

Poznámky – Textová časť

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny Galanta
Sídlo účtovnej jednotky	Staničná 5, 924 01 Galanta
Identifikačné číslo (IČO)	37847708
Dátum zriadenia	01.01.2004
Spôsob zriadenia	Zo zákona
Názov zriaďovateľa	Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny Bratislava
Sídlo zriaďovateľa	Špitálska 8, Bratislava
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	riadna účtovná závierka.
Účtovná jednotka je účasťou konsolidovaného celku	Účtovná jednotka je účasťou konsolidovaného celku Kapitoly 22 – Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

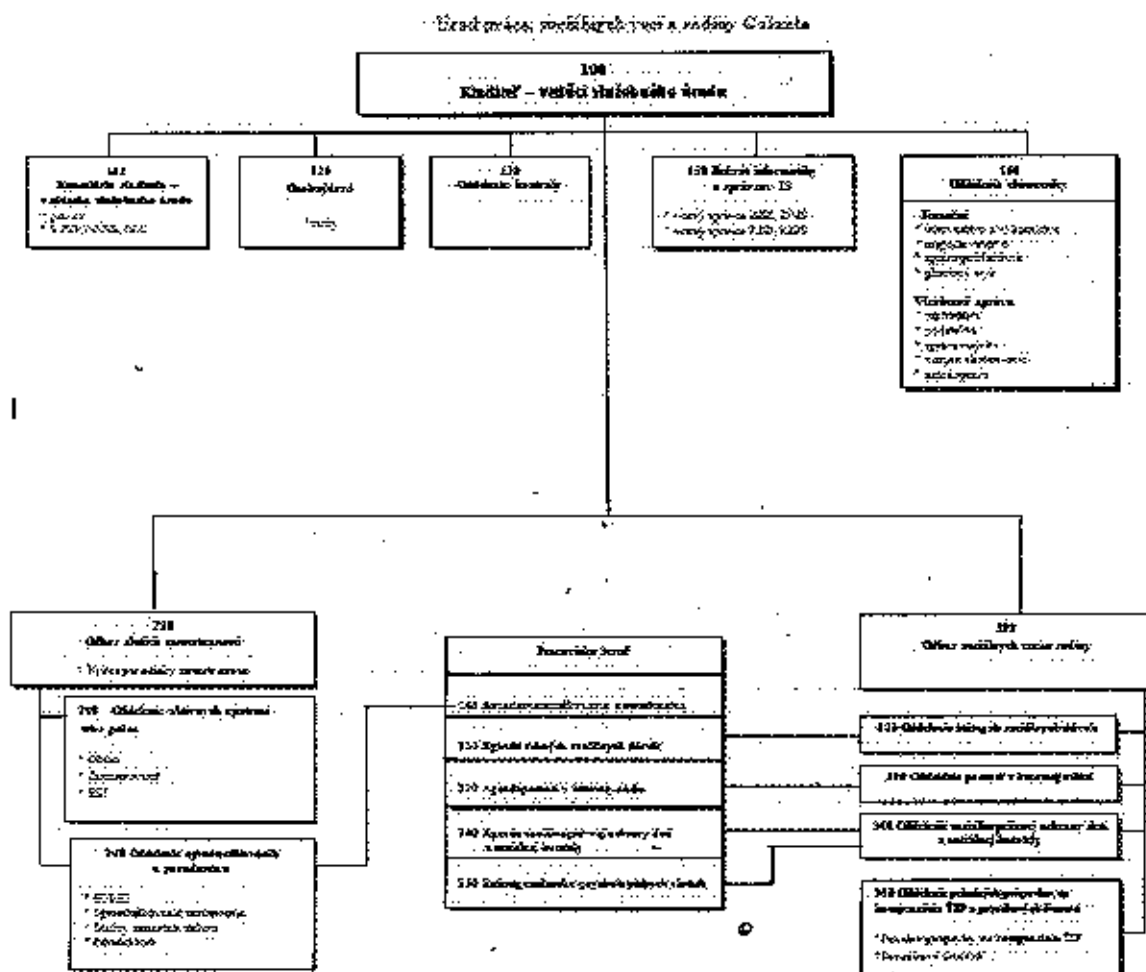
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny zabezpečoval vhodnotenom období úlohy v oblasti zamestnanosti – sprostredkovanie zamestnania, informačno-poradenské služby, odborno-poradenské služby a realizovanie jednotlivých foriem aktívnej politiky trhu práce – nástroje pre občana a zamestnávateľa, ako aj poskytovanie služieb v oblasti európskeho sociálneho fondu v zmysle znenia zákona č. 5/2004 Z. z. o službách zamestnanosti v znení neskorších predpisov.

