

Čl. I
Všeobecné údaje

(1) Identifikačné údaje účtovnej jednotky

- a) názov a sídlo účtovnej jednotky zostavujúcej účtovnú závierku, identifikačné číslo organizácie, dátum zriadenia, spôsob zriadenia, názov a sídlo zriaďovateľa,
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny Poprad
Hraničná 667/13
058 01 Poprad
IČO: 37937758
Dátum zriadenia: 1.1.2004

Spôsob zriadenia : Zákonom NR SR 453/2003 Z. z. o orgánoch štátnej správy v oblasti sociálnych vecí, rodiny a služieb zamestnanosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov

- b) právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky (riadna alebo mimoriadna): **riadna**

(2) Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky.

Mená a priezviská vedúcich predstaviteľov, funkcie vedúcich predstaviteľov, priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia, počet riadiacich zamestnancov.

Križan Jozef, Ing. - riaditeľ úradu
Pospíšilová Ľubica JUDr. - riaditeľka odboru sociálnych vecí a rodiny
Kravčák Slavomír, Ing. - riaditeľ odboru služieb zamestnanosti
počet riadiacich zamestnancov: **18**
priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia: **191,1**

(3) Informácie o organizáciách v zriaďovateľskej alebo zakladateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky - **nemáme**.

Počet rozpočtových organizácií, príspevkových organizácií a iných právnických osôb v zakladateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky, ich názov a sídlo, zmeny v počte príslušných organizácií, napríklad zriadenie, zrušenie alebo zmena formy právnickej osoby v priebehu účtovného obdobia a dôvody týchto zmien.

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 - **áno**

(2) Zmeny účtovných metód a účtovných zásad s uvedením dôvodov týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia - **nie**

(3) Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

- a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný,

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:
dopravné - **áno**
montáž - **áno**
~~provízia~~
~~poistné~~
~~iné~~
Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:
úroky - **áno**
realizované kurzové rozdiely - **áno**,

- b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou - **nemáme**

- c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný,

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:
dopravné - **áno**
montáž - **áno**
~~provízia~~
~~poistné~~
~~iné~~
Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:
úroky - **áno**
realizované kurzové rozdiely - **áno**,

- d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou - **nemáme**

- e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne - **nemáme**

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.
Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatnosti - prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

- f) dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou - **nemáme**

- g) zásoby nakupované - sa oceňujú obstarávacou cenou,

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:
dopravné
~~montáž~~
~~iné~~
Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatnosti - prechodné zníženie hodnoty zásob sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.
Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Účtovanie obstarania a úbytku zásob sa vykonáva spôsobom A

- h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou - **nemáme**,

- i) zásoby získané bezodplatne - **nemáme**,

- j) pohľadávky,

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
Pri pohľadávkach u dlžníkov pri ktorých je riziko, že ich čiastočne alebo úplne nezaplatí sú ku dňu zostavenia účtovnej závierky tvorené opravné položky.
Týmto sa dodržiava a uplatňuje zásada opatnosti - prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

- k) krátkodobý finančný majetok - peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou,

- l) časové rozlíšenie na strane aktív - náklady budúcich období na predplatné novín, koncesionárske poplatky, poistenie budov a motorových vozidiel

Pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

- m) záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov,

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa zápisy záväzkov v účtovníctve a v účtovnej závierke o tomto zistenom ocenení. Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na základe zásady opatrnosti t. z. že sa tvoria na krytie známych rizík alebo strát. oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. V organizácii sa od r. 2010 tvoria ostatné rezervy na nevyčerpanú dovolenku zamestnancov r. 2013 a následne aj na odvody do poisťovní. Ostatné rezervy boli tvorené aj na nevyfakturované dodávky a služby. Úvery, dlhopisy a pôžičky nemáme.

- n) časové rozlíšenie na strane pasív - **nemáme**,
Pri účtovaní nákladov a výnosov sa uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- o) deriváty - **nemáme**,
p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi - **nemáme**,
q) majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou,
r) finančný prenájom - **nemáme**.
- (4) Pri obstarávacej cene majetku a pri ocenení vlastnými nákladmi položiek uvedených v odseku 3 sa uvádza cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

- (5) 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. Zpracovaním zmien v programe APV IMA od r. 2012 sa v zmysle auditu sa posudzuje predpokladaná doba ekonomickej životnosti a účtovná jednotka odpisuje hmotný a nehmotný majetok počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby boli stanovené nasledovne:

1. odpisová skupina	doba odpisovania v rokoch	4	ročná sadzba odpisov	1/4
2. odpisová skupina	doba odpisovania v rokoch	6	ročná sadzba odpisov	1/6
3. odpisová skupina	doba odpisovania v rokoch	12	ročná sadzba odpisov	1/12
4. odpisová skupina	doba odpisovania v rokoch	20	ročná sadzba odpisov	1/20

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby na neodpísaný majetok boli stanovené nasledovne:

