

Poznámky – textová časť UPSVaR Rožňava

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

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

Sídlo účtovnej jednotky: Šafárikova 112, 04801 Rožňava

Identifikačné číslo(IČO): 35556919

Dátum zriadenia: 1.1.2004

Spôsob zriadenia : Zákonom č.453/2003 Z.z. z 30.10.2003

Názov zriaďovateľa: MPSVR SR Bratislava

Sídlo zriaďovateľa: 816 43 Bratislava, Špitálska 4,6,8

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: Riadna účtovná závierka

Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku: Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku Kapitolu 22 – Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

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

1. štátnych sociálnych dávok
2. sociálnej pomoci
3. evidencie nezamestnaných občanov hľadajúcich zamestnanie a evidencie voľných pracovných miest
4. sprostredkovanie vhodného zamestnania
5. poskytovania poradenských služieb
6. vzdelávania a prípravy pre trh práce
7. aktívnych opatrení na trhu práce
8. zvýšenej starostlivosti o pracovné uplatnenie osobitných skupín občanov
9. prípravy a realizácie projektov spolufinancovaných z ESF

Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny Rožňava vykonáva svoju činnosť na Šafárikovej ulici v Rožňave a na vysunutých pracoviskách v Rožňave, v Dobšinej a v Plešivci.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko): PaedDr. Mikuláš Gregor, MPH

Funkcia štatutárneho zástupcu: riaditeľ

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia: 134,50

Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka: 140
z toho počet vedúcich zamestnancov: 11

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 (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 (clo, montáž, dopravu, poistné a pod.). 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) Dlhodobý finančný majetok

g) Zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (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 na mzdy na dovolenku vrátane sociálneho a zdravotného poistenia, na nevyfakturované dodávky a služby, na odstupné, odchodné a jubileá.

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 nevymožiteľnosti pohľadávok.

Účtovná jednotka účtuje o ostatných opravných položkách v zmysle internej normy č. 040/2011 vrátane dodatkov.

Kritéria pre tvorbu opravných položiek zo zostatku pohľadávky:

- splatnosť pohľadávky menej ako 12 mesiacov: OP = 0
- splatnosť pohľadávky viac ako 12 menej ako 24 mesiacov: OP = 50 %
- splatnosť pohľadávky viac ako 24 menej ako 36 mesiacov: OP = 70 %

- splatnosť pohľadávky viac ako 36 mesiacov: OP = 100 %
- pohľadávka v konkurznom konaní a reštrukturalizačnom konaní: OP = 100 %
- sporné pohľadávky, voči, ktorým sa vedie spor o ich uznaní: OP = 100 %

Tvorba OP účtujeme na ťarchu účtu 558 – Tvorba ostatných OP a v prospech účtu 391 – OP k pohľadávkam. Opravné položky sa zúčtujú zrušením alebo znížením v prospech účtu 658 – Zúčtovanie ostatných OP a na ťarchu účtu 391 – OP.

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.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Majetok nehn.	UNIQA	Požiarné nebezpečie	1 247,44	1 880 000,00
Majetok hnut	UNIQA	Živelné nebezpečia a iné	2 768,32	679 493,00
Majetok-doprav.prostr.	Kooperatíva	Povinné ,Havarijné poistenie/havária,živel,odcu dzenie	253,01	24862,25
Majetok-doprav.prostr.	Kooperatíva	Povinné,Havarijné poistenie/havária,živel,odcu dzenie	150,92	12977,56
Majetok-doprav.prostr.	Kooperatíva	Povinné,Havarijné poistenie/havária,živel,odcu dzenie	231,08	21011,75
Majetok-doprav.prostr.	Kooperatíva	Povinné,Havarijné poistenie/havária,živel,odcu dzenie	183,5	16265,02
Spolu	x	x	4 834,27	2 634 609,58