Ďalšia činnosť organizácie je zameraná na oblasť sociálnych vecí – pomoc v hmotnej núdzi, štátne sociálne dávky, sociálno-právna ochrana detí a sociálna kuratela, peňažné príspevky na kompenzáciu, poradensko-psychologické služby, ako aj činnosť posudkových lekárov.

3. Informácie o štatutárnych zástupcoch a organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Vladimír Pribeľský
Funkcia štatutárneho zástupcu	riaditeľ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	105,90
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	105
z toho počet vedúcich zamestnancov	11

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky



Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

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

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie
Stanovenie doby odpisovania	Nastavenie správneho výpočtu odpisov	Odpisovanie DHM na základe posúdenia reálnej doby jeho použiteľnosti	Nedá sa vyčíslit'

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

ÚPSVaR Galanta takýto majetok neviduje

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

ÚPSVaR Galanta takýto majetok neviduje

e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne

ÚPSVaR Galanta takýto majetok neviduje

f) dlhodobý finančný majetok

ÚPSVaR Galanta nedisponuje finančným majetkom

g) zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prírážku, 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

ÚPSVaR Galanta takéto zásoby neviduje

i) zásoby získané bezodplatne

ÚPSVaR Galanta takéto zásoby neviduje

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	4	1/4
2	6	1/6
3	12	1/12
4	20	1/20

Účtovné odpisy boli zaokrúhľované na celé eurá.

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 anedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Účtovná jednotka účtuje o ostatných opravných položkách v zmysle internej normy č. 10/2012 Zásady pre spravovanie pohľadávok štátu ako aj vydaného Postupu pri tvorbe opravných položiek k pohľadávkam a úprave ich výšky, ktorých správcou je Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny Galanta.

Tvorbu opravných položiek všeobecne upravuje zákon č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve § 26 ods. 3 a 4 v znení neskorších predpisov. Zásady pre tvorbu a zaúčtovanie opravných položiek sú obsiahnuté v § 15 ods. 8 zákona č. 431/2002 Z.z.. Výšku opravnej položky tvoríme podľa uplynutia lehoty splatnosti pohľadávky, a to :

- 12 mesiacov – do výšky 50% menovitej hodnoty pohľadávky a jej príslušenstva
- 24 mesiacov – do výšky 70% menovitej hodnoty pohľadávky a jej príslušenstva
- 36 mesiacov – do výšky 100% menovitej hodnoty pohľadávky a jej príslušenstva

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 č. MF/007511/2013-314.

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 rizik	suma ročného poistného	
Nehnutelný majetok	Allianz, Slovenská poisťovňa, a.s.	Požiar, voda z vodovodného zariadenia, víchrica, krupobitie	1 975,04	2 457 675,40
Hnutelný majetok	Allianz, Slovenská poisťovňa, a.s.	Požiar, voda z vodovodného zariadenia, víchrica, krupobitie, krádež, vlámanie, vandalizmus	1 249,38	383 125,02
Motorové vozidlá	Kooperativa poisťovňa, a.s.	Havarijné a zákonné poistenie	965,83	83 481,91
Spoju	x	x	4 190,25	2 924 282,33

2. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach úrad neeviduje

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
PHM v nádržiach	35	317,56	0	0	0	0	0	0	306,44	306,44
Spolu	x	317,56	0	0	0	0	0	0	306,44	306,44

Spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Hnuteľný majetok	Allianz, Slovenská poisťovňa, a.s.	Požiar, voda z vodovodného zariadenia, víchrica, krupobitie, krádež, vlámanie, jupež, vandalizmus	Poistenie zásob je vrátane poistenia všetkého hnuteľného majetku v budovách úradu	663,86
Spolu	x	x		663,86

Úrad eviduje zostatok na zásobách, t.j. zostatok PHM v nádržiach služobných motorových vozidiel.

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
Pohľadávky z nedaňových príjmov	66	1 210 303,07	Pohľadávky z APTP – po lehote splatnosti, vymáhané rôznymi spôsobmi ako napr. súdnou cestou, exekútorom, výzvou, upomienkou, dohodou o splácaní dlhu...
Pohľadávky z nedaňových príjmov	66	560 707,85	Pohľadávky zo sociálnej oblasti – po lehote splatnosti, vymáhané rôznymi spôsobmi ako napr. súdnou cestou, exekútorom, výzvou, upomienkou, dohodou o splácaní dlhu...
Pohľadávky z nedaňových príjmov	66	62 396,57	Pohľadávky voči bývalým zamestnancom – po lehote splatnosti, vymáhané rôznymi spôsobmi ako napr. súdnou cestou, exekútorom, výzvou, upomienkou, dohodou o splácaní dlhu...
Spolu	x	1 833 407,49	x

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. bezpr. predch. účtovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k pohľadávkam
a	b	1	2	3	4	5	6
Opravné položky k pohľadávkam	66	1 570 581,90	704 541,55	725 973,62	0	1 549 149,83	Zákon č. 201/2008 Z.z. a zákon č. 36/2005 Z.z.
Spolu	x						

Úrad eviduje ku koncu obdobia celkový stav pohľadávok (bez podsúvahových účtov) vo výške 1 833 407,49 EUR, z čoho významnú položku tvoria pohľadávky z činnosti úradu, t.j. pohľadávky z aktívnej politiky trhu práce (1 209 754,07 EUR) a zo sociálnej oblasti (560 707,85). Ostatné pohľadávky (63 331,96 EUR) predstavujú pohľadávky voči bývalým zamestnancom na základe rozsudku súdu o povinnosti uhradiť škodu organizácii (62 241,60 EUR a 1 090,36 EUR).

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky. K 31.12.2012 úrad evidoval opravné položky k pohľadávkam v celkovej výške 1 570 581,90 EUR a v priebehu roka 2013 bolo zaúčtované zníženie opravnej položky k pohľadávkam (trvalé upustenie od vymáhania pohľadávok štátu a úhrada pohľadávky) v sume 725 973,62 EUR a tvorba nových opravných položiek v sume 704 541,55 EUR, z čoho vyplýva, že celkový stav opravných položiek k pohľadávkam ku koncu obdobia je 1 549 149,83 EUR.

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:	437,27	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	437,27	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 833 356,61	2 530 055,25
Spolu (súčet r. 048 a 060 súvahy)	1 833 793,88	2 530 055,25

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	111 951,12	122 908,93	116 340,58	118 519,47
Spolu	x	111 951,12	122 908,93	116 340,58	118 519,47

Bankové účty – účet sociálneho fondu vo výške 427,17 € a depozitný účet vo výške 118 092,30 €. Na depozite sú uložené finančné prostriedky určené na úhradu miezd a odvodov za mesiac december 2013. Ďalej sa tam nachádzajú vratky z národných projektov, ktoré budú vysporiadané v rámci zúčtovania NP.

