

Poznámky - textová časť k individuálnej účtovnej závierke k 31. 12. 2013

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny Stropkov
Sídlo účtovnej jednotky	Hlavná 26, 091 01 Stropkov
IČO	37937707
Dátum zriadenia	1.1.2004
Spôsob zriadenia	Zriadený zákonom č. 453/2003 zo dňa 30.10.2003
Názov zriaďovateľa	MPSVR SR
Sídlo zriaďovateľa	Špitálska 4, 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

Výkon štátnej správy v oblasti sociálnych vecí a rodiny a služieb zamestnanosti.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Slávka Demčaková
Funkcia štatutárneho zástupcu	riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	87
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	91
z toho počet vedúcich zamestnancov	12

ČI. 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 odpisovania majetku	Dodržanie § 28 ods. 4 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve	nevýznamný	nevýčísľiteľné
Zmena tvorby opravných položiek k pohľadávkam štátu	Jednotný postup pri tvorbe opravných položiek k pohľadávkam štátu	nevýznamný	nevýčísľiteľné

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (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 zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, montáž, dopravu, poisťenie 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 (provízie maklérom, poplatky burze).

g) zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, poisťenie, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Úrad o úbytku zásob rovnakého druhu účtuje tak, že prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob (FIFO). 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 na mzdy, na dovolenku vrátane sociálneho a zdravotného poistenia, 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 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. a so zákonom č. 595/2003 o dani z príjmov 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 Stroje, prístroje, zariadenia, software, ostatný nehmotný majetok, výpočtová technika	4 – 8 (maximálne 96 mesiacov)	1/4 - 1/8
2 dopravné prostriedky	4 – 12 (maximálne 144 mesiacov)	1/4 - 1/12
3 motorové vozidlá na špeciálne účely, zdvíhacie zariadenia	6 -10 (maximálne 120 mesiacov)	1/6 – 1/10
4 Zariadenia – inventár, elektrické zariadenia (klimatizačné, chladiarenské, mraziarenské, rozvodové skrine, čerpadlá)	12 – 18 (maximálne 216 mesiacov)	1/12 – 1/18
5 rekonštrukcie budov	20 – 50 rokov (maximálne 600 mesiacov)	1/20 – 1/50
6 budovy	20 – 100 rokov (maximálne 1200 mesiacov)	1/20 – 1/100

Účtovné odpisy sa počítajú na eurocenty (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. 34/2013.

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“) :

- 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 OP = 100% zo zostatku pohľadávky,
- Sporné pohľadávky, voči ktorým sa vedie spor o ich uznaní : OP = 100% zo zostatku pohľadávky
- Opravné položky sa tvoria len k pohľadávkam, ktoré sú po lehote splatnosti.
- V priebehu účtovného obdobia (kalendárneho roka) sa opravné položky nesmú tvoriť. Rozpúšťanie v priebehu roka je možné len z dôvodu úhrady pohľadávky, resp. jej časti a z dôvodu odpisu pohľadávky, t.j. platného trvalého upustenia od vymáhania pohľadávky (pri preúčtovaní pohľadávky na podsúvahový účet), prípadne pri oprave výšky pohľadávky a pod.

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.

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 (číslovanie tabuliek je zhodné s číslom tabuliek generovaného centrálnym konsolidačným systémom pre tabuľkovú časť poznámok) tabuľkovej časti poznámok. Údaje obsiahnuté v tabuľke sú generované z údajov predloženého KB, hárkov 6.1 a 6.2.

Najvýznamnejšie položky neobežného majetku :

Stavby :

- Budova Stropkov – s.č.51, nadobúdacia cena 703 779,17 eur, oprávky 406 616,30 eur, zostatková cena 297 162,87 eur,
- Budova Stropkov – s.č.52, nadobúdacia cena 445 319,73 eur, oprávky 197 316,48 eur, zostatková cena 248 003,25 eur,
- Stavba - prevádzková budova č. 89 Medzilaborce – nadobúdacia cena 123 332,77 eur, oprávky 123 332,77 eur, zostatková cena 0,00 eur,
- Rekonštrukcia elektroinštalácie v stavbe – prevádzkovej budove č. 89 Medzilaborce – nadobúdacia cena 59 993,64 eur, oprávky 11 886,48 eur, zostatková cena 48 107,16 eur,
- Rekonštrukcia kotolne v stavbe – prevádzkovej budove č. 89 Medzilaborce - nadobúdacia cena 22 035,60, oprávky 91,82 eur, zostatková hodnota 21 943,78 eur,
- Garáž s. č. 70 Stropkov – nadobúdacia cena 8 145,65 eur, oprávky 1876,32 eur, zostatková cena 6 269,33 eur.
- Garáž s. č. 69 Stropkov – nadobúdacia cena 8 145,64 eur, oprávky 1876,32 eur, zostatková cena 6 269,32 eur.

