

Príloha č. 2 Poznámky vzor MPSVR SR 2013

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny Trebišov
Sídlo účtovnej jednotky	075 01 Trebišov, M. R. Štefánika 73/23
Identifikačné číslo (IČO)	35556811
Dátum zriadenia	1. 1. 2004
Spôsob zriadenia	Zákon 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 Kapitoly 22 – Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Predmetom činnosti je vykonávanie štátnej správy v oblasti sociálnych vecí a služieb zamestnanosti a plnenie úloh podľa osobitných predpisov na úsekoch štátnych sociálnych dávok, sociálnej pomoci, evidencie nezamestnaných občanov, evidencie voľných pracovných miest, sprostredkovanie vhodného zamestnania, poskytovanie poradenských služieb, vzdelávanie a príprava pre trh práce, príprava a realizácia projektov spolufinancovaných z ESF.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Miroslav Tóth
Funkcia štatutárneho zástupcu	riaditeľ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	197,6
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	199
z toho počet vedúcich zamestnancov	21

Úrad riadi riaditeľ úradu. V priamej riadiacej pôsobnosti riaditeľa úradu je šesť oddelení- kancelária vedúceho služobného úradu, osobný úrad, oddelenie kontroly, oddelenie informatiky a správcov informačných systémov, oddelenie finančné a oddelenie hospodárskej správy.

Úrad má dva odbory - odbor služieb zamestnanosti a odbor sociálnych vecí a rodiny.

Odbor služieb zamestnanosti má štyri oddelenia- oddelenie ESF, oddelenie aktívnych opatrení trhu práce- občan, oddelenie aktívnych opatrení trhu práce- zamestnávateľ a oddelenie sprostredkovania a poradenstva.

Odbor sociálnych vecí a rodiny má päť oddelení- oddelenie štátnych sociálnych dávok, oddelenie pomoci v hmotnej núdzi, oddelenie sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately s referátom poradenskopsychologických služieb a oddelenie peňažných príspevkov na kompenzáciu ťažkého zdravotného postihnutia a oddelenie posudkových činností.

Úrad má zriadené štyri pracoviská- Sečovce, Kráľovský Chlmec, Streda nad Bodrogom a Čierna nad Tisou. Na pracoviskách sa vybavuje agenda sprostredkovania a poradenstva, agenda štátnych sociálnych dávok, agenda pomoci v hmotnej núdzi, agenda sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately, agenda peňažných príspevkov na kompenzáciu ŤZP.

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

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

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. clo, inštaláciu, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov. Zľava z ceny, ktorú poskytol dodávateľ k majetku sa účtuje ako zníženie nákladov na predaný alebo spotrebovaný majetok.

b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

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

c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. clo, montáž, dopravu, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého 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

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

g) zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. preprava 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 jubilejné odmeny .

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	Doba odpisovania	Ročná odpisová sadzba
1 Stroje,prístr.a zariadenia	4 -8 rokov (maximálne 96 mesiacov)	1/4 -1/ 8
2 Dopravné prostriedky	4-15 rokov (maximálne 180 mesiacov)	1/4 -1/15
3 Mot.vozidlá na šp.účely	6-10 rokov (maximálne 120 mesiacov)	1/6 - 1/10
4 Zariadenia- inventár,el.zar. ...	12-18 rokov(maximálne 216 mesiacov)	1/12- 1/18
5 Rekonštrukcie budov	20 -50 rokov(maxim. 600 mesiacov)	1/20- 1/60
6 Budovy	20-100 rokov(maxim. 1200 mesiacov)	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 dodatku č. 2 k internej norme IN č. 035/2011.

Účtovná jednotka na základe inventarizácie k 31. 12. 2013, upravila ocenenie pohľadávok, tvorbou opravných položiek zo zostatku pohľadávky nasledovne:

Splatnosť pohľadávky	Výška opravnej položky v %
do 1 roka	0
viac ako 12 mesiacov a menej ako 24 mesiacov	50
viac ako 24 mesiacov a menej ako 36 mesiacov	70
viac ako 36 mesiacov	100
pohľadávky v konkurznom konaní	100
sporné pohľadávky, voči, ktorým sa vedie spor o ich uznaní	100

Opravné položky boli vytvorené ku 1 581 pohľadávkam.