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	16 132,27	24 908,95	15 995,13	25 046,09	Nájomné za prenájaté priestory, poistenie motorových vozidiel, hnuteľného a nehnuteľného majetku, tlač, webová stránka
Spolu	x	16 132,27	24 908,95	15 995,13	25 046,09	x

V roku 2013 úrad účtoval o nákladoch budúcich období, a to :

- poistenie : osobné motorové vozidlá : 913,10 EUR
budovy a hnuteľný majetok : 3 314,67 EUR
- knihy, časopisy : predplatné – denník a odborná literatúra : 93,12 EUR
- ostatné : Slov. pošta diaľková kreditácia výplatného stroja, diaľničné známky: 20 725,20 EUR

V priebehu roka 2013 úbytok predstavoval výšku 15 995,13 EUR, t.j. účtovanie časového rozlíšenia poistenia motorových vozidiel a majetku, kníh a časopisov a ostatných položiek do nákladov.

Čl. IV Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A) Vlastné imanie

Názov položky	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	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 účastí					
Zákonný rezervný fond					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	1 288,04	706 296,32	0,00	-11 494,12	696 090,24
Výsledok hospodárenia	- 11 494,12	0,00	- 698 196,83	11 494,12	- 698 196,83
Spolu	- 10 206,08	706 296,32	- 698 196,83	0,00	- 2 106,59

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov predstavuje počiatočný stav k 1.1.2013 a účtovné zápisy, týkajúce sa zaúčtovania opravných položiek, nakoľko v roku 2013 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty pohľadávok, ktoré sa vyjadruje vytvorením opravnej položky a preúčtovania výsledku hospodárenia za účtovné obdobie, zníženie a zrušenie opravných položiek.

Hospodársky výsledok za sledované obdobie ÚPSVaR Galanta vyčíslil vo výške 698 196,83 EUR ako stratu, nakoľko sú náklady vyššie ako výnosy.

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2013 predstavuje rozdiel medzi výnosovými a nákladovými položkami.

B) Záväzky

1. Rezervy

a) Dlhodobé 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 dlhodobé rezervy							
Reklamácie a záručné opravy							
Náklady súvisiace s odstránením znečistenia životného prostredia							
Odstránenie odpadov a obalov							
Demolácia budov							
Finančné povinnosti vyplývajúce z ručenia a záruk							
Pokuty a penále							
Prebiehajúce a hroziace súdne spory							
Síratové zmluvy a nevýhodné zmluvy							
Náklady na uvedenie prenajatého majetku do predchádzajúceho stavu							
Iné							
Spolu ostatné dlhodobé rezervy (súčet r. 08 až r. 17)	0	0	0	0	0	0	x

b) Krátkodobé rezervy

Položka rezerv	Výška k 31.12. bezprostředně předcházejícího účtovného období	Presun	Tvorba	Znížení	Zrušení	Výška k 31.12. běžného účtovného období	Předpokladaný rok použití rezerv
a	1	2	3	4	5	6	7
Ostatné krátkodobé rezervy							
Bonusy, skontá, rabaty a podobné							
Členské príspevky do zväzov, spolkov, komôr a podobne							
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	22 905,98	0,00	24 174,04	22 636,54	269,44	24 174,04	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							
Navyfakturované dodávky a služby	111,74	0,00	441,51	111,74	0,00	441,51	2014
Odmeny a prémie							
Odmeny členom orgánov účtovnej jednotky							
Odstúpenie odpadov a obalov							
Odstupné zamestnancom							
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 nájmu a záruk							
Rekultivácia pozemku							
Vypĺdanie odchodného, vyplácanie plnení pre zamestnancov pri životných jubileách alebo pracovných jubileách a iných plnení pre zamestnancov (zamestnanecké požitky)							
Iné			1 785,25			1 785,25	
Spolu ostatné krátkodobé rezervy (súčet r. 13 až r. 35)	23 017,72	0,00	26 400,80	22 748,28	269,44	26 400,80	x

Krátkodobé rezervy vytvorené v roku 2012 boli použité na účely, na ktoré boli vytvorené.

