

Poznámky – Textová časť

k 31.12.2013

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Sociálna implementačná agentúra
Sídlo účtovnej jednotky	Špitálska 6, 813 65 Bratislava
IČO	31819648
Dátum zriadenia	01.01.2007
Spôsob zriadenia	Zriaďovacou listinou o zriadení SIA
Názov zriaďovateľa	Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky
Sídlo zriaďovateľa	Špitálska 4, 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 – MPSVR SR

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Implementácia Operačného programu Zamestnanosť a sociálna inklúzia v súlade s právomocami delegovanými ministerstvom ako riadiacim orgánom pre tento operačný program, programovými dokumentmi v jeho pôsobnosti a zásadami finančného riadenia štrukturálnych fondov.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Monika Popovičová
Funkcia štatutárneho zástupcu	Generálna riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	101,3
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	97
z toho počet vedúcich zamestnancov	15

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky sa nachádza v Prílohe č. 1.

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	
	nie	X

Na základe rozhodnutia ministra PSVR SR č. 11/2014 o zrušení rozpočtovej organizácie Sociálna implementačná agentúra jej zlúčením s Fondom sociálneho rozvoja zo dňa 14.03.2014 sa Sociálna implementačná agentúra zrušuje dňom 31. marca 2014 zlúčením s Fondom sociálneho rozvoja. Právnym nástupcom zlúčených organizácií je dňom 1. apríla 2014 Fond sociálneho rozvoja.

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

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. inštalácia). 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 hmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. montáž, doprava). 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.

c) 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.

d) zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. poštovné, doprava). 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. Výnimku tvoria zásoby nakúpené v hotovosti, ktoré sa účtujú priamo do nákladov.

e) 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.

f) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

g) 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.

h) 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 v roku 2013 tvorili ostatné krátkodobé rezervy na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho a zdravotného poistenia a na vyplácanie plnení pre zamestnancov pri životných jubileách.

i) 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.

j) majetok obstaraný z transferov

Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Účtovná jednotka nie je platiteľom dane z pridanej hodnoty. V prípadoch, keď dodávatelia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov. SIA je od 28.03.2011 registrovaná pre daň podľa § 7 zákona o DPH – povinnosť zdať v tuzemsku každý nadobudnutý tovar z iného členského štátu EÚ.

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:

Majetok vo vlastníctve organizácie odpisovaný k 31.12.2013:

Trieda IM	Číslo IM	Označenie IM	Aktivácia dňa	Účtovná hodnota k 31.12.2013 v Eur	Predpokl. doba užívania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
2200	2200000032	Sekčné sedenie Wilson, 3 sedák, ukončenie z ľav.	10.12.2008	380,84	8	1/8
2200	2200000033	Sekčné sedenie Wilson, 2 sedák, ukončenie z prav.	10.12.2008	285,83	8	1/8
2200	2200000034	Trezor Papar star 2, 600x540x500	10.12.2008	782,72	12	1/12
2200	2200000038	Server HP Pro Liant DL380 G6	2.7.2010	1.731,25	4	1/4
2200	2200000039	Tlačiareň OKI MC860cdtn A3 MFP	2.7.2010	727,12	4	1/4
2300	2300000003	Kia cee`d SW 1,6 EX	9.12.2009	1.311,75	6	1/6
2300	2300000004	Škoda Octavia strieborná	28.12.2012	14.159,83	6	1/6
		Spolu:		19.379,34		

Účtovné odpisy boli zaokrúhľované na dve desatinné miesta. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Odpisovať sa začína od prvého dňa nasledujúceho mesiaca od jeho zaradenia do používania.

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.

Účtovná jednotka v roku 2013 opravné položky nevytvárala.

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 v tabuľkovej časti poznámok.