Popis prírastkov:

- Rekonštrukcia kotolne prevádzkovej budovy ÚPSVR Stropkov, pracovisko Medzilaborce, ul. Dobrianskeho č. 89 v sume 22 035,60 eur.

Popis úbytkov:

Vyradenie dlhodobého hmotného majetku štátu v správe Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny Stropkov v celkovej sume 9 231,66 Eur, z toho :

- a) Dopravné prostriedky - vyradenie z dôvodu prebytočnosti dlhodobého hmotného majetku - darovacia zmluva č. 1/2012 zo dňa 18.1.2013 - osobné motorové vozidlo Škoda Felícia EFF613 v nadobúdacej cene 9 231,66 eur, oprávky 9 231,66 eur, zostatková cena 0,00 eur.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia v eur
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného v eur	
Dlhodobý hmotný a dlhodobý drobný hmotný majetok	Kooperatíva	Živelné poistenie	971,23	2 022 583,62
		Poistenie proti odcudzeniu (odcudzenie a vandalizmus)	280,00	140 000,00
		Poistenie skla	64,00	2 000,00
		Poistenie zodpovednosti za škodu	120,80	70 000,00

Spolu	x	X	1 436,03	2 234 583,62
-------	---	---	----------	--------------

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	Hodnota podielu k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota podielu 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	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	Zníženie	Zrušenie	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	9 489,20	0	0	0	0	0	0	11 876,17	11 876,17
Spolu	x	9 489,20	0	0	0	0	0	0	11 876,17	11 876,17

Najvýznamnejšiu položku zásob tvorí kopírovací papier A4 v hodnote 3 062,40 Eur.

Spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
materiál		Nepoistené	0,00	0,00
Spolu	x	x	0,00	0,00

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
Poskytnuté prevádzkové preddavky	64	1 989,12	Preddavky na časopisy (569,12 Eur) a elektrickú energiu (1 420,00 Eur)
Z nedaňových rozpočtových príjmov	66	203 261,38	Vzniknuté zo sociálnej oblasti a aktívnych opatrení trhu práce
Spolu	x	205 250,50	x

b) Opravné položky k pohľadávkam

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam je taktiež uvedený v Tabuľke č. 3 (číslovanie je zhodné s číslom tabuliek generovaného centrálnym konsolidačným systémom pre tabuľkovú časť poznámok) tabuľkovej časti poznámok.

K 31. 12. 2013 boli prehodnotené pohľadávky z pohľadu tvorby opravných položiek. Opravné položky boli vytvorené u pohľadávok po lehote splatnosti. Najväčší podiel OP – 100% zo zostatku pohľadávok predstavujú pohľadávky po lehote splatnosti viac ako 36 mesiacov, z toho väčšinu tvoria pohľadávky na náhradnom výživnom účet 316 403, potom nasledujú pohľadávky na výživnom účet 316 408, pohľadávky na dávke v hmotnej núdzi a takmer všetky pohľadávky APTP. Takmer všetky tieto pohľadávky sú vymáhané v exekučnom alebo konkurznom konaní. K zníženiu, resp. zrušeniu opravných položiek došlo v priebehu roka z dôvodu úhrady pohľadávok zrážkou z dávky, úhrady v exekúcii, resp. trvalým upustením od vymáhania pohľadávok.

c) Pohľadávky podľa doby splatnosti

Štruktúra pohľadávok podľa doby splatnosti ako aj opis pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. 12.2013 bežného účtovného obdobia a k 31.12. 2012 sa uvádza v Tabuľke č. 4 (číslovanie tabuliek je zhodné s číslom tabuliek generovaného centrálnym konsolidačným systémom pre tabuľkovú časť poznámok) tabuľkovej časti poznámok.

