

Poznámky – Textová časť

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny Kežmarok
Sídlo účtovnej jednotky	060 01 Kežmarok, Dr. Alexandra 61
Dátum zriadenia	1. 2. 2004
Spôsob zriadenia	Zákonom č. 453/2003 Z.z. z 30. 10. 2003
Názov zriaďovateľa	MPSVR SR Bratislava
Sídlo zriaďovateľa	816 43 Bratislava, Špitálska 4, 6, 8
IČO	37938606
DIČ	2021782796
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	riadna
Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku Kapitoly 22 – Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky: odbory, oddelenia, referáty, pracoviská.

Riaditeľ – vedúci služobného úradu

- ❖ Kancelária riaditeľa – VSÚ
 - Právne
 - BOZP, PO, KR, OUS
- ❖ Osobný úrad
- ❖ Oddelenie kontroly
- ❖ Oddelenie informatiky a správcov IS
 - Vecný správca ISSZ, DMS, RSD, KIDS
- ❖ Oddelenie ekonomiky
 - Finančné
 - Všeobecná správa

Odbor služieb zamestnanosti – riaditeľ odboru

- ❖ Oddelenie aktívnych opatrení trhu práce
 - Občan
 - Zamestnávateľ
 - Výbor pre otázky zamestnanosti
 - ESF
- ❖ Oddelenie sprostredkovania a poradenstva
 - EURES
 - Sprostredkovanie zamestnania
 - ✓ Pracovisko Spišská Belá
 - ✓ Pracovisko Spišská Stará Ves
 - Služby zamestnávateľom
 - Poradenstvo

Odbor sociálnych vecí a rodiny

- ❖ Oddelenie štátnych sociálnych dávok
 - ✓ Pracovisko Spišská Stará Ves – Agenda štátnych sociálnych dávok
- ❖ Oddelenie pomoci v hmotnej núdzi
 - ✓ Pracovisko Spišská Stará Ves – Agenda pomoci v hmotnej núdzi
- ❖ Oddelenie SPO detí a sociálnej kurately
 - Referát poradensko-psychologických služieb
- ❖ Oddelenie peňažných príspevkov na kompenzáciu ŤZP a posudkových činnosti
 - Peňažné príspevky na kompenzáciu ŤZP
 - Posudkové činnosti
 - ✓ Pracovisko Spišská Stará Ves – Agenda peňažných príspevkov na kompenzáciu ŤZP a PČ

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny je rozpočtová organizácia štátu, ktorá je svojimi príjmami a výdavkami zapojená na rozpočet ústredia. Úrad riadi a za jeho činnosť zodpovedá riaditeľ. Úrad vykonáva štátnu správu v oblasti sociálnych vecí a služieb zamestnanosti a plní úlohy podľa osobitných predpisov na úsekoch: štátnych sociálnych dávok, sociálnej pomoci, evidencie nezamestnaných občanov, sprostredkovania vhodného zamestnania, poskytovania poradenských služieb, aktívnych opatrení na trhu práce. Vykonáva v prvom stupni štátnu správu v oblasti sociálnych vecí a služieb zamestnanosti, a v druhom stupni štátnu správu vo veciach v ktorých v správnom konaní v prvom stupni koná a rozhoduje obec pri prenesenom výkone štátnej správy.

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

Štatutárny orgán (meno a priezvisko)	PhDr. Milan Gacík
Funkcia štatutárneho zástupcu	Riaditeľ úradu
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	119,92
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	120
z toho počet riadiacich zamestnancov	10

Účtovná jednotka nemá organizácie v zriaďovateľskej a ani v zakladateľskej pôsobnosti.