Neobežný majetok												
Položka majetku	Obstarávací cena					Oprávky a opravné položky					Zostatková hodnota	
	31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12. bežného účtovného obdobia	31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12. bežného účtovného obdobia	31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	31.12. bežného účtovného obdobia
Pozemky	24349,43	0,00	0,00	0,00	24349,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24349,43	24349,43
Umelecké diela a zbierky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Predmety z drahých kovov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stavby	951247,96	6913,00	0,00	0,00	958160,96	430883,13	22487,17	0,00	0,00	453370,30	520364,83	504790,66
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	276989,70	0,00	68590,07	0,00	208399,63	275729,16	429,58	68590,07	0,00	207568,67	1260,54	830,96
Dopravné prostriedky	75116,58	0,00	0,00	0,00	75116,58	75116,58	0,00	0,00	0,00	75116,58	0,00	0,00
Pestovateľské celky trvalých porastov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Základné stádo a ťažné zvieratá	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Drobný dlhodobý hmotný majetok	388,01	1671,89	123,95	0,00	1935,95	388,01	1671,89	123,95	0,00	1935,95	0,00	0,00
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok spolu	1328091,68	8584,89	68714,02	0,00	1267962,55	782116,88	24588,64	68714,02	0,00	737991,50	545974,80	529971,05
Neobežný majetok spolu	1328091,68	8584,89	68714,02	0,00	1267962,55	782116,88	24588,64	68714,02	0,00	737991,50	545974,80	529971,05

Zostatková hodnota dlhodobého hmotného majetku k 31.12 bezprostredne predchádzajúceho obdobia je spolu 545974,80 Eur. Celkovú sumu tvoria pozemky: 24349,43 Eur, stavby :520364,83 Eur, samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí:1260,54 Eur.

Zostatková hodnota dlhodobého hmotného majetku k 31.12 bežného účtovného obdobia je spolu 529971,05 Eur. Celkovú sumu tvoria pozemky: 24349,43 Eur, stavby :504790,66 Eur, samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí:830,96 Eur.

Prírastky počas roka boli vo výške 77298,91 Eur a úbytky vo výške 93302,66 Eur.

Prírastky vo výške 77298,91 Eur tvoria:

ÚPSVaR Rožňava nadobudol bezplatným prevodom od ÚPSVR Bratislava/ z ubytovne Mlynky/ - nábytok v hodnote 1671,89 EUR. Rekonštrukciou a modernizáciou elektrickej prípojky hlavného rozvádzača na pracovisku Šafárikova 112 Rožňava došlo k navýšeniu hodnoty budovy vo výške 6 913,00 € . Vyraďenie fyzickou likvidáciou bolo vo výške 68590,07 € a likvidácia DIM vo výške 123,95 €.

Úbytky vo výške 93 302,66 Eur tvoria:

Mesačné odpisy vo výške 22916,75 Eur. Vyraďenie fyzickou likvidáciou vo výške 68590,07 € a likvidácia DIM vo výške 123,95 € a nadobudnutie bezplatným prevodom majetku vo výške 1671,89 €.

2. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Účtovná jednotka nemá majetkové podiely v iných spoločnostiach.

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
Pohonné hmoty	34	300,78	0	0	0	0	0	0	301,46	301,46
Spolu	x	300,78	0	0	0	0	0	0	301,46	301,46

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

Účtovná jednotka nemá poistené zásoby.

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
Z nedaňových rozpočtových príjmov(316)	66	3581151,32	Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov sú najvyššou hodnotou a sú vytvorené z poskytnutých nástrojov AOTP a z dávok sociálnej inklúzie.
Spolu	x	3581151,32	x

Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov (316) riadok súvahy č.66- brutto 3581151,32 Eur.

b) 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
Z nedaňových rozpočtových príjmov	66	2439183,84	2045261,66	68,68	1049370,45	3435006,37	OP boli vytvorené hlavne podľa doby splatnosti a zrušené v dôsledku trvalého upustenia od vymáhania pohľadávok
Spolu	x	2439183,84	2045261,66	68,68	1049370,45	3435006,37	

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

Hodnota pohľadávok k 31.decembru predchádzajúceho účtovného obdobia t.j. opravných položiek k 31.12.2012 je 2439183,84 Eur. Tvorba opravných položiek je 2045261,66 Eur .Opravné položky boli zrušené vo výške 1049370,45 Eur/ zaúčtované na základe trvalého upustenia od vymáhania pohľadávok/. Zníženie vo výške 68,68 € z dôvodu úhrady pohľadávky s vygenerovanou opravnou položkou k 31.12.2012. Opravná položka je 100%, ktorá bola zároveň aj rozpustená. Hodnota pohľadávok k 31.decembru bežného účtovného obdobia t.j. opravných položiek k 31.12.2013 je 3435006,37 Eur.