Štruktúru pohľadávok podľa doby splatnosti tvoria v najväčšej miere pohľadávky zo sociálnej oblasti. Po lehote splatnosti do 36 mesiacov sú to pohľadávky, ktoré vznikajú priebežne na oddelení štátnych sociálnych dávok. Tieto pohľadávky sú vymáhané priebežne mimosúdnou cestou, splácané bezhotovostnou úhradou na bankový účet, hotovostne do pokladne, zrážkou z poskytovanej dávky, resp. mesačnými splátkami na základe dohody. Pohľadávky po lehote splatnosti viac ako 36 mesiacov, z toho väčšinu tvoria pohľadávky na náhradnom výživnom účet 316 403, potom nasledujú pohľadávky na výživnom, pohľadávky na dávke v hmotnej núdzi a takmer všetky pohľadávky AOTP. Tieto pohľadávky sú vymáhané v exekučnom alebo konkurznom konaní.

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
Bankové účty (221AU)	88	112 415,90	127 280,57	109 906,02	129 790,45
Spolu	x	112 415,90	127 280,57	109 906,02	129 790,45

Krátkodobý finančný majetok k 31. 12. 2013 tvoria finančné prostriedky na bankových účtoch vedených v Štátnej pokladnici a to:

- na účte sociálneho fondu v sume 2 000,04 eur,
- na depozitnom účte v sume 127 790,41 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 – 381 AU	111	4 153,72	7 276,51	4 153,72	7 276,51	Zemný plyn, PZP, hav.poist. poist.majetku
Spolu	x	4 153,72	7 276,51	4 153,72	7 276,51	x

Časové rozlíšenie aktív tvoria náklady budúcich období vedené na analytickom účte 381 :

Najvýznamnejšie položky:

- zemný plyn = 2 013,43 Eur,
- poštovné = 3 183,24 Eur,
- povinné zmluvné poistenie vozidiel, havarijné poistenie a poistenie majetku = 1 534,49 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 (číslovanie tabuliek je zhodné s číslom tabuliek generovaného centrálnym konsolidačným systémom pre tabuľkovú časť poznámok) tabuľkovej časti poznámok. Tabuľka č. 5 je generovaná z hárku 4 konsolidačného balíka.

V priebehu roka boli zaúčtované :

- Zúčtovaný výsledok hospodárenia k 31.12.2012 vo výške -30 787,72 eur,
- Zvýšenie opravných položiek pohľadávkam predpísaných v minulých účtovných obdobiach vo výške 15 465,18 eur,
- Odúčtovanie pohľadávok predpísaných v minulých účtovných obdobiach v sume 79,60 eur,
- Náklady v roku 2013 predstavovali sumu 11 316 415,64 eur, výnosy 11 304 919,39 eur. Výsledok hospodárenia za rok 2013 = - 11 496,25 eur.

B) Záväzky

1. Rezervy

a) Dlhodobé rezervy

Stav a vývoj dlhodobých rezerv je uvedený v Tabuľke č. 6 (číslovanie tabuliek je zhodné s číslom tabuliek generovaného centrálnym konsolidačným systémom pre tabuľkovú časť poznámok) tabuľkovej časti poznámok. Tabuľka č. 6 tabuľkovej časti poznámok je generovaná z hárku 5 konsolidačného balíka.

b) Krátkodobé rezervy

Stav a vývoj krátkodobých rezerv je uvedený v Tabuľke č. 7 (číslovanie tabuliek je zhodné s číslom tabuliek generovaného centrálnym konsolidačným systémom pre tabuľkovú časť poznámok) tabuľkovej časti poznámok. Tabuľka č. 7 tabuľkovej časti poznámok je generovaná z hárku 5 konsolidačného balíka.

K 31.12.2013 bola vytvorená rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia vo výške 6 067,72 eur a rezerva na nevyfakturované dodávky a služby vo výške 337,36 Eur na vodné, stočné a vodu z povrchového odtoku.

2. Záväzky podľa doby splatnosti

Štruktúra záväzkov podľa doby splatnosti ako aj opis záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. 12. 2013- bežného účtovného obdobia a k 31.12.2012 – bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia sa uvádza v Tabuľke č. 8 (číslovanie tabuliek je zhodné s číslom tabuliek generovaného centrálnym konsolidačným systémom pre tabuľkovú časť poznámok) tabuľkovej časti poznámok.

Najvýznamnejšiu položku krátkodobých záväzkov k 31. 12. 2013 so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka tvoria platy zamestnancov vrátane odvodov na zdravotné a sociálne poistenie za mesiac december 2013 vo výške 115 881,09 Eur s termínom vyrovnania záväzku v mesiaci január 2014.