Tvorba OP sa účtuje na ťarchu účtu 558 a v prospech účtu 391 a zároveň MD 351/Dal 428.

Zníženie OP sa účtuje pri úhrade pohľadávky na PÚ Úradu PSVR na ťarchu účtu 391a v prospech účtu 658 a zároveň na MD 588/Dal 351. Výška zníženia je v tom prípade vo výške % tvorby OP k pohľadávke z uhradenej sumy.

Zrušenie OP pri trvalom upustení od vymáhania pohľadávky sa účtuje na ťarchu účtu 391 a v prospech účtu 658 .

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.

Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (riadok súvahy č. 016)

Prírastky – za rok 2013 neboli na účte 022 žiadne prírastky.

Úbytky – vyradenie neupotrebitelného majetku – zníženie OC a oprávok vo výške 14 984,85 Eur.

Drobný dlhodobý hmotný majetok(riadok súvahy č.020)

Prírastky- za rok 2013 na účte 028 neboli žiadne prírastky.

Úbytky- vyradenie neupotrebitelného majetku, zníženie OC a oprávok vo výške 883,16 Eur

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
021 Budovy				
Budova- J.Záborského 8 Trebišov	Alliaz SP, as. Bratislava- pre všetky budovy	Požiar, výbuch, uder blesku – priamy zásah, pád lietadiel, voda z vodovodných zariadení, víchrica a krupobitie, povodeň, záplava, zemetrasenie, výbuch sopky, zosuv pôdy, lavína a ťarcha snehu, nárazom vozidla, dymom, nárazovou vlnou, pádom stromov, stožiarov alebo iných predmetov na poistenú vec.	634,39	1 316 802,76
Budova – Streda nad Bodrogom, Ružova 432			349,10	456 416,38
Budova- M. R. Štefánika 73/23 Trebišov			767,37	1 593 308,11

Budova- Kráľovský Chlmec			283,38	592 511,45
Všetky budovy aj prenajaté		Pripoistenie budov- sklo	144,91	6 970,72
Všetky budovy aj prenajaté		Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkovou činnosťou, vlastníctvom a prenájomom nehnuteľnosti	1 311,29	33 193,92
022- Samostatné hnuteľné veci A DDHM z evidencie DIM	Allianz SP , a.s. Bratislava	Požiar, výbuch, úder blesku- priamy zásah, pád lietadlá, voda z vodovodných zariadení, víchrica a krupobitie, krádež a vandalizmus v súvislosti s vlámaním, povodeň, záplava, zemetrasenie, výbuch sopky, zosuv pôdy, lavína a ťarcha snehu, nárazom vozidla, dymom, nárazovou vlnou, pádom stromov, stožiarov alebo iných predmetov na poistenú vec.	680,18	863 041,89
023- Dopravné prostriedky	Komunálna poisťovňa, a.s. Bratislava	Povinné zmluvné poistenie – všetky motorové vozidlá	336,60	
	Poisťovňa KOOOPERATÍVA	Havarijné poistenie - všetky motorové vozidlá	790,48	97 772,00
	AIG- CHARTIS Europe- Bratislava	Úrazové poistenie osôb prepravovaných motorovým vozidlom	462,00	
Spolu	x	x	5 759,70	4 960 017,23

2. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

IČO	Názov spoločnosti	Právna forma	Základné imanie (ZI) spoločnosti	Podiel účtovnej jednotky na ZI (v %)	Podiel účtovnej jednotky na hlasovacích právach (v %)	Hodnota vlastného imania k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota vlastného imania k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Účtovná hodnota podielu vykázaná v súvahe k 31. 12. bežného účtovného obdobia	Účtovná hodnota podielu vykázaná v súvahe k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8
Spolu	x	x	0	x	x	0	0	0	0

B) Obežný majetok

1. Zásoby

Položka zásob – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota zásob brutto k 31.12.2012 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12.2012 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zníženie opravnej položky	Zrušenie opravnej položky	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12.2013 bežného účtovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k zásobám	Hodnota zásob brutto k 31.12.2013 bežného účtovného obdobia	Hodnota zásob netto k 31.12.2013 bežného účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8	9
112	35	4131,32	0	0	0	0	0		1523,18	1523,18
Spolu	x									

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

Spôsob a výška poistenia zásob

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

Zásoby k 31. 12. 2013 tvorí kancelársky materiál v sume 1 083,26 Eur a zostatok PHM v nádrži osobných motorových vozidiel v sume 439,92 Eur.