Opravné položky k pohľadávkam boli vytvorené hlavne podľa doby splatnosti a zrušené v dôsledku trvalého upustenia od vymáhania pohľadávok.

c) Pohľadávky podľa doby splatnosti

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:		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	35,18	1182,73
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane.	35,18	1182,73
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0,00	0,00
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0,00	0,00
Pohľadávky po lehote splatnosti	3581116,14	4654945,34
Spolu (súčet r. 048 a 060 súvahy)	3581151,32	4656128,07

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.

Pohľadávku do lehoty splatnosti do jedného roka tvorí zľava na poštovnom vo Frankovacom stroji za mesiac december 2013 vo výške 35,18 €, ktorá bude v januári 2014 pripísaná od Slovenskej pošty.

Z celkových pohľadávok tvorí najvyššiu položku :

- Pohľadávky z neplnenia podmienok dohôd – 1876866,59 €
- Pokuty zmluvné – oblasť APTP – 1055964,67 €
- Pohľadávky na dávku v hmotnej núdzi a príspevkov k dávke – 67737,50€
- Vratky SÚPM – ŠR – 63243,31 €
- Pohľadávky na výživnom – 63639,89 €
- A iné

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	88	137011,40	173472,19	149960,24	160523,35
Spolu	x	137011,40	173472,19	149960,24	160523,35

Bankové účty :

Účet 221101 je to účet sociálneho fondu, ktorý vykazuje zostatok k 31.12 predchádzajúceho účtovného obdobia vo výške 1043,67 EUR. Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia je 2921,85 EUR.

Účet 221201 je to depozitný účet, ktorý vykazuje zostatok predchádzajúceho účtovného obdobia vo výške 135967,73 EUR. Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia je 157601,50 EUR.

4. Časové rozlíšenie aktív

Časové rozlíšenie aktívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho o 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)	111	2051,16	3460,56	2051,16	3460,56	Poistné , Zostatok fin.pros.vo Frankovacim stroji
Spolu	x	2051,16	3460,56	2051,16	3460,56	x

Náklady budúcich období – predplatné poistné sa vykazuje na účte 381107. Stav k 31.12 bežného účtovného obdobia je vo výške 1915,61 EUR. Vykazujeme tu predplatné poistenie majetku vo výške 1003,94 EUR a poistenie vozidiel vo výške 911,67 EUR.

Náklady budúcich období – ostatné sa vykazuje na účte 381105. Stav k 31.12. bežného účtovného obdobia je vo výške 1544,95 EUR. Vykazujeme tu zostatok finančných prostriedkov, ktorými sa dobil Frankovací stroj na úhradu poštovného.

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A) Vlastné imanie

Názov položky	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	1	2	3	4	5
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Zákonný rezervný fond					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	3185,13	2117250,72	0,00	-45528,95	2074906,90
Výsledok hospodárenia	-45528,95	0,00	2115262,66	45528,95	-2115262,66
Spolu	-42343,82	2117250,72	2115262,66	0	-40355,76

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

Opis jednotlivých položiek vlastného imania:

zvýšenie o tvorbu opravných položiek k pohľadávkam z nedaňových rozpočtových príjmov(316) v sume Eur 2 056 279,84,-

zvýšenie o trvalé upustenie od vymáhania pohľadávok v sume Eur 60 970,88,--

Presun :zvýšenie o nevysporiadaný VH minulých rokov v sume Eur 45 528,95 (strana Dal účtu 431)

Presun: zníženie o nevysporiadaný VH minulých rokov v sume Eur 45 528,95 (strana MD účtu 428)

zníženie o záporný hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia v sume Eur 2 115 262,66

B) Záväzky

1. Rezervy

a) Dlhodobé rezervy

Účtovná jednotka nemá dlhodobé rezervy.