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

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

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný

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

b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

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

c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný

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

d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

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

e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom (napr. bezodplatne nadobudnutý majetok, delimitovaný, novo zistený majetok pri inventarizácii) sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, t.j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

f) dlhodobý finančný majetok

Finančné investície, cenné papiere a majetkové účasti sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (provízie maklérom, poplatky burze). Účtovná jednotka nemá dlhodobý finančný majetok.

g) zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Účtovanie obstarania a úbytku zásob sa vykonáva spôsobom A.

h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

i) zásoby získané bezodplatne

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou. Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob.

j) pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

k) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

l) časové rozlíšenie na strane aktív

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

m) záväzky vrátane rezerv

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou a pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. V účtovnej jednotke sa tvorili ostatné rezervy na mzdy na dovolenku vrátane sociálneho a zdravotného poistenia, na nevyfakturované dodávky a služby, na jubilejné odmeny a na odchodné zamestnancom.

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. 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	10	1/10
3	12	1/12
4	20	1/20
5	30	1/30

Účtovné odpisy boli zaokrúhľované na celé eurá smerom nahor.

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. 7/2013.

Kritéria pre tvorbu opravných položiek zo zostatku pohľadávky:

- splatnosť pohľadávky menej ako 12 mesiacov: OP = 0
- splatnosť pohľadávky viac ako 12 menej ako 24 mesiacov: OP = 20 %
- splatnosť pohľadávky viac ako 24 menej ako 36 mesiacov: OP = 50 %
- splatnosť pohľadávky viac ako 36 mesiacov: OP = 100 %
- pohľadávka v konkurznom konaní a reštrukturalizačnom konaní: OP = 100 %
- sporné pohľadávky, voči ktorým sa vedie spor o ich uznaní: OP = 100 %

Tvorba opravných položiek sa účtuje na ľarchu účtu 558 – Tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti a v prospech účtu 391 – Opravná položka k pohľadávkam.

Opravné položky sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech účtu 658 a na ľarchu účtu 391.

Opravné položky sa tvoria len k pohľadávkam, ktoré sú po lehote splatnosti.

6. Zásady pre vykazovanie transferov

Dotácie, príspevky, rozpočtové bežné výdavky, kapitálové výdavky, grant a iné finančné operácie sa účtujú ako transfery, bežné transfery alebo kapitálové transfery v súlade s § 19 Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky z 8. augusta 2007 č. MF/16786/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky v z. n. p. Zásady pre vykazovanie transferov sa riadia metodickým usmernením Ministerstva financií Slovenskej republiky 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. 8 tabuľkovej časti poznámok.

Úbytok na účte 022 v hodnote Eur 16 655,85 vyradenie majetku (výpočtová technika)

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Hnuteľné veci	Komunálna poisťovňa a.s. UNIQA a.s.	Zákonné poistenie vozidiel Miliónové poistenie vozidiel Havarijné poistenie vozidiel	1 310,84	46 630,14 33 193,92
Hnuteľné veci	Allianz a.s.	Poistenie majetku živelnou udalosťou, stroje, prístroje a zariadenia DHIM	105,57	74 912,43
Budova Dr. Alexandra 61 Kežmarok	Česká poisťovňa a.s. Komunálna poisťovňa	Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla	584,85	82 984,80
Hnuteľné veci Budova Dr. Alexandra 61, Kežmarok	Česká poisťovňa a.s.	Poistenie majetku živelnou udalosťou	1 593,31	3 319 391,89
Spolu	x	X	3 594,57	

Administratívna budova Dr. Alexandra 61, Kežmarok, poistená v poisťovni Česká poisťovňa Slovensko a.s. Bratislava od 16.12.2004 s prolongáciou platnosti zmluvy na stále nasledujúci rok 2014 vo výške 1 593,31 Eur poistená pre prípad živelnej pohromy až do výšky Eur 3 319 391,89.

Hnuteľné veci - poistenie motorového vozidla – havarijné poistenie v poisťovni UNIQA a.s. Bratislava, od 27.12.2010 na dobu neurčitú vo výške 265,65 Eur výška poistenia do sumy 9 690,00 Eur., havarijné poistenie motorového vozidla v poisťovni ALIANZ a.s. Bratislava od 28.3.2005 na dobu neurčitú vo výške 436,90 Eur do výšky poistenia 12 348,14 Eur, havarijné poistenie motorového vozidla v poisťovni UNIQA a.s. Banská Bystrica vo výške 409,12 Eur do výšky poistenia 24 592,00 Eur.

