z tejto sumy výdavky na mzdy a platy predstavujú sumu 4 264 344,-EUR, na poistné a príspevok do poisťovní predstavujú sumu 1 581 929,90 EUR, na tovary a služby predstavujú sumu 3 152 535,11 EUR a na bežné transfery 80 210,99 EUR.

Ďalšiu významnú časť tvoria výdavky na transfery poskytnuté neštátnym subjektom v rámci programu 07C0503, to vo výške 8 325 790,18 EUR.

Významnú položku tvoria ešte výdavky v celkovej výške 4 066 178,59 EUR na aktívne opatrenia trhu práce, z toho výdavky vo výške 2 168 635,48 EUR v rámci programu 06G0404 a výdavky vo výške 1 897 543,11 EUR na investičnú štátnu pomoc v rámci programu 06G040J.

V rámci bežných výdavkov ešte vykazujeme výdavky na kategóriách 610, 620, 630 a 640, ktoré súvisia s implementáciou národných projektov Operačného programu Zamestnanosť a sociálna inklúzia v rámci programového obdobia 2007 – 2013 a vykazujú sa na zdrojoch: 11T1, 11T2, 13T1, 13T2, 11S1 a 11S2.

V rámci kapitálových výdavkov na prvku 07E0401 boli požitá finančné prostriedky nasledovne:

- v rámci zdrojov 111 nákup informačného systému „Organizačná štruktúra a HR portál“ v celkovej výške 133 981,- EUR, výdavky za vyhotovenie web stránky EURES vo výške 23 760,- EUR, nákup výpočtovej techniky vo výške 7 642,80 EUR (diskové pole a SAN switch). (7 447,20 EUR), nákup osobného motorového vozidla 10 262,98 EUR a boli zakúpené 3 veľkokapacitné multifunkčné zariadenia za 9 965,33 EUR. V rámci prvku 07C0502
- v rámci zdrojov 131A a 131B boli financovaný informačný systém „Organizačná štruktúra a HR portál“.
-

V rámci zdrojov 11S1 a 11S2 na prvku 07C0502 boli použité finančné prostriedky vo výške 468 748,96 EUR na rekonštrukciu DeD Sereď v rámci projektu „rekonštrukcia Detského domova Sereď zameraná na úpravu priestorov pre deti s duševnou poruchou a mladých dospelých“ financovaný v rámci Regionálneho operačného programu.

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.

Čl. XII
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.

V Bratislave, 10.3.2014

Vypracovala: Karmen Krenová

Posúdila: Ing. Miroslava Ivancová

Schválila: Ing. Bc. Katarína Ferenčáková