

Poznámky – Textová časť 2013

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny Banská Bystrica
Sídlo účtovnej jednotky	Ul. ČSA 7, 974 05 Banská Bystrica
Identifikačné číslo (IČO)	37949799
Dátum zriadenia	1.1.2004
Spôsob zriadenia	zo zákona
Názov zriaďovateľa	Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR
Sídlo zriaďovateľa	Špitálska 4,6,8, 816 43 Bratislava
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna účtovná závierka
Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku Kapitoly 22 – Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny Banská Bystrica bol zriadený zákonom č. 453/2003 Z.z. o orgánoch štátnej správy v oblasti sociálnych vecí, rodiny a služieb zamestnanosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov, ktorý nadobudol účinnosť dňom 1. januára 2004.

Úrad:

- a) vykonáva štátnu správu v oblasti sociálnych vecí a rodiny a služieb zamestnanosti a plní úlohy podľa osobitných predpisov na úsekoch
 1. štátnych sociálnych dávok, ak osobitný predpis neustanovuje inak,
 2. pomoci v hmotnej núdzi a náhradného výživného,
 3. kompenzácie sociálnych dôsledkov ťažkého zdravotného postihnutia,
 4. sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately
 5. evidencie nezamestnaných občanov hľadajúcich zamestnanie a evidencie voľných pracovných miest,
 6. sprostredkovania vhodného zamestnania,
 7. poskytovania poradenských služieb,
 8. vzdelávania a prípravy na trh práce,
 9. aktívnych opatrení trhu práce,
 10. zvýšenie starostlivosti o pracovné uplatnenie osobitných skupín občanov,
 11. prípravy a realizácie projektov spolufinancovaných z Európskeho sociálneho fondu,
- b) vykonáva v prvom stupni štátnu správu v oblasti sociálnych vecí a služieb zamestnanosti,
- c) a vykonáva ďalšie úlohy v súlade s vyššie uvedeným zákonom.

Za tým účelom má vytvorené dva odbory:

- **odbor sociálnych vecí a rodiny**, do ktorého patria: oddelenie štátnych sociálnych dávok, oddelenie pomoci v hmotnej núdzi, oddelenie peňažných príspevkov na kompenzáciu ŤZP, oddelenie sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately a oddelenie posudkových činností,
- **odbor služieb zamestnanosti**, do ktorého patrí oddelenie informačno-poradenských a sprostredkovateľských služieb, oddelenie ESF, oddelenie aktívnych opatrení trhu práce pre občanov a oddelenie aktívnych opatrení trhu práce pre zamestnávateľov.

Okrem týchto dvoch odborov plnenie úloh zabezpečujú prierezové oddelenia: osobný úrad, oddelenie ekonomiky, oddelenie kontroly, oddelenie informatiky a správcov IS a kancelária riaditeľa.

Na čele úradu stojí riaditeľ, v ktorého priamej riadiacej pôsobnosti sú riaditelia odborov, vedúci prierezových oddelení a kancelária riaditeľa.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Július Telek
Funkcia štatutárneho zástupcu	riaditeľ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	110,92
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	114
z toho počet vedúcich zamestnancov	16

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 zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. clo, inštaláciu, poisťné 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. montáž, dopravu, 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 (uvádza len MPSVR SR, ostatné organizácie neuvádzajú)

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. 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

Závazky 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 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. 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 (maximálne 96 mesiacov)	1/4 - 1/8
2	Dopravné prostriedky	4 - 12 rokov (maximálne 144 mesiacov)	1/4 - 1/12
3	Motorové vozidlá na špeciálne účely, zdvíhacie zariadenia	6 - 10 rokov (maximálne 120 mesiacov)	1/6 - 1/10
4	Zariadenia - inventár, elektrické zariadenia (klimatizačné, chladiarenské, mraziarenské, rozvodové skrine, čerpadlá)	12 - 18 rokov (maximálne 216 mesiacov)	1/12 - 1/18
5	Rekonštrukcie budov	20 - 50 rokov (maximálne 600 mesiacov)	1/20 - 1/50
6	Budovy	20 - 100 rokov (maximálne 1200 mesiacov)	1/20 - 1/100

Účtovné odpisy 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.1/2013 Zásady pre spravovanie pohľadávok štátu a internej normy č. 19/2013 Dodatok č. 1 k tejto internej norme.

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria najmä k pohľadávkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, k sporným pohľadávkam voči dlžníkom, s ktorými vedie spor o ich uznanie.