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
316- Pohľ.PU	66	2 362 818,47	Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov: APZ do 31.12.1996, APTP od 1.1.1997, od 1.1.2004 pohľadávky AOTP a ost. pohľadávky za rozpočtové príjmy
Spolu	x		x

Pohľadávky v lehote splatnosti sú vo výške 41 474,42 Eur

Dôvod vzniku pohľadávky.

DIžník neoznámil skutočnosti rozhodujúce pre výpočet nároku na dávku – napr. rodinné prídavky poberané v zahraničí alebo v štátoch EU, nástup do pracovného pomeru, resp. dohoda o vykonaní práce, zmena príjmu spoločne posudzovaných osôb.

Úpravu a priznanie starobných a invalidných dôchodkov rieši sociálna poisťovňa retrospektívne, takže aj poskytovanie sociálnych dávok je posudzované retrospektívne. V prípade kompenzačných príspevkov úmrtie nemajetného oprávneného. Dlhodobé nevyhnutné sú príspevky evidované na položke 316408- výživné.

b) Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota opravnej položky k 31.12.2012 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zníženie opravnej položky	Zrušenie opravnej položky	Hodnota opravnej položky k 31.12.2013 bežného účtovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k pohľadávkam
a	b	1	2	3	4	5	6
Účet 316	66	2 585 381,38	114 855,40	22 657,17	548 186 ,04	2 129 393,57	Tvorba podľa doby splatnosti. Zníženie pri úhrade pohľadávky. Zrušenie pri trvalom upustení od vymáhania pohľadávok
Spolu	x	2 585 381,38	114 855,40	22 657,17	548 186 ,04	2 129 393,57	

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

c) Pohľadávky podľa doby splatnosti

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

Pohľadávky do lehoty splatnosti za bežné účtovné obdobie rok 2013 celkom: 41 474 ,42 Eur

Pohľadávky po lehote splatnosti k 31. 12. 2013 vo výške 2 321 344,05 Eur

Pohľadávky do lehoty splatnosti za predchádzajúce účtovné obdobie rok 2012 celkom: 51 453,36 Eur

Pohľadávky po lehote splatnosti k 31. 12. 2012 vo výške 2 776 636,35 Eur.

V evidencii úradu je k 31. 12. 2013 je 2 840 pohľadávok v sume 2 362 818,47 Eur. Z toho pohľadávky z oblasti APZ, APTP a AOTP 363 vo výške 1 882 257,24 Eur a pohľadávky zo sociálnej oblasti v počte 2471 vo výške 475 061,10, ostatné pohľadávky 6 vo výške 5 500,13.

Najvyšší počet pohľadávok sa vymáha v exekučnom konaní. Niektoré pohľadávky sú splácané dobrovoľne, ako aj vykonávaním zrážok z dávok a príspevkov v hmotnej núdzi po uzatvorení dohody o splátkach. Nevymožiteľné sa stávajú pohľadávky APTP po výmaze dlžníka z obchodného registra.

3. Finančný majetok

<i>Krátkodobý finančný majetok</i>	<i>Riadok súvahy</i>	<i>Zostatok k 31.12.2012 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Zostatok k 31.12.2013 bežného účtovného obdobia</i>
a	b	1	2	3	4
Finančné účty	88	206 118,27	246 789,89	220 114,06	232 794,10
Spolu	x	206 118,27	246 789,89	220 114,06	232 794,10

221- Bežné účty : KS účtu sociálneho fondu k 31.12.2013 je vo výške 7 633,93 Eur a depozitný účet vo výške 225 160,17 Eur.

4. Časové rozlíšenie aktív

<i>Časové rozlíšenie aktívne</i>	<i>Riadok súvahy</i>	<i>Zostatok k 31.12.2012 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Zostatok k 31.12.2013. bežného účtovného obdobia</i>	<i>Opis významných položiek časového rozlíšenia</i>
a	b	1	2	3	4	5
381- Náklady bud. období	111	7 667,47	7 420,24	7 667,47	7 420,24	Poistenie motorových vozidiel poistenie ostatného majetku, náklady na energiu.
Spolu	x					x

Náklady budúcich období- riadok súvahy č. 111 suma 7 420,24 Eur. Z toho : náklady na plyn do 18.1.2014 vo výške 2 122,20 Eur, poštovné 0,34 Eur a náklady na poistenie majetku na rok 2014 vo výške 5 297,70 Eur.