Opis a hodnota majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky k 31.12.2013 /v EUR/

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	OC - suma v EUR
Oceniteľné práva	43.948,29
Licencie na počítačové programy	43.948,29
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	97.338,82
PC zostavy, notebooky	45.726,35
Servery	24.037,81
Tlačiarne	16.945,21
Skartátory	3.179,45
Sekčné sedenie	3.428,87
Trezor	1.358,03
Cisco-ruter	2.663,10
Dopravné prostriedky	59.915,13
Škoda Fabia BA 230 GP	7.431,98
Škoda Octavia BA 439 TC	19.750,35
KIA Cee'd BA 890 XT	15.741,00
Škoda Octavia BL 442 ET	16.991,80

V roku 2013 účtovná jednotka nenakupovala ani nevyraďovala dlhodobý majetok.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Dopravné prostriedky BA 230 GP	Generali Slovensko	Havarijné poistenie s krádežou	226,64	13.735,64
Dopravné prostriedky BA 230 GP	Generali Slovensko	Povinné zmluvné poistenie	218,95	1.991.635,13* 1.991.635,13**
Dopravné prostriedky BA 439 TC	Generali Slovensko	Havarijné poistenie s krádežou	361,77	21.925,18

Dopravné prostriedky BA 439 TC	Generali Slovensko	Povinné zmluvné poistenie	214,57	1.991.635,13* 1.991.635,13**
Dopravné prostriedky BA 890 XT	AXA poisťovňa	Havarijné poistenie s krádežou	324,00	16.700,00
Dopravné prostriedky BA 890 XT	AXA poisťovňa	Povinné zmluvné poistenie	210,60	2.500.000,00* 2.500.000,00**
Dopravné prostriedky BL 442 ET	Generali Slovensko	Havarijné poistenie	539,06	19.965,00
Dopravné prostriedky BL 442 ET	Generali Slovensko	Povinné zmluvné poistenie	140,04	5.000.000,00* 1.000.000,00**
Spolu	x	x	2.235,63	x

*Limit krytia za škody na živote, zdraví

**Limit krytia za škody na majetku

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
Materiál 112	035	17.911,93	0	0	0	0	0	0	20.576,92	20.576,92
Spolu	x	17.911,93	0	0	0	0	0	0	20.576,92	20.576,92

Zásoby sú tvorené kancelárskym materiálom, čistiacim materiálom a PHM. K 31.12.2013 bola hodnota kancelárskeho materiálu vo výške 17.696,86 Eur, čistiaceho materiálu vo výške 2.582,34 Eur, hodnota PHM predstavovala 297,72 Eur.

Spôsob a výška poistenia zásob
Organizácia nemá poistené zásoby.

2. Pohľadávky

K 31.12.2013 SIA neevidovala pohľadávky a opravné položky k pohľadávkam.

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
Ceniny (213)	087	1.067,80	87.837,00	74.198,80	14.706,00
Bankové účty (221AÚ+/-261)	088	210.535,82	183.599,35	225.697,87	168.437,30
Spolu	x	211.603,62	271.436,35	299.896,67	183.143,30

Ceniny: stravné lístky EDENRED – 3.870 ks (3,80 Eur/ks)

Bankové účty: depozitný účet: 166.183,97 Eur - mzdy 12/2013
sociálny fond: 2.253,33 Eur

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	5.202,53	1.562,01	3.802,85	2.961,69	Rozšírenie licencií ESET 1.399,68 Eur , PZP áut 457,99 Eur, HP áut 515,78 Eur
Spolu	x	5.202,53	1.562,01	3.802,85	2.961,69	x

Čl. 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.

B) Záväzky

1. Rezervy

- Dlhodobé rezervy organizácia nevytvárala.
- Krátkodobé rezervy
- Stav a vývoj krátkodobých rezerv je uvedený v Tabuľke č. 7 tabuľkovej časti poznámok.

V účtovnej jednotke sa v roku 2013 tvorili ostatné krátkodobé rezervy na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho a zdravotného poistenia a na vyplácanie plnení pre zamestnancov pri životných jubileách.