b) Krátkodobé rezervy

Položka rezerv	Výška k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Presun	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Výška k 31.12. bežného účtovného obdobia	Predpokladaný rok použitia rezerv
a	1	2	3	4	5	6	7
Ostatné krátkodobé rezervy							
Bonusy, skontá, rabaty a podobne							
Členské príspevky do zväzov, spolkov, komôr a podobne							
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	31823,03	0	33644,74	25988,95	5834,08	33644,74	2014
Náklady na uvedenie prenajatého majetku do predchádzajúceho stavu							
Náklady na zostavenie daňového priznania za vykazované účtovné obdobie							
Náklady na zostavenie, overenie, zverejnenie účtovnej závierky							
Náklady súvisiace s odstránením znečistenia životného prostredia							
Nevyfakturované dodávky a služby	1600,00	0	1390,00	1434,76	165,24	1390,00	2014
Odmeny a prémie							
Odmeny členom orgánov účtovnej jednotky							
Odstúpenie odpadov a obalov							
Odstupné zamestnancom			975,00			975,00	2014
Pokuty a penále							
Povinnosť spätného odkúpenia obalov							
Prebiehajúce a hroziace súdne spory							
Provízie obchodným zástupcom							
Stratové zmluvy a nevýhodné zmluvy							
Reklamácie a záručné opravy							
Demolácia budov							
Finančné povinnosti vyplývajúce z ručenia a záruk							
Rekultivácia pozemku							
Vyplácanie odchodného, vyplácanie plnení pre zamestnancov pri životných jubileách alebo pracovných jubileách a iných plnení pre zamestnancov (zamestnanecké požitky)	2721,00	0	3455,00	2721,00	0	3455,00	2014
Iné							
Spolu ostatné krátkodobé rezervy (súčet r. 13 až r. 35)	36144,03	0,00	39464,74	30144,71	5999,32	39464,74	x

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

Ostatné krátkodobé rezervy(323) riadok súvahy č.131 v hodnote 39464,74 Eur. Vytvorené rezervy sú na mzdy na dovolenku vrátane sociálneho a zdravotného poistenia, na nevyfakturované dodávky a služby, na odstupné, odchodné a na jubileá zamestnancom.

2. Závazky podľa doby splatnosti

Závazky podľa doby splatnosti	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	1	2
Závazky v lehote splatnosti z toho:	165176,39	145549,33
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	162255,73	144505,66
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	2920,66	1043,67
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Spolu (súčet r. 140 a 151 súvahy)	165176,39	145549,33

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.

Závazky tvoria : nevyfakturované dodávky (326) 4540,54 Eur, zamestnanci (331) 71900,42 Eur, ostatné záväzky voči zamestnancom (333) 100,59 Eur, zúčtovanie s orgánmi soc.a zdrav.poistenia (336) 61302,72 Eur, ostatné priame dane (342) 9190,39 Eur, iné záväzky (379) 15221,07 Eur.

Závazky zo sociálneho fondu vo výške 2920,66 Eur. Vyrovnanie záväzkov v roku 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
Výdavky budúcich období(383)	181	13,80	0,00	13,80	0,00	Cestovné náhrady-tuzemské
Spolu	x	13,80	0,00	13,80	0,00	x

Účtovná jednotka nemá prijaté kapitálové transfery zaúčtované na účte 384.

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
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		0
Aktivácia		0
Finančné výnosy		0
Mimoriadne výnosy		0
Výnosy z transferov	v členení:	26008357,44
	681 Výnosy z bežných transferov zo štát.rozpočtu	25985440,69
	682 Výnosy z kapitálových transferov zo štát.rozpočtu	22916,75
Ostatné výnosy	V členení:	1273721,96
	644 Zmluv.pokuty,penále a úroky z omeškania	378,14
	645 Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	38606,65
	648 Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	149154,01
	653 Zúčtovanie ostat.rezerv z prevádzkovej činnosti	36144,03
	658 Zúčtovanie ostat.oprav.položiek z prev.činnosti	1049439,13
Spolu	x	27282079,40

Najvýznamnejšou položkou výnosov, okrem výnosov z transferov, tvoria ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti / 648 / zo sociálnej oblasti vo výške 101674,82 Eur.
Účtovná jednotka nesleduje výnosy v členení podľa rozpočtových programov.