Úrad tvorí ostatné opravné položky, ak od splatnosti pohľadávky (v APV Pohľadávky úradu splatnosť pohľadávky je uvedená ako dátum vykonateľnosti) uplynula doba dlhšia ako:

12 mesiacov – opravná položka vo výške 50 % zostatku pohľadávky

24 mesiacov – opravná položka vo výške 70 % zostatku pohľadávky

36 mesiacov – opravná položka vo výške 100 % zostatku pohľadávky

Pohľadávka v konkurznom konaní a reštrukturalizačnom konaní (v APV POH v menu: Číselníky – Stav pohľadávok – kód: 209, 210): opravná položka vo výške 100 % zostatku pohľadávky

Sporné pohľadávky, voči ktorým sa vedie spor o ich uznanie (v APV POH v menu: Číselníky – Stav pohľadávok – kód: 217): opravná položka vo výške 100 % zostatku pohľadávky.

Opravné položky sa netvoria k pohľadávkam, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba kratšia ako 12 mesiacov.

Opravné položky sa rozpúšťajú mesačne nasledovne:

Ak došlo k úhrade pohľadávky, u ktorej bola vytvorená opravná položka vo výške 50 %, zníži sa výška vytvorenej opravnej položky o 50 % úhrady

Ak došlo k úhrade pohľadávky, u ktorej bola vytvorená opravná položka vo výške 70 %, zníži sa výška vytvorenej opravnej položky o 70 % úhrady

Ak došlo k úhrade pohľadávky, u ktorej bola vytvorená opravná položka vo výške 100 %, zníži sa výška vytvorenej opravnej položky o 100 % úhrady

Pri trvalom upustení od vymáhania pohľadávky štátu sa zruší opravná položka v celej vytvorenej výške.

Pohľadávky, u ktorých boli uzatvorené platné dodatky k dohodám o splátkach sa pre tvorbu opravných položiek posudzujú podľa splatnosti uvedených v týchto dokumentoch.

Výška opravných položiek sa aktualizuje vždy k 31.12. bežného roka v APV Pohľadávky a k tomuto dátumu sa zaúčtuje ich nový stav.

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.

Najvýznamnejšie položky neobežného majetku sú:

- Stavby v obstarávacej cene 2 877 822,52 Eur
- Pozemky v obstarávacej cene 380 016,60 Eur
- Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí v obstarávacej cene 376 491,74 Eur.

V roku 2013 sme zaznamenali prírastok na účte obstarania dlhodobého majetku – prípravná a projektová dokumentácia v súvislosti s Rekonštrukciou strechy budovy UPSVaR Banská Bystrica, Skuteckého 39 v sume 2 940,- Eur.

Úbytky boli len v súvislosti s vyradovaním neupotrebitelného majetku štátu v sume 54 440,29 Eur (zariadenie kancelárií a výpočtová technika).

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
568106 568107	Kooperativa a.s. Bratislava	Budova a majetok na Skuteckého ulici 39: Živelné poistenie Odcudzenie	2 467,50	3 275 193,78 355 902,60
568106 568107	Kooperativa a.s. Bratislava	Budova a majetok na Zvolenskej ceste 27 a ul. ČSA 7: Živelné poistenie Odcudzenie	2 717,06	4 096 662,35 153 656,46
568102	Kooperativa a.s. Bratislava	Havarijné poistenie os.automobilu Mazda 323: Krádež, lúpež, poškodenie alebo zničenie MV Trvalé následky úrazu Smrť následkom úrazu	442,08	19 913,02 13 277,60 6 638,78
568102	Kooperativa a.s. Bratislava	Havarijné poistenie os.automobilu VW Golf: Krádež, lúpež, poškodenie alebo zničenie MV Trvalé následky úrazu Smrť následkom úrazu	438,00	16 079,73 13 277,60 6 638,7
568102	Kooperativa a.s. Bratislava	Havarijné poistenie os.automobilu Škoda Oktavia: Krádež, lúpež, poškodenie alebo zničenie MV Trvalé následky úrazu Smrť následkom úrazu Poškodenie čelného skla	498,87	23 899,62 13 277,60 6 638,80 932,08
568102	Kooperativa a.s. Bratislava	Havarijné poistenie os.automobilu VW Passat: Krádež, lúpež, poškodenie alebo zničenie MV		30 814,84 13 277,60