FIAT Panda PP 923CK	IČ 706200412	dátum zaradenia	12/2010	daňové odpisy 4 roky	upravené účtovné odpisy	7 rokov
frankovací stroj DM400c	IČ 706200415	dátum zaradenia	12/2012	daňové odpisy 4 roky	upravené účtovné odpisy	5 rokov
frankovací stroj DM400c	IČ 706200416	dátum zaradenia	12/2012	daňové odpisy 4 roky	upravené účtovné odpisy	5 rokov
AB Levoča tech. znodnotenie	IČ 706200329	dátum zaradenia	11/2011	daňové odpisy 6 roky	upravené účtovné odpisy	6 rokov
klimatizácia serverovne	IČ 706200332	dátum zaradenia	06/2005	daňové odpisy 12 roky	upravené účtovné odpisy	15 rokov
štrukturovaná kabeláž	IČ 706200417	dátum zaradenia	12/2013	daňové odpisy 6 roky	upravené účtovné odpisy	8 rokov

- (6) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Drobný nehmotný majetok do 2400,00 Eur, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní priamo do nákladov na účet 518 - ostatné služby. Drobný hmotný majetok do 1700,00 Eur ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby. K zvýšeniu vstupnej ceny pre účely odpisovania u HIM na 1700,00 EWur a u NIM nad 2400,00 Eur došlo k 1.marcu 2009.

- (7) Zásady pre vykazovanie transferov.

Koncepcia účtovania a vykazovania transferov podľa metodiky účtovníctva rozdeľuje subjekty verejnej správy a ostatné subjekty do štyroch skupín a to:

ústredná správa, územná samospráva, špeciálna skupiny verejnej správy a ostatné subjekty

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.

- (8) 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 a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku, pohybe obstarávacích cien, pohybe oprávok a opravných položiek, pohybe zostatkových cien podľa jednotlivých zložiek tohto majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy - účtovná trieda 0

1. názov účtovnej jednotky - **Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny Poprad**,
2. dátum, ku ktorému sa zostavuje prehľad o pohybe dlhodobého majetku - 31.12.2013,
3. stav k 31. decembru 2012 predchádzajúceho účtovného obdobia : **492 432,52 eur**,
4. + prírastky : **149 423,16 eur**,
5. - úbytky : **- 132 416,99 eur**,
6. +/- presuny: **0**
7. stav k 31. decembru 2013 bežného účtovného obdobia: **509 438,69 Eur**,

V roku 2013 boli vynaložené finančné prostriedky na rekonštrukciu vstupnej brány do dvora AB Levoča, IA č. 28663 v sume 4772,40 eur a IA č. 29819 v sume 32 670,00 eur štrukturovaná kabeláž. Z dôvodu nefunkčnosti a ako nepotrebný bol vyradený DHM v sume 73 468,21 eur.

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku,

Administratívne budovy:

AB Levoča:

- majetok je poistený v zmysle poisťovnej zmluvy č. 6545805009 zo dňa 19.5.2008, pre prípad – združený živel, až do výšky 2 323 574 Eur (70 mil. Sk)

AB Svit:

Majetok je poistený zmysle poisťovnej zmluvy č. 6545803724 zo dňa 19.5.2008, až do výšky pre prípad – združený živel, až do výšky 663 878 Eur (20 mil. Sk)

Poistenie za zodpovednosť za škodu za ÚPSVR Poprad, pracovisko Levoča a vysunuté pracovisko Svit - zmluva č. 6545803492 zo dňa 18.5.2008 až do výšky 33 194 Eur (1 mil. Sk)

Hnuteľný majetok:

Poprad: poisťovná zmluva č. 6543810648 zo dňa 18.2.2008 - na združený živel 663 878 Eur (20 mil. Sk)

- odcudzenie 16 597 Eur (500 tis. Sk)

- vandalizmus 16 597 Eur (500 tis. Sk)

Levoča: poisťovná zmluva č. 6543810867 zo dňa 18.2.2008 - na združený živel 265 551 Eur (8 mil. Sk)

- odcudzenie 16 597 Eur (500 tis. Sk)

Motorové vozidlá – havarijné poistenie:

Škoda super B, PP 948BU, číslo poistnej zmluvy 6541675518, zo dňa 14.12.2007
Škoda Oktávia, PP 604BK, číslo poistnej zmluvy 6542118529, zo dňa 10.1.2008
Škoda Oktávia, PP 388BH, číslo poistnej zmluvy 6543819327, zo dňa 18.2.2008
Škoda Fábria, PP 619BM, číslo poistnej zmluvy 6546673132, zo dňa 1.7.2008
Škoda Felícia, PP 215AC, číslo poistnej zmluvy 6545108350, zo dňa 8.4.2008.
Fiat PANDA, PP 923CK, číslo poistnej zmluvy 6561610009, zo dňa 28.12.2010

Zákonné poistenie súboru motorových vozidiel č. 1330036269 zo dňa 20.12.2007.

28.10.2009 bol do súboru zákonného poistenia dodatočne zaradený osobný automobil ŠKODA OKTÁVIA PP 867CF

Fiat PANDA, PP 923CK, číslo poistnej zmluvy 6561612514, zo dňa 28.12.2010

Majetok Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny Poprad je poistený v poisťovni KOOPERATÍVA poisťovňa, a.s. Vienna Insurance Group.