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	v členení:	78832,68
	501 Spotreba materiálu	25681,77
	502 Spotreba energie	53150,91
Služby	v členení:	272897,49
	511 Opravy a udržiavanie	8793,16
	512 Cestovné	7236,88
	513 Náklady na reprezentáciu	413,00
	518 Ostatné služby	256454,45
Osobné náklady	v členení:	1640357,51
	521 Mzdové náklady	1129965,64
	524 Zákonné sociálne poistenie	393376,28
	525 Ostatné sociálne poistenie	17967,57
	527 Zákonné sociálne náklady	94050,27
	528 Ostatné sociálne náklady	4997,75
Dane a poplatky	v členení:	5633,69
	532 Daň z nehnuteľnosti	1038,29
	538 Ostatné dane a poplatky	4595,40
Odpisy, rezervy a opravné položky	v členení:	2107643,15
	551 Odpisy dlhodobého HM a NM	22916,75
	553 Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	39464,74
	558 Tvorba ostat. oprav.položiek z prevádz. činnosti	2045261,66
Finančné náklady	v členení:	5340,37
	568 Ostatné finančné náklady	5340,37
Mimoriadne náklady		0
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	v členení:	188207,35

	588 Náklady z odvodu príjmov	104822,47
	589 Náklady z budúceho odvodu príjmov	83384,88
Ostatné náklady	v členení:	25098429,82
	546 odpis pohľadávky	1121359,51
	548 Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	23977070,31
Spolu	x	29 397 342,06

j) Náklady boli financované z rozpočtových programov:

- Náklady účtov 512102, 518 405, 568108 a 548609 – z programu 06G0404 zdroj 111 ekonomická položka 630
- Náklady účtov 521201,548308 a 524 – z programu 07C03 zdroj 111 ekonomická položka 630,620
- Náklady účtov 5483, 501106 a 548325 – z programov 07C0101, 07C0106, 07C020B, 07C0201, 07C0202, 07C0206, 07C03, 07C0501 a 07C0504 zdroj 111 ekonomická položka 640,630
- Náklady účtov 521 a 524 – z programu 07C0801 zdroj 11T1 a 11T2 ekonomická položka 610,620,630
- Náklady účtov 501106 – z programu 07C0803 zdroj 11T1 a 11T2 ekonomická položka 630
- Náklady účtov 501,502,511,512,513,518,521,524,525,527,528,532,538,568 – z programu 07E0401 zdroj 111 ekonomická položka 610,620,630,640

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	Účet
a	1	2
Prenajatý majetok	33840,28	751111,751102
Majetok prijatý do úschovy	0	
Odpísané pohľadávky	1137631,16	751401,751402
Iné	0	
Spolu	1171471,44	-

Na podsúvahových účtoch: 7514xx Trvalé upustenie od vymáhania pohľadávok v hodnote **Eur 1 137 631,16** eviduje účtovná jednotka trvalé upustenie od vymáhania pohľadávok:

zo sociálnej oblasti v hodnote Eur 2 419,75

z nástrojov APTP Eur 1 135 211,41.

Na podsúvahovom účte 751111: Vypožičaný majetok v hodnote **32 608,39 Eur**:

PC s príslušenstvom a 1x tlačiareň - Štátna pokladnica Eur 1 366,66

notebook Eur 1 023,64

1x server / PC, LCD ,tlačiareň/ Eur 9 648,68

softvér, modem, tlačiareň, USB kľúč, notebook Eur 1 324,58

notebook Eur 834,43

7x PC, LCD, skener, 4x čítačky v sume Eur 18 290,40

Vypožičaný majetok od MPSVR SR : bezpečnostný kľúč Token SafeNet iKey 4000 v hodnote : 120,- Eur

Na podsúvahovom účte 751102 : Materiál CO v hodnote **Eur 1231,89** :

150x lícnica ochrannej masky, 180x malý ochranný filter, 150xkapsa textilná, 7xdebna, 160xZPJ-80 vrecká obväzu a 2x zdravotné nosidlá.

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Iné aktíva a iné pasíva	Hodnota
a	1
Záväzky zo súdnych rozhodnutí	0
Záväzky zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0
Budúce právo zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv	0
Iné	0
Spolu	0

Účtovná jednotka nespravuje nehnuteľné kultúrne pamiatky.

2. Ostatné finančné povinnosti

Účtovná jednotka nemá ostatné finančné povinnosti.

Čl. 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.