		Trvalé následky úrazu Smrť následkom úrazu Poškodenie čelného skla	514,78	6 638,80 1 201,79
568102	Kooperativa a.s. Bratislava	Povinné zmluvné poistenie VW Passat	153,00	
568102	Kooperativa a.s. Bratislava	Povinné zmluvné poistenie VW Golf	97,75	
568102	Kooperativa a.s. Bratislava	Povinné zmluvné poistenie Mazda 323	110,50	
568102	Kooperativa a.s. Bratislava	Povinné zmluvné poistenie Škoda Oktavia	119,00	
Spolu	x	x	8 156,54	8 053 921,85

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

Názov a sídlo spoločnosti, v ktorej má MPSVR SR majetkový podiel	Právna forma spoločnosti	Podiel na zákl. imaní spoločnosti v % k	Podiel na hlasovacích právach v % k	Účtovná hodnota podielu vykázaná v súvahe k		Vyplatená dividendy v roku
		31.12.2013	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013	2013

B) Obežný majetok

1. Zásoby

Položka zásob – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota zásob brutto k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zníženie opravnej položky	Zrušenie opravnej položky	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k zásobám	Hodnota zásob brutto k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota zásob netto k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8	9
112 – Materiál na sklade	35	17 779,22	0	0	0	0	0		6 895,80	6 895,80
Spolu	x	17 779,22	0	0	0	0	0		6 895,80	6 895,80

Spôsob a výška poistenia zásob

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

Spolu	x	x		
-------	---	---	--	--

Jedinou položkou zásob je materiál na sklade v sume 6 895,80 Eur. Opravná položka nebola tvorená.

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
316 – Pohľadávky z nedaň.rozpoč.príjmov	66	1 718 961,54	Pohľadávky vznikali v roku 2013 najviac z preplatkov na dávkach sociálnej inklúzie (napr. dávka v hmotnej núdzi, štátnych sociálnych dávkach, náhradnom výživnom, výživnom z pestúnskej starostlivosti) a zmluvných pokutách. Pohľadávky sa priebežne vymáhajú rôznymi spôsobmi: výzvami, exekúciou, prihláškou do konkurzu a pod.
Spolu	x	1 718 961,54	x

b) Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota opravnej položky k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zníženie opravnej položky	Zrušenie opravnej položky	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
391 - Opravné položky k pohľadávkam	66	1 826 622,52	91 335,45	6 185,55	337 783,70	1 573 988,72	Opravné položky sa tvoria u pohľadávok, u ktorých je predpoklad, že sa nevymôžu, a to podľa rokov, ktoré uplynuli od splatnosti pohľadávky. K zrušeniu alebo zníženiu OP došlo predovšetkým z dôvodu úhrady pohľadávky alebo trvalého upustenia od vymáhania pohľadávky.
Spolu	x	1 826 622,52	91 335,45	6 185,55	337 783,70	1 573 988,72	

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.

Úrad eviduje spolu 5 610 pohľadávok v sume 1 718 961,54 Eur. V tom je:

- V lehote splatnosti 204 pohľadávok v sume 29 768,66 Eur
- Po lehote splatnosti 5 406 pohľadávok v sume 1 689 192,88 Eur.

U pohľadávok sa využívajú rôzne spôsoby nakladania s pohľadávkou: výzva, splátkový kalendár, exekúcia, dedičské konanie, súdne konanie, konkurzné a reštrukturalizačné konanie, iné spôsoby vymáhania (napr. prostredníctvom Sociálnej poisťovne), trvalé upustenie od vymáhania pohľadávok štátu.

3. Finančný majetok

<i>Krátkodobý finančný majetok</i>	<i>Riadok súvahy</i>	<i>Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia</i>
a	b	1	2	3	4
Bankové účty	88	112 270,63	140 492,93	120 576,96	132 186,60
Spolu	x	112 270,63	140 492,93	120 576,96	132 186,60

V krátkodobom finančnom majetku vedíme:

- Depozitný účet v sume 128 490,60 Eur
- Účet sociálneho fondu v sume 3 696,00 Eur.

4. Časové rozlíšenie aktív

<i>Časové rozlíšenie aktívne</i>	<i>Riadok súvahy</i>	<i>Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia</i>	<i>Opis významných položiek časového rozlíšenia</i>
a	b	1	2	3	4	5
Náklady budúcich období	111	3 399,84	9 380,20	3 399,84	9 380,20	
Spolu	x	3 399,84	9 380,20	3 399,84	9 380,20	x

V časovom rozlíšení aktív sú zaúčtované len náklady budúcich období:

- Náklady z budúceho odvodu príjmov v sume 80,00 Eur – vopred zaplatená pohľadávka
- Náklady budúcich období ostatné v sume 6 107,96 Eur – úhrady faktúr týkajúcich sa budúceho roka napr. Slovenská pošta, Orange, T-com, Slovanet, Robinco Slovakia, Exo Technologies.
- Náklady budúcich období v sume 399,92 Eur – predplatné (Poradca podnikateľa, Verlag Dashofer, Magnet press, Slovenská pošta.
- Náklady budúcich období v sume 2 792,32 Eur – poisťné za poistenie majetku (Koopervativa).