Rezervy boli v roku 2013 vytvorené na nasledovné účely :

- mzdy za nevyčerpanú dovolenku 17 979,82 €
- odvody do poisťovní za nevyčerpanú dovolenku 6 194,22 €
- nájomné za prenájom garáž, vodné a stočné 441,51 €
- ostatné – odchodné 1 323,00 €
- odvody do poisťovní k odchodnému 462,25 €

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	119 577,79	115 589,31
z toho:		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	119 150,62	115 113,34
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	427,17	475,97
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Závazky po lehote splatnosti		
Spolu (súčet r. 140 a 151 súvahy)	119 577,79	115 589,31

Podstatnú časť záväzkov tvoria mzdy a s tým súvisiace odvody do poisťovní za mesiac december 2013, ktoré budú vyplatené v mesiaci január 2014.

3. Časové rozlíšenie pasív

Časové rozlíšenie pasívne	Riadek 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

Závazky 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	0,00

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
Aktivácia		
Finančné výnosy		
Mimoriadne výnosy		
Výnosy z transferov	681, 682 – výnosy z bežných a kapitálových transferov	19 337 486,00
Ostatné výnosy	644 – pokuty a penále	6 677,56
	645 – ostatné pokuty	69 376,66
	648 – ostatné výnosy	129 438,52
	653 – zúčtovania a zrušenie rezerv	23 017,72
	658 – zúčtovanie ostatných opravných položiek	725 973,62
Spolu	x	20 291 970,08

Podstatnú časť výnosov pokút tvoria výnosy z predpísaných pokút za neplnenie zamestnávania povinného podielu zamestnancov so zníženou pracovnou schopnosťou, ktoré predstavujú výšku 65 100,00 EUR.

Na účte 648 sú výnosy z predpísaných pohľadávok zo sociálnej oblasti (preplatky na sociálnych dávkach) vo výške 123 758,14 €, výnosy z vrátených príspevkov na APTP vo výške 2692,63 €, ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti vo výške 2 423,24 € a náhrady za škodu vo výške 564,51 €

Výnosy v členení podľa rozpočtových programov (na dve desatinné miesta) – príjmy na účtoch

Zdroj a klasifikácia	Popis výnosov	Suma v €
111 222 003	Za porušenie ostatných predpisov	70 646,75
111 291 004	Od fyzických osôb	68 601,12
111 29 2012	Z dobropisov	1 641,13
111 292 017	Vratky	12 555,04
111 292 027	Iné	20 252,35
Spolu		173 696,39

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501,502 – spotreba materiálu, energie	65 948,33
Služby	511,512, 513,518 – opravy, cestovné, reprezentačné, ostatné	213 138,97
Osobné náklady	521, 524, 525, 527, 528 – mzdové náklady, sociálne poistenie, odchodné, odstupné	1 303 179,81
Dane a poplatky	532,538 – daň z nehnuteľností, ostatné dane a poplatky	6 374,96
Odpisy, rezervy a opravné položky	551,553,558-odpisy, rezervy, tvorba OP	771 916,10
Finančné náklady	568 – ostatné finančné náklady	4 293,87
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588,589 – náklady z odvodu príjmov	205 863,41
Ostatné náklady	546,548- odpis pohľadávky, ostatné prevádzkové náklady	18 419 451,66
Spolu	x	20 990 166,91

Náklady v členení podľa rozpočtových programov (v €) – členenie výdavkových účtov

Rozpočtový program	Popis nákladov	Suma v €
Program 06G	Aktívna politika trhu práce	1 270 567,29
Program 07C	Sociálna politika štátu	17 823 310,89
Program 07E	Špecializovaná štátna správa	1 594 768,94
Spolu za všetky programy		20 688 646,92

Najvýznamnejšie položky nákladov predstavujú :