2. Závazky 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.

Medzi najvýznamnejšie položky záväzkov k 31.12.2013

V lehote splatnosti:

- so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane patrí:

krátkodobé záväzky:

účet 331 - zamestnanci vo výške 90.058,25 Eur (mzdy 12/2013)

účet 336 – zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia vo výške 42.327,84 (mzdy 12/2013)

účet 336 – zúčtovanie s orgánmi zdravotného poistenia vo výške 17.318,72 (mzdy 12/2013)

účet 342 – ostatné priame dane vo výške 15.152,32 Eur (mzdy 12/2013)

- so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane patrí:

dlhodobé záväzky:

účet 472 záväzky zo sociálneho fondu vo výške 2.163,33 Eur

- so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov: 0,00 Eur

Po lehote splatnosti:

účet 321 – LLPMV Lawyers s.r.o.Bratislava-právne služby 04/2013 – 3.960,00 Eur (z dôvodu právneho riešenia právoplatnosti zmluvy)

- Reštaurácia a penzión LUDWIG, Prešov- ubytovanie SC – 165,00 Eur (Fa prišla 23.12.2013 deň pred splatnosťou faktúry)
- INSIGHT s.r.o. Bratislava – administrácia web stránky 10/2013 – 105,00 Eur (Fa bola vrátená na prepracovanie z dôvodu zosúladenia odpracovaných hodín vo výkaze práce)
- INSIGHT s.r.o. Bratislava – administrácia web stránky 11/2013 – 105,00 Eur (Fa bola vrátená na prepracovanie z dôvodu zosúladenia odpracovaných hodín vo výkaze práce)

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 (384)	182	9.447,75	0,00	1.574,63	7.873,12	Kapitálové transfery
Spolu	x	9.447,75	0,00	1.574,63	7.873,12	x

Kapitálový transfer prijatý od iných subjektov mimo verejnej správy – použitý na nákup osobného automobilu Škoda Octavia (BL 442ET).

Závazky z prijatých transferov

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	9.447,75
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	1.574,63
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Bežný transfer prijatý v predchádzajúcich rokoch zúčtovaný v bežnom účtovnom období	
Iné zníženie	
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	7.873,12

ČI. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v štátnych RO a PO	681 Výnosy z bežných transferov zo ŠR	2.432.401,24
	682 Výnosy z kapitálových transferov zo ŠR	9.247,29
	688 Výnosy z kapitálových transferov od OSmVS	1.574,63
Ostatné výnosy	648 Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	3.236,46
Zúčtovanie rezerv a OP z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	653 Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	65.869,57
Spolu	x	2.512.329,19

Účet 648 Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti vo výške 3.236,46 Eur - preplatok z vyúčtovania služieb a energií za rok 2012 od MPSVR SR.

Účet 653 Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti vo výške 65.869,57 Eur

Z toho: rezervy na mzdy za dovolenku vrátane sociálneho a zdravotného poistenia 62.012,07 Eur (použitie rezerv vo výške 50.969,26 Eur, zrušenie rezerv vo výške 11.042,81 Eur), rezervy na životné jubileá vo výške 3.857,50 Eur (použitie rezerv vo výške 3.810,50 Eur, zrušenie rezerv vo výške 47,00 Eur).

Výnosy v členení podľa rozpočtových programov /v EUR/

Rozpočtový program	Popis výnosov /číslo účtu a názov/	Suma v EUR
06G040I	648- Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	3.236,46
06G040I	653- Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	65.869,57
06G040I	681- Výnosy z bežných transferov zo ŠR	339.305,21
06G1801	681- Výnosy z bežných transferov zo ŠR	2.093.096,03
06G040I	682-Výnosy z kapitálových transferov zo ŠR	9.247,29
06G040I	688 Výnosy z kapitálových transferov od OSmVS	1.574,63
Spolu	x	2.512.329,19

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy		102.685,02
	501 Spotreba materiálu	74.774,01
	502 Spotreba energie	27.911,01
Služby		84.508,83
	511 Opravy a udržiavanie	8.566,92
	512 Cestovné	4.483,60
	513 Náklady na reprezentáciu	2.045,70
	518 Ostatné služby	69.412,61
Osobné náklady		2.219.757,09
	521 Mzdové náklady	1.591.077,44
	524 Zákonné sociálne poistenie	556.735,77
	525 Ostatné sociálne poistenie	9.165,95
	527 Zákonné sociálne náklady	62.777,93
Dane a poplatky		1.861,50
	532 Daň z nehnuteľností	1.686,50
	538 Ostatné dane a poplatky	175,00
Ostatné náklady	545 Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	8.402,88
Odpisy, rezervy a opravné položky		61.634,92
	551 Odpisy DNM a DHM	10.821,92
	553 Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	50.813,00
Finančné náklady	568 Ostatné finančné náklady	2.636,77
Mimoriadne náklady		0,00
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 Náklady z odvodu príjmov	3.236,46
Spolu	x	2.484.723,47