Miliónové poistenie vozidiel v poisťovni ALIANZ a.s. od 11.10.2004 s prolongáciou platnosti zmluvy na ďalší rok vo výške 66,39 Eur x 3 vozidlá spolu: 199,17 Eur vo výške poistenia 33 193,92 smrť úrazom a 33 193,92 Eur trvalé následky úrazom.

Hnuteľné veci poistené v ALIANZ poisťovni a.s. Bratislava od 15.3.1998 na dobu neurčitú - poistenie inventáru, drobného HM, strojov, prístrojov a zariadení proti základným a doplnkovým živelným nebezpečenstvám, vodovodným nebezpečenstvám v celkovej sume Eur 28 574,99 a v hodnote 46 337,44 Eur- proti krádeži,

2. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Účtovná jednota nemá majetkové podiely v iných spoločnostiach.

B) Obežný majetok

1. Zásoby

Položka zásob	Riadi k súvahy	Hodnota zásob brutto k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k zásobám	Hodnota zásob brutto k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota zásob netto k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Materiál (112)	34	13 226,78	0	0	0	0	0	-	18 985,03	18 985,03
Spolu	x	13 226,78	0	0	0	0	0	-	18 985,03	18 985,03

Účtovná jednota nemá poistené zásoby.

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
Pohľadávky z nedaň. rozp.prijmov (316)	66	617 858,86	Pohľadávky z poskytnutých nástrojov AOTP a Pohľadávky z dávok sociálnej inklúzie
Pohľadávky voči zamestnancom (335)	70	3 070,45	Pohľadávky voči zamestnancom – určené štatutárnym zástupcom úradu
Spolu	x		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. bežného účtovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k pohľadávkam
a	b	1	2	3	4	5	6
Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov (316)	66	443 909,53	76 688,61	36 370,25	10 614,13	473 613,76	Tvorba – podľa doby splatnosti Zrušenie – trvalé upustenie od vymáhania
Spolu	x	443 909,53	76 688,61	36 370,25	10 614,13	473 613,76	

Zníženie opravných položiek bolo účtované k úhradám pohľadávok v priebehu roka 2013, zrušenie opravných položiek bolo účtované v priebehu roka 2013 pri pohľadávkach o ktorých bolo rozhodnuté o trvalom upustení od vymáhania pohľadávok a boli vytvorené opravné položky k 31.12.2012 k pohľadávkam starším ako 3 roky.

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:	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Pohľadávky po lehote splatnosti	620 929,31	624 353,62
Spolu (súčet r. 048 a 060 súvahy)	620 929,31	624 353,62

Opis pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti po lehote k 31.12. bežného účtovného obdobia a k 31.12. predchádzajúceho účtovného obdobia

1. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka k 31.12.2013: 108 653,38 Eur
2. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov: 92 294,94 Eur
3. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov: 419 980,99 Eur

1. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka k 31.12.2012: 94 943,94 Eur
2. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov: 107 945,29 Eur
3. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov: 421 464,39 Eur

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 (221)	88	124 783,82	148 116,42	133 118,67	139 781,57
Spolu	x	124 783,82	148 116,42	133 118,67	139 781,57

221 Bežné účty: účet sociálneho fondu - Eur 1 581,00 a depozitný účet – Eur 138 200,57.

4. Časové rozlíšenie aktív

Časové rozlíšenie aktívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
a	b	1	2	3	4	5
Náklady budúcich období (381)	111	3 971,42	4 065,40	3 971,42	4 065,40	Poistenie majetku a predplatné
Spolu	x	3 971,42	4 063,40	3 971,42	4 063,40	x

Náklady budúcich období tvorí:

- poisťné v sume Eur 2 578,49
- predplatné na rok 2014 Eur 530,99
- ostatné v sume Eur 955,92.