- Spotrebované nákupy – nákup kancelárskeho materiálu vrátane NP (17 591,01 €), energie (36 935,27 €)
- Služby – poštovné výdavky na výplatu sociálnych dávok (58 314,99 €), ostatné poštovné výdavky na prevádzku úradu (70 250,29 €), komunikačná infraštruktúra (50 163,10 €)
- Ostatné náklady – vyplatené sociálne dávky ako príspevky v hmotnej núdzi, prídavok na dieťa, peňažné príspevky na kompenzáciu, rodičovský príspevok, príspevok pri narodení dieťaťa, náhradné výživné ..., vrátane poskytnutých dotácií na stravu a školské potreby ako aj prevenciu a sanáciu (17 615 123,94 €)
- Osobné náklady – mzdy zamestnancov vrátane dohôd o vykonaní práce
- Dane a poplatky – daň z nehnuteľností (2 073,29 €), komunálny odpad (3 124,95 €)
- Odpisy, rezervy a opravné položky –odpisy majetku (40 973,75 €), rezervy vytvorené v zmysle platnej legislatívy (29 746,55 €), opravné položky k pohľadávkam vytvorené v zmysle internej normy a pokynu (704 541,55 €)
- Finančné náklady – poistenie budov, motorových vozidiel a ostatného majetku (4 205,05 €)

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	001		
602	Tržby z predaja služieb	002		
604	Tržby za tovar	003		
604	Predaný tovar	004		
	Tržby celkom (001+002+003-004)	005		
501	Spotreba materiálu	006		
502	Spotreba energie	007		
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	008		
511	Opravy a udržiavanie	009		
512	Cestovné	010		
513	Náklady na reprezentáciu	011		
518	Ostatné služby	012		
521	Mzdové náklady	013		
524	Zákonné sociálne poistenie	014		
525	Ostatné sociálne poistenie	015		
527	Zákonné sociálne náklady	016		
528	Ostatné sociálne náklady	017		
531	Daň z motorových vozidiel	018		
532	Daň z nehnuteľností	019		
538	Ostatné dane a poplatky	020		
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	021		
	Výrobné náklady (006 až 021)	022		

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	24 323,83	751101, 751111
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky	727 330,89	751401, 751402, 751403
Iné		
Spolu	751 654,72	

Prenajatý majetok

ÚPSVaR Galanta v roku 2013 ku koncu obdobia evidoval prenájatý majetok vo výške 13 855,03 EUR, ktorý pozostáva z nasledovného :

1. počítač s tlačiarňou pre prácu so Štátnou pokladnicou (1 366,65 EUR) – zmluva o výpožičke s DataCentrom Bratislava č. D0323/2004 zo dňa 04.03.2004
2. hardverové + softvérové vybavenie výpočtovej techniky (9 648,68 EUR) – zmluva č. 5/2004 o výpožičke s Ministerstvom práce, sociálnych vecí a rodiny SR zo dňa 21.07.2004 : hardvér (server, monitor a tlačiareň) v sume 8 901,02 EUR a softvér v sume 747,66 EUR
3. LCD TV 40" zn. SAMSUNG, v.č. AEJZ3S1L900342 (834,83 EUR) a DVD rekordér zn. SAMSUNG, model HR735/XEE, v.č. 6SMLB00380 (168,46 EUR) – majetok spoločnosti Samsung Electronics Slovakia, s.r.o., Galanta, ktorý bol poskytnutý na reklamné účely v priestoroch ÚPSVaR v Galante – zmluva zo dňa 14.12.2006 vrátane dodatku č. 1 zo dňa 15.06.2008
4. Notebook TOSHIBA SATELLITE Pro U400 (834,43 EUR) – majetok Ústredia PSVaR Bratislava zapožičaný pre projekt XXIV – 2 Zvyšovanie zamestnateľnosti profesionálnych rodičov, zmluva zo dňa 01.06.2010
5. Notebook HP COMPAQ 673 Ob (1 001,98 EUR) – majetok MPSVaR SR Bratislava zapožičaný pre krízový manažment BOZP, PO – zmluva zo dňa 29.03.2010

Vypožičaný majetok

ÚPSVaR Galanta v roku 2013 ku koncu obdobia evidoval majetok vo výpožičke vo výške 10 468,800 EUR, ktorý pozostáva z nasledovného :

skener HPSJ Ent7000 v počte 4 ks, počítač HP Compaq 6005 Raid v počte 2 ks, počítač HP Compaq 6005 No Raid v počte 2 ks, monitor HP Compaq LE2002x20 v počte 4 ks, čítačka HoneywellVoyager v počte 2 ks, bezpečnostný kľúč TOKEN 1ks.