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 (384AU)	182	0,00	0,00	0,00	0,00	
Spolu	x	0,00	0,00	0,00	0,00	x

Závazky z prijatých transferov

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	0,00
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	0,00
Iné zníženie	
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	0,00

ČI. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar	602-Tržby z predaja služieb	0,00
	604- Tržby za tovar	0,00
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	614-Zmena stavu zvierat	0,00
Aktivácia	622-Aktivácia vnútro podnikových služieb	0,00
Finančné výnosy	662- Úroky	0,00
	663-Kurzové zisky	0,00
	668-Ostatné finančné výnosy	0,00
Mimoriadne výnosy	672-Náhrady škôd	0,00
Výnosy z transferov	681-Výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu	11 201 306,56
	682-Výnosy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu	22 460,42

Ostatné výnosy	641- Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku	0,00
	642 -Tržby z predaja materiálu	8,86
	644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00
	645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	4 755,00
	646 - Výnosy z odpísaných pohľadávok	0,00
	648 - Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	66 442,13
Spolu	X	11 294 972,97

Výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu od zriaďovateľa tvoria :

-účtovanie výdavkov bežnej prevádzky úradu tvoria spotrebované nákupy služby, osobné náklady, dane a poplatky, ostatné náklady na prevádzkovú činnosť, odpis, rezervy, opravné položky, finančné náklady, náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov a ostatné náklady.

Výnosy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu od zriaďovateľa tvorí :

- účtovanie odpisov dlhodobého hmotného majetku.

Ostatné pokuty a penále predstavujú príjmy z odvodu za neplnenie povinného podielu zamestnávania občanov so ZP k 31. 12. 2013 vo výške 4 755,00 Eur. V ostatných výnosoch z prevádzkovej činnosti sú predpísané pohľadávky z aktívnych opatrení trhu práce a sociálnej oblasti a prijaté dobropisy a preplatky z minulých rokov.

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	35 904,16
	502 – Spotreba energie	49 918,59
	504 – Predaný tovar	0,00
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	15 017,77
	512 – Cestovné	4 997,56
	513 – Náklady na reprezentáciu	341,55
	518 – Ostatné služby	122 322,42
Osobné náklady	521 – Mzdové Náklady	771 850,42
	524 – Zákonné sociálne poistenie	268 927,98
	525 – Ostatné sociálne poistenie	20 353,70
	527 – Zákonné sociálne náklady	62 930,50
	528- Ostatné sociálne náklady	3 665,82
Dane a poplatky	532 – Daň z nehnuteľností	2 230,38
	538 – Ostatné dane a poplatky	2 746,92
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 – Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	22 460,42
	553 – Tvorba ostatných rezerv	6 405,08
	558 – Tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	15 465,18
Finančné náklady	562 – Úroky	0,00
	563 – Kurzové straty	0,00
	568 – Ostatné finančné náklady	2 432,62
Mimoriadne náklady	572 - Škody	0,00
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	587 – Náklady na ostatné transfery	0,00
	588 – Náklady z odvodu príjmov	48 411,12
	589 – Náklady z budúceho odvodu príjmov	27 186,41
	591 – Splatná daň z príjmov	0,00
Ostatné náklady	541 – Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	0,00
	542 –Predaný materiál	8,86
	544 – Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00
	545 – Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00
	546 – Odpis pohľadávky	1 758,66
	548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	9 831 079,42
	549 – Manká a škody	0,00
Spolu	x	11 316 415,54

Najvyššiu položku zo spotrebovaného materiálu predstavuje všeobecný materiál v sume 19 719,68 Eur, z toho kancelársky papier v sume 4 423,98 eur.. Zo spotreby energií spotreba plynu predstavuje sumu 30 086,64 Eur. V položke ostatné služby bežné poštovné predstavuje 27 277,30 Eur a poštovné zo sociálnych dávok 28 181,94 Eur. Telefónne poplatky a poplatky za komunikačnú infraštruktúru sú vo výške 48 125,91 Eur. Najvýznamnejšiu položku zo mzdových nákladov tvoria tarifné platy vo výške 574 999,63 Eur. V ostatných daniach a poplatkoch miestny poplatok za komunálny odpad predstavuje sumu 1 686,61 Eur a koncesionárske poplatky sumu 955,92 Eur. V rámci ostatných finančných nákladov povinné zmluvné a havarijné poistenie služobných motorových vozidiel predstavuje sumu 944,29 Eur a poistenie majetku 1 436,03 Eur. Z celkových nákladov úradu najvýznamnejšiu položku tvoria ostatné náklady na prevádzkovú činnosť, a to v sume 9 831 079,52 Eur, z toho na dávku v hmotnej núdzi 3 220 437,61 Eur, na peňažný príspevok na kompenzáciu 2 466 892,95 Eur a na prídavok na dieťa vo výške 1 959 846,45 Eur..