Medzi najvýznamnejšie položky nákladov v roku 2013 patrili:

- Náklady na nákup výpočtovej techniky – účet 501 – vo výške 47.682,00 Eur
- Náklady na spotrebu elektrickej, tepelnej energie a vody- účet 502 – vo výške 27.911,01 Eur
- Náklady za školenia a kurzy – účet 518- vo výške 20.885,01 Eur
- Náklady za telefónne hovory – účet 518 – vo výške 15.186,71 Eur
- Náklady na mzdy pracovníkov-účet 521 vo výške 1.591.077,44 Eur (z toho 29.707,00 Eur dohodári)
- Poistné do VŠZP – účet 524 - vo výške 107.922,92 Eur
- Poistné do ostatných poisťovní – účet 524 - vo výške 52.911,98 Eur
- Poistné do sociálnej poisťovne – účet 524 - vo výške 395.900,87 Eur
- Náklady na tvorbu sociálneho fondu – účet 527 – vo výške 17.415,38 Eur
- Náklady na stravné lístky – účet 527 – vo výške 40.626,70 Eur
- Náklady na tvorbu rezerv na mzdy za dovolenku vrátane sociálneho a zdravotného poistenia – účet 553 - vo výške 49.741,00 Eur

Náklady v členení podľa rozpočtových programov /v EUR/

Rozpočtový program	Popis nákladov /číslo účtu a názov/	Suma v EUR
06G040I	501 – Spotreba materiálu	31.108,02
	502 – Spotreba energie	14.500,56
	511 – Opravy a udržiavanie	5.430,48
	512 – Cestovné	1.957,42
	513 – Náklady na reprezentáciu	2.045,70
	518 – Ostatné služby	45.978,75
	521 – Mzdové náklady	106.671,32
	524 – Zákonné sociálne poistenie	43.933,42
	525 – Ostatné sociálne poistenie	9.165,95
	527 – Zákonné sociálne náklady	62.777,93
	532 – Daň z nehnuteľností	1.686,50
	538 – Ostatné dane a poplatky	175,00
	545 – Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	8.402,88
	551 – Odpisy DNM a DHM	10.821,92
	553 – Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	50.813,00

	568 – Ostatné finančné náklady	2.636,77
	588 – Náklady z odvodu príjmov	3.236,46
06G1801	501 – Spotreba materiálu	43.665,99
	502 – Spotreba energie	13.410,45
	511 – Opravy a udržiavanie	3.136,44
	512 – Cestovné	2.526,18
	518 – Ostatné služby	23.433,86
	521 – Mzdové náklady	1.484.406,12
	524 – Záonné sociálne poistenie	512.802,35
Spolu		2.484.723,47

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		
Iné – majetok vo výpožičke	1.699,26	7890001
Spolu	1.699,26	

Majetok vo výpožičke: PC zostava, monitor, tlačiareň, čítačka čipových kariet – v správe Datacentra Bratislava

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Informácie o iných aktívach a iných pasívach sú uvedené v Tabuľke č. 11 tabuľkovej časti poznámok.

K 31.12.2013 SIA eviduje jeden neukončený súdny spor:

Žalobca (navrhovateľ)	Žalovaný (odporca)	Číslo konania	Predmet žaloby	Stav konania
Stabo, s.r.o., Príboj 558, 976 13 Slovenská Ľupča	Sociálna implementačná agentúra – žalovaný v 1.rade MPSVaR – žalovaný v 2.rade	30Cb/34/2012	Žaloba o náhradu škody vo výške 36 266,80 € (krátenie výdavkov na základe Usmernenia RO č.N3/2007)	Prebieha; súdny spor rieši MPSVaR

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.