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A) Vlastné imanie

Názov položky	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	1	2	3	4	5
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	154 055,15	73 801,43		-179 906,22	47 950,36
Výsledok hospodárenia	-179 906,22	0	58 316,34	179 906,22	-58 316,34
Spolu	-25 851,07	73 801,43	58 316,34	0	-10 365,98

Opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek vlastného imania uskutočnených v priebehu účtovného obdobia, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov.

Zvýšenie: - tvorba opravných položiek k pohľadávkam z nedaňových rozpočtových príjmov (316) v sume Eur 76 688,61

- Trvalé upustenie od vymáhania pohľadávok v sume Eur 10 614,13

Zníženie a záporný hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia v sume Eur 58 316,34

Presun o nevysporiadaný VH minulých rokov v sume Eur 179 906,22

B) Záväzky

1. Rezervy

a) Dlhodobé rezervy

Účtovná jednotka nemá dlhodobé rezervy.

b) Krátkodobé rezervy

Položka rezerv	Výška k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Presun	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Výška k 31.12. bežného účtovného obdobia	Predpokladaný rok použitia rezerv
a	1	2	3	4	5	6	7
Ostatné krátkodobé rezervy	28 456,22	0	28 333,96	24 776,04	3 680,18	28 333,96	2014
Bonusy, skontá, rabaty a podobne							
Členské príspevky do zväzov, spolkov, komôr a podobne							
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	28 456,22	0	28 333,96	24 776,04	3 680,18	28 333,96	2014
Náklady na uvedenie prenajatého majetku do predchádzajúceho stavu							
Náklady na zostavenie daňového priznania za vykazované účtovné obdobie							
Náklady na zostavenie, overenie, zverejnenie účtovnej závierky							
Náklady súvisiace s odstránením znečistenia životného prostredia							
Nevyfakturované dodávky a služby							
Odmeny a prémie							
Odmeny členom orgánov účtovnej jednotky							
Odstránenie 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 ručenia a záruk							
Rekultivácia pozemku							
Vyplácanie odchodného, vyplácanie plnení pre zamestnancov pri životných jubileách alebo pracovných jubileách a iných plnení pre zamestnancov (zamestnanecké požitky)	0	0	0	0	0	0	0
Iné							
Spolu ostatné krátkodobé rezervy (súčet r. 13 až r. 35)	28 456,22	0	28 333,96	24 776,04	3 680,18	28 333,96	x

Rezerva na náhrady miezd za nevyčerpanú dovolenku je vo výške Eur 21 072,61 a zákonné sociálne poistenie je vo výške Eur 7 261,35.

2. Závazky podľa doby splatnosti

Závazky podľa doby splatnosti	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	1	2
Závazky v lehote splatnosti z toho:	144 864,02	139 420,32
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	144 864,02	139 420,32
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Spolu (súčet r. 140 a 151 súvahy)	144 864,02	139 420,32

Najvýznamnejšie položky záväzkov:

- dodávatelia (321) riadok súvahy č. 152 v hodnote Eur 2,92
- nevyfakturované dodávky (326) riadok súvahy č. 156 v hodnote Eur 5 131,97
- iné záväzky (379) riadok súvahy č. 160 v hodnote Eur 11 429,34
- zamestnanci (331) riadok súvahy č. 163 v hodnote Eur 64 852,97
- zúčtovanie s orgánmi soc. a zdrav. poistenia (336) riadok súvahy č. 165 v hodnote Eur 52 347,45
- ostatné priame dane (342) riadok súvahy č. 167 v hodnote Eur 9 516,81
- záväzky so sociálneho fondu (472) riadok súvahy č. 144 v hodnote Eur 1 582,56

Najvyššia hodnota záväzkov bude zúčtovaná najneskôr do 15. januára 2014.