ČI. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A) Vlastné imanie

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

	Zostatok k 31.12.2012	Prírastky	Úbytky	Presun	Zostatok k 31.12.2013.
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	593472,47	122 738,57	985,13	-632 127,26	83 098,65
Výsledok hospodárenia	-632127,26		122 757,58	632 127,26	-122 757,58
Spolu	-38 654,79	122 738,57	123 742,71	0	39 658,93

Prírastky : Tvorba OP k 31.12.2013 vo výške 114 855,40 Eur; trvalé upustenie od vymáhania pohľadávok , na ktoré nebola vytvorená OP suma 6 898,04 Eur; ; oprava – zníženie predpisu pohľadávky vo výške 985,13 Eur (oprava zúčtovania odvodu príjmov). Uvedené sumy boli zaúčtované na ľarchu účtu 351 a v prospech účtu 428 a zrušenie OP na ľarchu účtu 391 v prospech účtu 428.

Úbytky : Zníženie predpisu pohľadávky predpísanej v minulom období o – 985,13 Eur. Suma bola zaúčtovaná na ľarchu účtu 428 v prospech účtu 316 a záporný výsledok hospodárenia za rok 2013 vo výške 122 757,58 Eur. **Presun** záporný výsledok hospodárenia za rok 2012 vo výške 632 127,26 Eur.

B) Záväzky

1. Rezervy

a) Dlhodobé rezervy

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

b) Krátkodobé rezervy

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

Prehľad o tvorbe ostatných krátkodobých rezerv k 31. 12.2013

Náhrady miezd za nevyčerpanú dovolenku sú vo výške 26 329,93 Eur a zákonné sociálne poistenie je vo výške 9 064,75 Eur.

Jubilejné odmeny na rok 2014 sú vo výške 4 940,00 Eur.

Predpokladaný rok použitia rezerv je rok 2014.

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Riadok súvahy č. 140 - Záväzky sociálneho fondu . Výška záväzkov je k 31.12.2012 8 386,82 Eur a k 31.12. 2013 vo výške 9 177,54 Eur.

Riadok súvahy č. 151 – sú to krátkodobé záväzky zo zúčtovania miezd zamestnancov za december bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia , zúčtovanie dane , zúčtovanie sociálneho a zdravotného poistenia (účty 331,342.336,379). Výška týchto záväzkov bola k 31.12.2012 v sume 209 140,34 Eur a k 31.12.2013 v sume 231 884,23 Eur.

Záväzky účtovnej skupiny 3 budú vyrovnané do 10. 01. 2014 a záväzky sociálneho fondu v priebehu roka 2014.

3. Časové rozlíšenie pasív

Časové rozlíšenie pasívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
a	b	1	2	3	4	5
Spolu	x	0	0	0	0	x

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	

ČI. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
Aktivácia		
Finančné výnosy		
Mimoriadne výnosy		
Výnosy z transferov	681- Výnosy z bežných transferov	36 900 451,15
	682- Výnosy z kapitálových transferov	109 290,48
Ostatné výnosy	645- Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	41 562,20

	646- Výnosy z odpísaných pohľadávok	0,89
	648- Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	206 266,86
	653- Zúčtovanie ostatných rezerv z prev. činnosti	39 044,69
	658- Zúčt. ostat. oprav. pol. z prev. činnosti	570 571,30
Spolu	x	37 867 187,57

Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti tvoria najvýznamnejšiu časť zaúčtovaných výnosov v roku 2013 . Výška týchto výnosov je 206 266,86 Eur.

Výnosy podľa rozpočtových programov – úrad nesleduje.