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.

Opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek vlastného imania uskutočnených v priebehu účtovného obdobia:

Názov položky	Opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania	
428 - Nevysporiadaný VH minulých rokov	52 711,35	Počiatočný stav k 1.1.2013
	91 335,45	tvorba opravných položiek
	7 650,62	zníženie predpisu odvodu pri TU
	6,77	zníženie predpisu pohľadávky z r.2012
	98 992,84	prírastok VH
	-91 026,97	prevod VH - straty z roku 2012 z účtu VH v schvaľovaní
	-439,02	zrušenie opravnej položky
	-91 465,99	Úbytok VH
	60 238,20	Konečný stav k 31.12.2013
431 - Výsledok hospodárenia v schvaľovaní	-91 026,97	Počiatočný stav k 1.1.2013
	91 026,97	Prevod VH - straty z roku 2012 na účet 428
	-101 838,26	zaúčtovanie straty z roku 2013
	-101 838,26	Konečný stav k 31.12.2013
Vlastné imanie	-41 600,06	Stav k 31.12.2013

B) Záväzky

1. Rezervy

a) Dlhodobé rezervy

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

V roku 2013 nemáme.

b) Krátkodobé rezervy

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

Najvýznamnejšie položky krátkodobých rezerv:

- Rezervy na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho a zdravotného poistenia v celkovej sume 48 177,00 Eur (sú nižšie ako v predchádzajúcom roku)
- Nevyfaktúrované dodávky a služby v sume 7 050,00 Eur (el. energia, teplo a voda za priestory vo výpožičke na ul ČSA od Ministerstva obrany SR – vyššie ako v min. roku z dôvodu, že v týchto priestoroch sme dlhšie časové obdobie ako v predchádzajúcom období).

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.

Najvýznamnejšie položky záväzkov:

- Nevyfaktúrované dodávky v sume 5 395,96 Eur (poplatky za zdravotné výkony pre účely kompenzácií, trovy exekúcie, platba za vodu, poplatky za siete a telekomunikácie)

- Iné záväzky v sume 7 200,86 Eur (členské príspevky, zážky zo mzdy, prostriedky NP odvodené na depozit)
- Záväzky voči zamestnancom v sume 66 943,17 Eur
- Zúčtovanie s orgánmi soc. a zdravotného poistenia v sume 43 877,15 Eur
- Ostatné priame dane v sume 7 642,52 Eur.

Všetky uvedené záväzky sú v lehote splatnosti.

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
Výnosy budúcich období	182	119,83	80,00	119,83	80,00	Dopredu zaplatené výživné
Spolu	x	119,83	80,00	119,83	80,00	x

Ide o dopredu zaplatené výživné Homola Slavomír a Sokolová Jana.

Záväzky z prijatých transferov

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	
Prijatý a použitý kapitálový transfer	
Prijatý bežný a kapitálový transfer nepoužitý	
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	
Prevod správy majetku - prijatie	
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	
Presun medzi účtami	
Iné zvýšenie	
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Bežný transfer prijatý v predchádzajúcich rokoch zúčtovaný v bežnom účtovnom období	
Iné zníženie	
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	

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 – výnosy z bežných transferov ŠR 682 – výnosy z kapitálových transferov ŠR	19 838 447,08 182 151,24
Ostatné výnosy	645 – ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania 648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti 653 – Zúčtovanie ostatných rezerv z prev.činnosti 658 – Zúčtovanie ostatných opravných položiek	60 451,24 127 659,48 52 792,42 343 969,25
Spolu	x	20 605 470,71

Významné položky výnosov:

- Výnosy z bežných transferov SR v sume 19 838 447,08 Eur
- Zúčtovanie ostatných opravných položiek v sume 343 969,25 Eur
- Výnosy z kapitálových transferov ŠR v sume 182 151,24 Eur
- Ostatné výnosy v sume 127 659,48 Eur, z toho výnosy zo sociálnej oblasti vo výške 96 046,84 Eur a výnosy z aktívnej politiky trhu práce v sume 21 308,42