3. Časové rozlíšenie pasív

Časové rozlíšenie pasívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
a	b	1	2	3	4	5
Výdavky budúcich období (383)		0	0	0	0	-
Spolu	x	0	0	0	0	x

Výdavky budúcich období v roku 2013 sme nevytvárali.

1. Záväzky z prijatých transferov v členení podľa jednotlivých položiek súvahy

Názov položky	Číslo účtu				
	353	358	359	372	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	632 577,31	0	0	0	0
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	0	0	0	0	0
Prijatý a použitý kapitálový transfer	0	0	0	0	0
Prijatý bežný a kapitálový transfer nepoužitý	0	0	0	0	0
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	0	0	0	0	0
Prevod správy majetku - prijatie	0	0	0	0	0
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	0	0	0	0	0
Presun medzi účtami	0	0	0	0	0
Iné zvýšenie	0	0	0	0	0
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	27 712,28	0	0	0	0
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	27 712,28	0	0	0	0
Prevod správy majetku - odovzdanie	0	0	0	0	0
Bežný transfer prijatý v predchádzajúcich rokoch zúčtovaný v bežnom účtovnom období	0	0	0	0	0
Iné zníženie	0	0	0	0	0
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	604 865,03	0	0	0	0

Účtovná jednotka nemá prijaté kapitálové transfery zaúčtované na účte 384.

ČI. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar		0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		0
Aktivácia		0
Finančné výnosy	668 Ostatné finančné výnosy	0
Mimoriadne výnosy		0
Výnosy z transferov	v členení:	26 638 656,28
	681 Výnosy z bežných transferov zo štát. rozpočtu	26610 944,00
	682 Výnosy z kapitálových transferov zo štát. rozpočtu	27 712,28
	687 Výnosy z bež. transferov od ost. subjektov mimo VS	0
Ostatné výnosy	v členení:	271 681,02
	645 Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	19 015,50
	646 Výnosy z odpísaných pohľadávok	45,26
	648 Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	177 179,66
	653 Zúčtovanie ostat. rezerv z prevádzkovej činnosti	28 456,22
	658 Zúčtovanie ostat. oprav. položiek z prev. činnosti	46 984,38
Spolu	x	26 910 337,30

Najvýznamnejšiu položku výnosov, okrem výnosov z transferov, tvoria ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti zo sociálnej oblasti vo výške Eur 132 182,12.

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	v členení:	88 027,78
	501 Spotreba materiálu	31 070,01
	502 Spotreba energie	56 957,77
Služby	v členení:	245 731,92
	511 Opravy a udržiavanie	10 157,56
	512 Cestovné	3 529,45
	513 Náklady na reprezentáciu	362,74
	518 Ostatné služby	231 310,28
Osobné náklady	v členení:	1 438 194,66
	521 Mzdové náklady	998 606,14
	524 Zákonné sociálne poistenie	347 699,44
	525 Ostatné sociálne poistenie	10 702,20
	527 Zákonné sociálne náklady	81 186,88
	528 Ostatné sociálne náklady	0,00
Dane a poplatky	v členení:	3 255,15
	532 Daň z nehnuteľností	870,37
	538 Ostatné dane a poplatky	2 384,78
Odpisy, rezervy a opravné položky	v členení:	132 734,85
	551 Odpisy dlhodobého HM a NM	27 712,28
	553 Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	28 333,96
	558 Tvorba ostat. oprav. položiek z prevádz. činnosti	76 688,61
Finančné náklady	v členení:	3 563,70
	563 Kurzové straty	0,00
	568 Ostatné finančné náklady	3 563,70
Mimoriadne náklady	V členení:	0,00
	572 Škody	0,00
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	v členení:	229 485,18
	588 Náklady z odvodu príjmov	120 795,45

	589 Náklady z budúceho odvodu príjmov	108 689,73
Ostatné náklady	v členení:	24 828 032,29
	546 Odpis pohľadávky	10 895,89
	548 Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	24 817 136,40
	549 manká a škody	000
Spolu	x	26 968 653,64