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501- Spotreba materiálu	69 031,85
	502- Spotreba energie	64 937,61
Služby	511- Opravy a udržiavanie	9 015,97
	512- Cestovné	8 597,98
	513- Náklady na reprezentáciu	616,89
	518- Ostatné služby	311 046,93
Osobné náklady	521- Mzdové náklady	1 617 392,00
	524- Zákonné sociálne poistenie	563 014,92
	525- Ostatné sociálne poistenie	12 161,00
	527- Zákonné sociálne poistenie	120 740,74
Dane a poplatky	532- Daň z nehnuteľnosti	2 218,19
	538- Ostatné dane a poplatky	4 256,66
Odpisy, rezervy a opravné položky	551- Odpisy dlhodobého HM a NM	109 290,48
	553- Tvorba ostat. rezerv z prevádzkových činnosti	40 334,68
	558- Tvorba ostatných opravných položiek z prev.činn.	114 855,40
Finančné náklady	568- Ostatné finančné náklady	5 811,90
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588- Náklady z odvodu príjmov	116 496,66
	589- Náklady z budúceho odvodu príjmov	153 990,37
Ostatné náklady	545- Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	10,00
	546- Odpis pohľadávok	554 812,17
	548- Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	34 111 303,75
Spolu	x	37 989 945,15

Najvýznamnejšie položky nákladov v členení

- Spotrebované nákupy- spolu vo výške 133 969,46 Eur z toho energie 64 937,61 Eur
- Služby- spolu vo výške 329 277,77 Eur z toho upratovanie služby vo výške 14 592,57 Eur, služby spojené so správou budov vo výške 9 498,13 Eur , poštovné 68 532,79 Eur , poštovné k sociálnym dávkam 81 901,30 Eur, telefónne poplatky a komunikačná infraštruktúra spolu 118 948,20 Eur
- Osobné náklady- z toho mzdové náklady vrátane OON 1 617 392,00 Eur , zákoné sociálne poistenie 563 014,92 Eur, zákoné sociálne náklady 120 740,74 Eur.
- Dane a poplatky- spolu vo výške 6 483,85 Eur z toho najvýznamnejšia položka je daň z nehnuteľnosti 2 218,19 Eur a miestne poplatky za komunálne odpady 2 658,87 Eur
- Odpisy, rezervy a opravné položky spolu vo výške 264 480,56 Eur – z toho najvýznamnejšie položky sú odpisy 109 290,48 Eur a tvorba opravných položiek k pohľadávkam 114 855,40 Eur
- Finančné náklady- poistenie spolu vo výške 5 759,70 Eur
- Mimoriadne náklady – úrad nemá
- Náklady z odvodu príjmov a z budúceho odvodu príjmov- spolu vo výške 270 487,03 Eur. Z toho náklady z odvodu príjmov za rok 2013 vo výške 116 496,66 Eur a náklady z budúceho odvodu príjmov 153 990,37 Eur
- Ostatné náklady- spolu vo výške 34 111 303,75 Eur (náklady na sociálnu inklúziu)

j) Náklady podľa rozpočtových programov

- náklady účtované na účet 518405 a 568105 - z programu 06G0404 zdroj 111 ekonomická položka 630
- náklady účtované na účty 518403 a 548308 - z programu 07C03 zdroj 111 ekonomická položka 630
- náklady účtované na účty 5483 – z programu 07C0101, 07C0106, 07C020B, 07C0201, 07C0202, 07C0206, 07C03, 07C0501 zdroj 111 ekonomická položka 640,
- náklady účtované na účet 521 a 524 – z programu 07C0801 zdroj 11T1, 11T2, 13T1 a 13T2 ekonomická položka 610, 620, 630,
- náklady účtované na účet 501106 - z programu 07C0802 zdroj 13T1 a 13T2 ekonomická položka 630,
- náklady účtované na účet 501106, 548315(NP XXV-2) - z programu 07C0803 zdroj 11T1 a 11T2 ekonomická položka 630, 640
- náklady účtované na účet 501, 502, 511, 512, 513, 518, 521, 524, 525, 527, 528, 532, 538, 548607, 568 - z programu 07E0401 zdroj 111 ekonomická položka 610, 620, 630, 640,

3.Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

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

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	40 490,00	7511xx
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky	554 812,17	7514xx
Iné		
Spolu	595 302,17	

Na účtoch 7511xx je evidovaný vypožičaný majetok – výpočtová technika.

PC s príslušenstvom – Štátna pokladnica Eur 1 366,66; notebook Eur 834,43; notebook Eur 1 023,64; 10 ks PC, LCD, skener, čítačky v sume Eur 26 232,00; notebook MA-SLO-W plus tlačiareň Eur 1 264,59; PC Server plus licencie Eur 9 648,68; USB bezpečnostný kľúč Eur 120,--.