Čl. VI Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

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

Druh položky	Hodnota v Eur	Účet
a	1	2
Prenajatý majetok	23 888,73	751, 791
Majetok prijatý do úschovy	0,00	X
Odpísané pohľadávky	1 758,66	751, 791
Iné (vypožičaný majetok)	460,33	751, 791
Spolu	26 107,72	751, 791

K 31. 12. 2013 má Úrad PSVaR na podsúvahovom účte:

prenajatý majetok vo výške **23 888,73** Eur, z toho: 2 ks počítačová zostava (Datacentrum) v hodnote 2 733,30 Eur, 2 ks Server (MPSVR) v hodnote 19 297,36 Eur, 1 ks Noteboock (MPSVR) v hodnote 1 023,64 Eur, 1 ks Noteboock (Ústredie PSVaR) v hodnote 834,43 Eur, **Odpísané pohľadávky** predstavujú sumu 1 758,66 Eur, z toho zo sociálnej oblasti 1 220,92 Eur a v oblasti AOTP 537,74 Eur.

Čl. 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 (číslovanie tabuliek je zhodné s číslom tabuliek generovaného centrálnym konsolidačným systémom pre tabuľkovú časť poznámok) tabuľkovej časti poznámok.

Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou je uvedený v Tabuľke č. 12 (číslovanie tabuliek je zhodné s číslom tabuliek generovaného centrálnym konsolidačným systémom pre tabuľkovú časť poznámok) tabuľkovej časti poznámok).

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 (číslovanie tabuliek je zhodné s číslom tabuliek generovaného centrálnym konsolidačným systémom pre tabuľkovú časť poznámok) tabuľkovej časti poznámok.

Najvyššiu čiastku príjmov bežného rozpočtu predstavujú vrátené neoprávnene vyplatené dávky sociálnej pomoci občanom v hmotnej núdzi a štátne sociálne dávky vo výške 60 716,02 Eur (splátky pohľadávok za predchádzajúce roky – 57 458,34 Eur, vrátené neprevzaté dávky sociálnej inklúzie z decembra 2012 – 3 257,68 Eur). Príjmy z odvodu za neplnenie povinného podielu zamestnávania občanov so ZP k 31. 12. 2013 predstavujú 4 755,00 Eur.

b) Výdavky rozpočtu

Prehľad výdavkov rozpočtu je uvedený v Tabuľke č. 14 (číslovanie tabuliek je zhodné s číslom tabuliek generovaného centrálnym konsolidačným systémom pre tabuľkovú časť poznámok) tabuľkovej časti poznámok.

Z celkových výdavkov rozpočtu úradu k 31.12.2013 sú najvýznamnejšie výdavky sociálnej inklúzie (program 07C, EK 640, ktoré predstavujú sumu 10 020 374,79 eur, z toho pomoc v hmotnej núdzi predstavuje 3 220 437,61 eur, príspevky na kompenzáciu 2 466 892,95 Eur a prídavok na dieťa 1 959 846,45 Eur. Príspevky na aktívnu politiku trhu práce a zvýšenie zamestnateľnosti (program 06G a 07C, EK 640) vo výške 2 182 740,87 Eur. Výdavky úradu (program 07E, EK 600) predstavujú v úhrne 1 359 582,95 eur. V roku 2013 boli úradu pridelené finančné prostriedky na kapitálové výdavky vo výške 22 500,00 eur na rekonštrukciu kotolne v stavbe – prevádzkovej budove č. 89 Medzilaborce- skutočnosť 22 035,60 eur.

c) Finančné operácie

Informácie o finančných operáciách s finančnými aktívami za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné sú uvedené v tabuľke č. 15 (číslovanie tabuliek je zhodné s číslom tabuliek generovaného centrálnym konsolidačným systémom pre tabuľkovú časť poznámok) tabuľkovej časti poznámok.

ČI. 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.