Najvýznamnejšie položky nákladov v členení

- Spotrebované nákupy – tvorí spotreba materiálu Eur 23 370,89 a spotreba energie Eur 55 916,77
- Služby – najvýznamnejšia položka služieb sú ostatné služby a z nich poštovné vo výške Eur 119 887,47, telefónne poplatky a komunikačná infraštruktúra vo výške Eur 70 866,54 a všeobecné služby – upratovanie vo výške Eur 19 319,12.
- Osobné náklady – najvýznamnejšie položky osobných nákladov sú mzdové náklady Eur 998 606,14; zákonné sociálne poistenie Eur 347 699,44 ostatné sociálne poistenie Eur 10 702,20 a zákonné sociálne náklady Eur 81 186,88.
- Dane a poplatky – najvýznamnejšou položkou daní a poplatkov je daň z nehnuteľností Eur 870,37 a miestne poplatky za komunálne odpady Eur 2 134,78.
- Odpisy, rezervy a opravné položky – najvýznamnejšiu položku tvorí tvorba ostatných opravných položiek k pohľadávkam vo výške Eur 76 688,61
- Finančné náklady – najvýznamnejšou položkou finančných nákladov je poistenie vo výške Eur 3 499,45. Mimoriadne náklady – účtovná jednotka nemá.
- Náklady na transfery účtovná jednotka nemá. Náklady z odvodu príjmov sú tvorené nákladmi z odvodu príjmov Eur 120 795,45 a z nákladov z budúceho odvodu príjmov Eur 108 689,73
- Ostatné náklady – najvýznamnejšou položkou ostatných nákladov sú náklady na sociálnu inklúziu vo výške Eur 24 813 707,86
- Náklady podľa rozpočtových programov – účtovná jednotka nesleduje.

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	1 366,65	7511
Vypožičaný majetok	25 171,88	7511
Majetok prijatý do úschovy	0	-
Odpísané pohľadávky	10 895,89	7514
Iné	22 523,24	7515
Spolu	59 957,66	-

Najvýznamnejšie položky vedené na podsúvahových účtoch:

7511 Prenajatý majetok – PC s príslušenstvom Štátna pokladnica v hodnote Eur 1 366,65 a Vypožičaný majetok – PC s príslušenstvom – 6 ks v hodnote Eur 5 094,00, Monitor – 6 ks v hodnote celkom Eur 921,60; čítačky celkom 3 ks v hodnote celkom Eur 558,00 PC –Server, monitor, tlačiareň v hodnote Eur 8 901,02 licencia v hodnote Eur 747,66 a skener v počte 6 ks v hodnote Eur 8 949,60

7514 Trvalé upustenie od vymáhania pohľadávok – tu sú evidované pohľadávky zo sociálnej oblasti v hodnote Eur 10 895,89.

7515 Záväzky z AOTP ŠR a NP v lehote splatnosti v hodnote Eur 22 523,24.

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	0
Závazky zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0
Budúce právo zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv	0
Iné	
Spolu	0

Účtovná jednotka nespravuje nehnuteľné kultúrne pamiatky.

2. Ostatné finančné povinnosti

Účtovná jednotka nemá ostatné finančné povinnosti.

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

Účtovná jednotka nemá informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb.

Čl. XI
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

a) Príjmy bežného rozpočtu

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	200	Nedaňové príjmy	205 907,00	182 599,90	182 599,90	200 955,75
72e	200	Nedaňové príjmy	0	0	0	0
Spolu	x	x	205 907,00	182 599,90	182 599,90	200 955,75

Významné príjmy bežného rozpočtu za rok 2013 boli na položke 291004 Príjmy od fyzických osôb vo výške Eur 130 385,43 k schválenému rozpočtu Eur 152 307 a upravenému rozpočtu k 31.12.2013 Eur 130 385,43.