Čl. IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

a) Príjmy rozpočtu

		Príjmy rozpočtu			
Kategória ekonomickej klasifikácie	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31.12.bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4
210	Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku	1200,00	1349,59	1349,59	1302,69
220	Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	102064,00	39976,95	39976,95	56887,77
290	Iné nedaňové príjmy	104900,00	98751,99	98751,99	113800,17
Spolu		208164,00	140078,53	140078,53	171990,63

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

Najvyšším príjmom sú príjmy od fyzických osôb v sume 84 444,37 €, odvody zamestnávateľov za neplnenie povinného podielu zamestnávania občanov so zdravotným postihnutím v sume 29 760,- €. Ostatné pokuty boli uhradené vo výške 10 216,95€. Vratky a splátky z poskytnutých príspevkov aktívnej politiky sme obdržali v sume 3 056,64 €. Dobropisy z minulých rokov vo výške 18,47 €, príjmy z prenájmu 1349,59 € a iné pohľadávky vo výške 11 232,51 €.

b) Výdavky rozpočtu

Program	Zdroj	Položka ekonomickej klasifikácie	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31.12.bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	c	d	1	2	3	4
06G0404	111	600	Bežné výdavky	0,00	245717,28	245717,28	191305,50
06G1501	11T1	600	Bežné výdavky	0,00	1537105,97	1537105,97	1318475,98
06G1501	11T2	600	Bežné výdavky	0,00	271259,76	271259,76	232676,02
06G1501	13T1	600	Bežné výdavky	0,00	445249,10	445249,10	317909,34
06G1501	13T2	600	Bežné výdavky	0,00	78568,80	78568,80	56098,12
07C0101	111	600	Bežné výdavky	9834856,00	10563110,00	10524339,16	10727351,73
07C0102	111	600	Bežné výdavky	4766,00	7766,00	6900,96	7225,98
07C0103	111	600	Bežné výdavky	505588,00	519388,00	489665,15	492294,35
07C0104	111	600	Bežné výdavky	99140,00	108140,00	107518,20	107699,53
07C0106	111	600	Bežné výdavky	68449,00	93449,00	92126,38	77077,77
07C020B	111	600	Bežné výdavky	0,00	21351,50	21351,50	3702,35
07C0201	111	600	Bežné výdavky	3317731,00	3709502,80	3700742,72	3661798,01
07C0202	111	600	Bežné výdavky	3724333,00	4099621,70	4072238,27	4022731,83
07C0206	111	600	Bežné výdavky	510957,00	554957,00	535743,24	533452,51
07C03	111	600	Bežné výdavky	4010227,00	4702528,00	4695219,31	4213194,59
07C0501	111	600	Bežné výdavky	268509,00	319296,00	318845,98	276518,99
07C0504	111	600	Bežné výdavky	0,00	14000,00	14000,00	13795,22
07C0801	11T1	600	Bežné výdavky	0,00	7019,69	7019,69	0,00
07C0801	11T2	600	Bežné výdavky	0,00	1238,75	1238,75	0,00
07C0802	11T1	600	Bežné výdavky	0,00	0,00	0,00	10208,02
07C0802	11T2	600	Bežné výdavky	0,00	0,00	0,00	1801,42
07C0802	13T1	600	Bežné výdavky	0,00	3120,52	3120,52	8500,00
07C0802	13T2	600	Bežné výdavky	0,00	550,68	550,68	1500,00
07C0803	11T1	600	Bežné výdavky	0,00	5053,19	5053,19	0,00
07C0803	11T2	600	Bežné výdavky	0,00	891,75	891,75	0,00
07C0803	13T1	600	Bežné výdavky	0,00	0,00	0,00	15035,12
07C0803	13T2	600	Bežné výdavky	0,00	0,00	0,00	2653,26
07E0401	111	600	Bežné výdavky	1733816,00	1991035,00	1991034,38	1853342,61
07E0401	131B	700	Kapitálové výdavky	0,00	6913,00	6913,00	0,00
Spolu				24078372,00	29306833,49	29172413,74	28146348,25

Prehľad výdavkov rozpočtu je uvedený v Tabuľke č.14 tabuľkovej časti poznámok. K 31.12.2013 bolo na tovary a služby vyčerpaných 456 586,38 €. Najvyššou položkou boli výdavky na poštové a telekomunikačné služby, a to vo výške 151 046,03 €.

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		
	Skutočnosť k 31.12.bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31.12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Finančné operácie		
Príjmové finančné operácie v tom:	137011,40	132401,60
Zostatok prostriedkov finančných aktív	137011,40	132401,60

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.