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu 502 – Spotreba energie	43 233,66 65 959,74
Služby	511 – Opravy a udržiavanie 512 – Cestovné 513 – Náklady na reprezentáciu 518 – Ostatné služby	15 452,42 4 096,99 598,94 200 880,11
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady 524 – Zákonné sociálne poistenie 525 – Ostatné sociálne poistenie 527 – Zákonné sociálne náklady 528 – Ostatné sociálne náklady	956 757,60 330 389,98 896,40 66 773,00 684,68
Dane a poplatky	532 – Daň z nehnuteľnosti 538 – Ostatné dane a poplatky	14 501,11 3 930,52
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 – Odpisy dlhodobého nehmot. a hmot. majetku 553 – Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti 558 – Tvorba ostatných oprav. položiek z prev.činnosti	182 151,24 55 227,00 91 335,45
Finančné náklady	563 – Kurzové straty 568 – Ostatné finančné náklady	0,37 7 722,78
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 – Náklady z odvodu príjmov 589 – Náklady z budúceho odvodu príjmov	115 595,45 78 700,82
Ostatné náklady	546 – Odpis pohľadávky pri trvalom upustení 548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	345 002,07 18 127 418,64
Spolu	x	20 707 308,97

Najvýznamnejšie položky nákladov:

- a) Spotrebované nákupy - spotreba DHM – interiérové vybavenie v sume 11 644,68 Eur, spotreba DHM – výpočtová technika v sume 8 173,59 Eur, spotreba kancelárskeho materiálu v sume 8 795,61 Eur, spotreba elektrickej energie v sume 21 047,31 Eur a spotreba plynu v sume 34 436,72 Eur.
- b) Služby – poštovné (bežné a k sociálnym dávkam) v sume 82 387,57 Eur, poplatok za komunikačnú infraštruktúru v sume 48 457,08 Eur, upratovanie, čistenie, odpad v sume 35 233,67 Eur, ochrana objektov v sume 13 080,56
- c) Osobné náklady – tarifný plat v sume 723 776,97 Eur, osobný príplatok v sume 102 720,92, odmeny v sume 65 278,59 Eur, poistné na starobné poistenie v sume

134 191,46 Eur a poistenie do VZP v sume 75 041,23 Eur, príspevok na závodné stravovanie v sume 52 010,28 Eur.

- d) Dane a poplatky – daň z nehnuteľností 14 501,11 Eur
- e) Odpisy, rezervy a ostatné položky – odpisy dlhodobého majetku v sume 182 151,24 Eur, rezerva na nevyčerpané dovolenky 35 700,- Eur, tvorba opravných položiek k pohľadávkam v sume 91 335,45 Eur.
- f) Finančné náklady – položka nevýznamná
- g) Mimoriadne náklady – nemáme
- h) Náklady na transfery a náklady z budúceho odvodu príjmov – náklady z odvodu príjmov v sume 115 595,45 Eur a náklady z budúceho odvodu príjmov v sume 78 700,82
- i) Ostatné náklady – odpis pohľadávky pri trvalom upustení v sume 345 002,07 Eur, prídavok na dieťa 5 858 614,87 Eur, rodičovský príspevok v sume 5 830 211,44 Eur, dávka v hmotnej núdzi v sume 2 522 187,78 Eur, náhradné výživné v sume 249 956,65 Eur.

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

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

Druh položky	Hodnota	Účet
a	1	2
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky	344 995,30	751 4
Iné	72 808,21	751 1, 751 5
Vyrovňovací účet k účtu 751111	- 28 113,83	791 111
Vyrovňovací účet k účtu 751401	- 23 480,01	791 401
Vyrovňovací účet k účtu 751402	- 321 382,52	791 402
Vyrovňovací účet k účtu 751 403	- 132,77	791 403
Vyrovňovací účet k účtu 751 503	- 44 694,38	791 503
Spolu	0,00	751, 791

Najvýznamnejšie položky vedené na podsúvahovom účte:

- Vypožičaný majetok v sume 28 113,83 Eur
- Trvalé upustenie od vymáhania pohľadávok štátu v sume 344 995,30 Eur, v tom: v sociálnej oblasti v sume 23 480,01 Eur, v oblasti APTP v sume 321 382,52 Eur a ostatné v sume 132,77 Eur.
- Záväzky z aktívnej politiky trhu práce – národné projekty – platobné poukazy vystavené v roku 2012, uhradené v roku 2013 v sume 44 694,38 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. Iné aktíva a iné pasíva sme v roku 2013 nemali.

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.

b) Výdavky rozpočtu

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

c) Finančné operácie

Informácie o finančných operáciách s finančnými aktívami za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v Tabuľke č. 15 tabuľkovej časti poznámok.

Čl. 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.