b) Príjmy kapitálového rozpočtu

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	200	Nedaňové príjmy	0	0	0	0
Spolu	x	x	0	0	0	0

c) Výdavky bežného rozpočtu

Program	Zdroj	Položka ekonomickej klasifikácie	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31.12.bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	c	d	1	2	3	4
06G0404	111	600	Bežné výdavky	0	33 496,35	33 496,35	831 831,04
06G1501	11T1	600	Bežné výdavky	0	1 288 813,82	1 288 813,82	1 657 224,88
06G1501	11T2	600	Bežné výdavky	0	227 438,88	227 438,88	292 452,48
06G1501	13T1	600	Bežné výdavky	0	420 296,23	420 296,23	30 204,12
06G1501	13T2	600	Bežné výdavky	0	74 169,03	74 169,03	5 329,52
07C0101	111	600	Bežné výdavky	7 577 094,00	8 794 735,00	8 793 986,67	8 440 857,47
07C0102	111	600	Bežné výdavky	8 342,00	13 549,00	13 189,53	10 103,59
07C0103	111	600	Bežné výdavky	602 113,00	707 113,00	665 045,70	602,422,48
07C0104	111	600	Bežné výdavky	117 722,00	143 222,00	142 328,40	131 149,50
07C0106	111	600	Bežné výdavky	121 218,00	129 618,00	129 512,70	112 687,28
07C020B	111	600	Bežné výdavky	0	13 202,44	6 549,26	5 629,03
07C0201	111	600	Bežné výdavky	5 210 460,00	5 834 090,00	5 811 077,08	5 731 938,05
07C0202	111	600	Bežné výdavky	6 441 995,00	6 907 652,56	6 907 650,03	6 931 872,83
07C0206	111	600	Bežné výdavky	767 445,00	821 745,00	819 961,71	841 604,33
07C03	111	600	Bežné výdavky	2 070 024,00	2 187 064,00	2 186 112,99	2 209 361,12
07C0501	111	600	Bežné výdavky	153 839,00	153 839,00	152 087,60	150 066,50
07C0504	111	600	Bežné výdavky	0	21 527,13	21 527,13	20 028,91
07C0801	11T1	600	Bežné výdavky	0	5 782,84	5 782,84	0
07C0801	11T2	600	Bežné výdavky	0	1 020,48	1 020,48	0
07C0802	11T1	600	Bežné výdavky	0	0	0	0
07C0802	11T2	600	Bežné výdavky	0	0	0	0
07C0802	13T1	600	Bežné výdavky	0	0	0	181,35
07C0802	13T2	600	Bežné výdavky	0	0	0	32,00
07C0803	11T1	600	Bežné výdavky	0	2 081,88	2 081,88	1 564,00
07C0803	11T2	600	Bežné výdavky	0	367,40	367,40	276,00
07C0803	13T1	600	Bežné výdavky	0	4 896,00	4 896,00	3 757,97
07C0803	13T2	600	Bežné výdavky	0	864,00	864,00	663,14
07E0401	111	600	Bežné výdavky	1 553 593,00	1 782 634,00	1 782 451,34	1 635 545,65
07E0401	72e	600	Bežné výdavky	0	0	0	0
Spolu	x	x	x	24 623 845,00	29 569 518,04	29 490 707,05	29 646 783,24

Významné položky výdavkov bežného rozpočtu boli na programy ESF program 06G1501 zdroj 11T1, 11T2, 13T1, 13T2 vo výške Eur 2 010 717,96. Na programe 07C zdroj 111 EK 600 vo výške Eur 25 649 028,80.

d) Výdavky kapitálového rozpočtu

Program	Zdroj	Položka ekonomick ej 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
07E0401	111	700	Kapitálové výdavky	0	0	0	0
Spolu	x	x	x	0	0	0	0

e) 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		
Prijaté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci		
Splátky poskytnutých úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí		
Príjmy z predaja majetkových účastí		
Ostatné príjmy		
Spolu	0	0

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

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.