Príjmy SIA v roku 2013 boli vo výške 3.236,46 EUR. Jednalo sa o preplatok z vyúčtovania nákladov služieb a energií za rok 2012 od MPSVR.

b) Výdavky rozpočtu

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

V rámci EK 610 Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania boli výdavky 1.561.370,44 EUR, z toho zo štátneho rozpočtu - zdroj 111 87.507,00 Eur, z prostriedkov technickej pomoci zo zdroja 11T1 vo výške 1.252.783,91 Eur a zo zdroja 11T2 vo výške 221.079,53 Eur.

Z celkových výdavkov v rámci EK 610 predstavovali výdavky EK 611(tarifný, osobný, základný, funkčný plat vrátane ich náhrad) 659.444,19 EUR, výdavky EK 612 (príplatky) boli vo výške 602.885,75 EUR a výdavky EK 614 (odmeny) boli vo výške 299.040,50 EUR.

V rámci EK 620 Poistné a príspevok do poisťovní predstavovali výdavky 565.901,72 Eur, z toho zo štátneho rozpočtu – zdroj 111 55.084,31 Eur, z prostriedkov technickej pomoci zo zdroja 11T1 vo výške 434.194,80 Eur a zo zdroja 11T2 vo výške 76.622,61 Eur.

Z celkových výdavkov v rámci EK 620 predstavovali výdavky na poistné do zdravotných poisťovní (EK 621, 623) 162.490,14 EUR, poistné do sociálnej poisťovne (EK 625) 394.245,63 EUR a príspevok do doplnkových dôchodkových poisťovní (EK 627) 9.165,95 EUR.

V rámci EK 630 Tovary a služby boli výdavky 300.393,23 Eur, z toho zo štátneho rozpočtu – zdroj 111 191.978,05 Eur, z prostriedkov technickej pomoci zo zdroja 11T1 vo výške 92.152,69 Eur a zo zdroja 11T2 vo výške 16.262,49 Eur.

Medzi najvýznamnejšie položky v rámci EK 630 z hľadiska plnenia rozpočtu patrili:

- EK 631001 – tuzemské služobné cesty – vo výške 4.303,80 Eur
- EK 632001 – energie - vo výške 24.353,77 Eur
- EK 632003 – poštové a telekomunikčné služby vo výške 18.623,13 Eur
- EK 633001 – vybavenie interiéru vo výške 4.682,88 Eur
- EK 633002 – výpočtová technika vo výške 47.696,84 Eur
- EK 633006 – všeobecný materiál vo výške 23.948,16 Eur
- EK 634001 – palivo, mazivá, olej vo výške 4.141,69 Eur
- EK 635006 – rutinná a štandardná údržba budov, objektov a ich častí vo výške 4.893,18 Eur
- EK 637001 – školenia, kurzy, semináre vo výške 21.843,61 Eur
- EK 637005 – špeciálne služby vo výške 14.219,41 Eur
- EK 637014 – stravovanie vo výške 58.999,90 Eur
- EK 637016 – prídely do sociálneho fondu vo výške 17.415,38 Eur
- EK 637027 – odmeny zamestnancov mimopracovného pomeru vo výške 29.707,00 Eur

V rámci EK 640 Bežné transfery predstavovali výdavky 4.735,85 Eur- celá suma bola vyplatená na nemocenské dávky.

c) Finančné operácie

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

Finančné operácie príjmové v roku 2013:

Depozitný účet: zostatok z roku 2012: 209.168,67 Eur - mzdy 12/2012
166.183,97 Eur - mzdy 12/2013

Sociálny fond: zostatok z roku 2012: 1.367,15 Eur
Tvorba SF za rok 2013: 17.415,38 Eur

Finančné operácie výdavkové v roku 2013:

Depozitný účet: vyplatenie miezd za 12/2012 vo výške 209.168,67 Eur

Sociálny fond: výdavky na stravovanie zamestnancov: 15.746,40 Eur
výdavky na potraviny – neal.nápoje – balená pitná voda: 782,80 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.*

Organizačná štruktúra Sociálnej implementačnej agentúry