Najvýznamnejšou položkou z odpísaných pohľadávok sú pohľadávky, týkajúce sa APTP vo výške 724 802,71 EUR.

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

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

ÚPSVaR Galanta v roku 2013 neevidoval iné aktíva a iné pasíva.

Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok

Nehuteľná kultúrna pamiatka	Inventárne číslo	Hodnota
a	1	2
Spolu	x	0

ÚPSVaR Galanta v roku 2013 neevidoval nehnuteľné kultúrne pamiatky.

2. Ostatné finančné povinnosti

Názov položky	Hodnota	Hodnota týkajúca sa spriaznených osôb
a	1	2
Zákonná alebo zmluvná povinnosť odobrať určité produkty, napríklad z dodávateľských zmlúv alebo odberateľských zmlúv		
Povinnosti z finančného prenájmu, nájomných zmlúv, servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv a podobných zmlúv		
Iné povinnosti		
Spolu	0	0

Informácie o príjmoch a výhodách členom štatutárnych orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

	Súčasní členovia štatutárnych orgánov	Súčasní členovia iných orgánov	Bývalí členovia štatutárnych orgánov	Bývalí členovia iných orgánov
a	1	2	3	4
Suma peňažných príjmov				
Hodnota nepeňažných príjmov				
Poskytnuté úvery				
Poskytnuté záruky				
Iné plnenia				
Spolu	0	0	0	0

ÚPSVaR Galanta v roku 2013 neevidoval príjmy a výhody tohto charakteru.

Čl. VIII
Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

ÚPSVaR Galanta v roku 2013 neevidoval žiadne spriaznené osoby.

Čl. IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

a) Príjmy rozpočtu

Bežný rozpočet

Zdroj	Kategória 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	1	2	3	4
111	220	Za porušenie predpisov	120 000,0	70 646,75	70 646,75	101 093,81
111	290	Iné nedaňové príjmy	197 706,00	103 049,64	103 049,64	102 552,56
Spolu	x	x	317 706,00	173 696,39	173 696,39	203 646,37

b) Výdavky bežného rozpočtu

Bežný rozpočet

Kategória 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
c	d	1	2	3	4
610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	792 823,00	907 932,30	907 932,30	836 699,00
620	Poistné a príspevok do poisťovní	277 092,00	329 982,29	329 982,29	300 697,95
630	Tovary a služby	367 328,00	369 870,23	369 844,67	385 231,72
640	Bežné transfery	16 498 279,00	19 155 005,81	19 080 667,66	18 943 901,44
710	Obstarávanie kapitálových aktív	0	240,00	240,00	2 220,00
Spolu	x	17 935 522,00	20 763 010,63	20 688 646,92	20 468 750,11

K 31.12.2013 bol schválený rozpočet príjmov vo výške 317 706,00 EUR, ktorý bol za hodnotené obdobie upravený - znížený 4 rozpočtovými opatreniami, a to v mesiaci september jedným rozpočtovým opatrením a december 2013 tromi rozpočtovými opatreniami. Celková výška úpravy – zníženia rozpočtu príjmov bola 144 009,61€. Upravený rozpočet k 31.12.2012 bol vo výške 173 696,39€.

Za hodnotené obdobie príjmy našej organizácie predstavujú čiastku 173 696,39€, čo vzhľadom na upravený rozpočet je 100,00 %-né plnenie.

Pri porovnaní dosiahnutých príjmov s rovnakým obdobím roka 2012 boli celkové príjmy organizácie nižšie o 29 949,98€, čo bolo vplyvom nižších vrátených vratiek za neprevzaté a vyplatené sociálne dávky v predchádzajúcom roku a z odvodu za neplnenie povinného podielu zamestnávania občanov so zdravotným postihnutím.