Na účtoch 7514xx sa evidujú odpísané pohľadávky z dôvodu trvalého upustenia od vymáhania v priebehu roka 2013 – pohľadávky sociálna oblasť 17 881,97 Eur a pohľadávky APTP 536 930,20 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 tabuľkovej časti poznámok.

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

2. 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

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

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	1	2	3	4
111	220,290	Nedaňové príjmy	239 961,00	153 236,88	153 236,88	175 320,14
72e	290	Nedaňové príjmy	0	0	210,46	0,00
111	210	Nedaňové príjmy				306,42
111	230	Kapitálové príjmy				8 750,00
Spolu	x	x	239 961,00	153 236,88	153 447,34	184 376,56

a) Výdavky rozpočtu

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

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	255 034,80	255 034,80	789 396,99
06G1501	11T1	600	Bežné výdavky	0	1 717 892,33	1 717 892,33	1 755 676,46
06G1501	11T2	600	Bežné výdavky	0	303 191,35	303 191,35	309 863,07
06G1501	13T1	600	Bežné výdavky	0	597 575,14	597 575,14	240 385,63
06G1501	13T2	600	Bežné výdavky	0	105 423,38	105 423,38	42 405,96
07C0101	111	600	Bežné výdavky	12 214 628,00	13 288 173,75	13 251 728,37	13 359 855,41
07C0102	111	600	Bežné výdavky	4 790,00	6 435,46	6 434,99	5 551,08
07C0103	111	600	Bežné výdavky	604 298,00	771 253,00	650 648,12	636 028,26
07C0104	111	600	Bežné výdavky	125 872,00	140 821,79	140 236,79	137 512,79
07C0106	111	600	Bežné výdavky	150 257,00	164 722,00	164 721,76	148 844,50
07C020B	111	600	Bežné výdavky	0	11 120,68	82,20	2 324,59
07C0201	111	600	Bežné výdavky	5 787 874,00	6 434 187,32	6 377 051,22	6 359 705,21
07C0202	111	600	Bežné výdavky	6 976 533,00	7 607 842,00	7 564 735,55	7 556 237,09
07C0206	111	600	Bežné výdavky	839 771,00	875 340,00	858 322,55	880 513,97
07C03	111	600	Bežné výdavky	4 721 088,00	5 177 782,00	5 125 605,67	4 894 185,81
07C0501	111	600	Bežné výdavky	697 712,00	752 881,00	749 272,86	703 440,85
07C0504	111	600	Bežné výdavky	0	21 712,00	19 712,00	17 930,00
07C0801	11T1	600	Bežné výdavky	0	6 367,26	6 637,26	0,00
07C0801	11T2	600	Bežné výdavky	0	1 123,64	1 123,64	0,00
07C0803	11T1	600	Bežné výdavky	0	8 884,77	8 884,77	6 743,64
07C0803	11T2	600	Bežné výdavky	0	1 567,91	1 567,91	1 190,06
07C0803	13T1	600	Bežné výdavky	0	3 079,37	3 079,37	5 518,54
07C0803	13T2	600	Bežné výdavky	0	543,41	543,41	973,85
07E0401	111	600	Bežné výdavky	2 525 384,00	2 784 987,00	2 784 983,88	2 696 932,21
07E0401	111	710	Kapitálové výdavky	0	0	0	3 342,00
Spolu	x	x	x	34 648 207,00	41 037 941,36	40 694 219,32	40 554 557,99

b) 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.

Zostatok prostriedkov finančných aktív bežné účtovné obdobie rok 2013 sa rovná položke 453 predchádzajúce obdobie výkazu Fin 1-12 vo výške 206 118,27 Eur.

Finančné prostriedky účtu sociálneho fondu vo výške 7 028,37 Eur, finančné prostriedky depozitného účtu vo výške 199 089,90 Eur.

Zostatok prostriedkov finančných aktív predchádzajúce účtovné položka 453 obdobie rok 2012 vo výške 194 857,33 Eur. Finančné prostriedky účtu sociálneho fondu vo výške 7 210,98 Eur a depozitného účtu vo výške 187 646,35 Eur.

Čl. X

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

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