Najvyššou položkou príjmov je odvod za neplnenie povinného podielu zamestnávania občanov so

zdravotným postihnutím (65 100,00 €), ktorý je potrebné v zmysle platnej legislatívy odvieť za predchádzajúci rok do 31. marca nasledujúceho roka. V porovnaní tohto odvodu s minulým rokom je toto plnenie nižšie 29 925,00€.

Bežné výdavky organizácie boli čerpané na zabezpečenie prevádzky úradu, pričom čerpanie na upravený rozpočet predstavuje 99,64 %.

Schválený rozpočet na bežné výdavky pre rok 2013 bol v celkovej výške 17 935 522,00 €, ktorý bol v priebehu hodnoteného obdobia upravený – zvýšený rozpočtovými opatreniami celkom o 2 827 248,63 €, z toho úpravy rozpočtu na národné projekty predstavujú výšku 1 151 751,66 €. V roku 2013 bolo z rozpočtu výdavkov na národné projekty vyčlenených 7 757,90 € na národný projekt DE1 - podpora deinštitucionalizácie náhradnej starostlivosti, a to 5 748,80 € na mzdové prostriedky a 2 009,10 € na poisťné a odvody do poisťovní.

Celkové čerpanie bežných výdavkov k 31.12.2013 bolo vo výške 20 688 406,92 €. Bežné výdavky bez národných projektov boli k 31.12.2013 čerpané celkom vo výške 19 536 655,26 €, t.j. na 99,62%. Celkové čerpanie bežných výdavkov (vrátane národných projektov) na upravený rozpočet k 31.12.2013 predstavuje 99,64 %.

Najvyššiu časť čerpania rozpočtu predstavujú výdavky na sociálnu inklúziu (17 738 860,75 €), ktorá zahŕňa :

- dávky sociálneho zabezpečenia
- dotácie k dávke v hmotnej núdzi
- sociálno-právnu ochranu detí a sociálnu kuratelu

Podstatnú časť z čerpania prevádzkových výdavkov tvoria výdavky na mzdy vrátane odvodov do poisťovní (1 230 009,85 €).

Z ostatných prevádzkových výdavkov medzi najväčšie patria úhrady za poštovné a telekomunikačné služby (131 251,59 €), komunikačnej infraštruktúry (50 163,10 €), energie (36 935,27€), za stravné lístky pre zamestnancov úradu (48 267,21 €).

Pre rok 2013 nebol v schválenom rozpočte rozpis rozpočtu na kapitálové výdavky, v priebehu hodnoteného obdobia bol tento rozpočet upravený rozpočtovými opatreniami o 240,00 EUR. Uvedené finančné prostriedky boli účelovo viazané na konkrétnu investičnú akciu a to :

- Rekonštrukcia strechy budovy ÚPSVR Galanta

Čerpanie za hodnotené obdobie bolo vzhľadom na upravený rozpočet 100,00 %, t.j. vo výške 240,00 EUR, a to na vypracovanie projektovej dokumentácie k uvedenej investičnej akcii.

c) Finančné operácie

Finančné operácie príjmové

Finančné operácie príjmové	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31.12.bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	1	2
Zostatok prostriedkov finančných aktív	111 951,12	111 321,49
Prijaté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci		
Splátky poskytnutých úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí		
Príjmy z predaja majetkových účastí		

Ostatné príjmy		
Spolu	111 951,12	111 321,49

Finančné operácie výdavkové

Finančné operácie výdavkové	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31.12.bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	1	2
Poskytnuté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci		
Splátky prijatých úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí		
Výdavky na obstaranie majetkových účastí		
Ostatné výdavky		
Spolu	0	0

Najvýznamnejšie príjmové finančné operácie pozostávajú zo zostatkov účtu sociálneho fondu (427,17 €) a depozitného účtu (118 092,30 €)

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.