- c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom - **nemáme**,
- d) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky,
Úrad PSVR Poprad vlastní administratívnu budovu v Levoči, ktorá v roku 2011 bola zahrnutá medzi národné kultúrne pamiatky a hodnota budovy bola začítaná na podsúvahový účet v sume 1 701 578,93 eur. Pozemky evidujeme v zostatkovej hodnote 399 322,84 Eur, budovy a stavby v zostatkovej hodnote 842,93 eur, samostatné hnutelné veci a súbory v zostatkovej hodnote 35 399,72 eur, dopravné prostriedky v zostatkovej hodnote 1 294,40 eur a ostatný dlhodobý majetok v zostatkovej hodnote 72 578,80 eur.
- e) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo, napríklad majetok v správe účtovnej jednotky, majetok, ku ktorému vlastnícke právo účtovnej jednotky nebolo do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, zapísané vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva, majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, majetok obstaraný formou finančného prenájmu,
ÚPSVR v Poprade eviduje majetok ku ktorému nemá vlastnícke právo: 2 ks PC z DATACENTRA pre účely Štátnej pokladnice v sume 2 733,31 Eur (nakoľko PC máme v evidencii na podsúvahovom účte už od r. 2004 počítače majú nulovú hodnotu), na zariadenie školiaceho strediska v Levoči evidujeme na podsúvahovom účte 751111 vypožičaný majetok v hodnote 17 876,40 Eur a v operatívnej evidencii úradu máme 2 ks PC – server z MPSVR Bratislava – v sume 19 297 Eur (581 352,00 Sk).
- f) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku - **nemáme**.

(2) Dlhodobý finančný majetok - nemáme

- a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku, pohybe obstarávacích cien, pohybe opravných položiek a pohybe zostatkových cien, podľa jednotlivých zložiek tohto majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy
1. názov účtovnej jednotky - Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny Poprad,,
 2. dátum, ku ktorému sa zostavuje prehľad o pohybe dlhodobého majetku - 31.12.2013,
 3. stav k 31.decembru predchádzajúceho účtovného obdobia,
 4. + prírastky,
 5. - úbytky,
 6. +/- presuny,
 7. stav k 31.decembru bežného účtovného obdobia,
- b) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku - **nemáme**.

(3) Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach - nemáme

Informácie o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel, v tejto štruktúre:

- a) názov spoločnosti,
- b) právna forma,
- c) základné imanie (ZI) spoločnosti v peňažných jednotkách,
- d) podiel účtovnej jednotky na základnom imaní (ZI) spoločnosti v %,
- e) podiel účtovnej jednotky na hlasovacích právach v %,
- f) hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.decembru bežného účtovného obdobia ,
- g) hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.decembru predchádzajúceho účtovného obdobia ,
- h) účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.decembru bežného účtovného obdobia,
- i) účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.decembru predchádzajúceho účtovného obdobia.

(4) Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok - nemáme

- a) dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere v tejto štruktúre:
1. názov emitenta,
 2. druh cenného papiera,
 3. mena cenného papiera,
 4. výnos v %,
 5. dátum splatnosti,
 6. účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.decembru bežného účtovného obdobia,
 7. účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.decembru predchádzajúceho účtovného obdobia,
- b) dlhodobé pôžičky v tejto štruktúre:
1. názov dlžníka,
 2. výnos v %,
 3. mena,
 4. dátum splatnosti,
 5. účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.decembru bežného účtovného obdobia,
 6. účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.decembru predchádzajúceho účtovného obdobia,
 7. popis zabezpečenia pôžičky,
- c) popis významných položiek ostatného dlhodobého finančného majetku vykázaných v súvahe účtovnej jednotky k 31. decembru bežného účtovného obdobia a predchádzajúceho účtovného obdobia - **nemáme**.

B Obežný majetok

(1) Zásoby

- a) vývoj opravnej položky k zásobám v tejto štruktúre - **nemáme**:
1. položka zásob v členení podľa jednotlivých položiek súvahy - materiál,
 2. výška zásob k 31. decembru 2012 predchádzajúceho účtovného obdobia : 1 437,44 eur,
 3. + tvorba opravných položiek : 0,00
 4. - zníženie opravných položiek : 0,00,
 5. -zrušenie opravných položiek : 0,00,
 6. výška zásob k 31. decembru 2013 bežného účtovného obdobia : 3 735,49 eur,
 7. opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k zásobám : **nemáme**,
- V účtovnej evidencii zásob evidujeme zásoby na sklade - všeobecný materiál v sumu 3 285,83 eur a PHM v nádržiac v sume 449,66 eur.
- b) výška zásob, na ktoré je zriadené záložné právo a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať - **nemáme**,
- c) spôsob a výška poistenia zásob - **nemáme**.

(2) Pohľadávky

- a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy,
- | | |
|---|-------------------------|
| účet 3161 Pohľadávky za rozpočtové príjmy - APZ do 31.12. 1996 | 1 520 882,70 eur |
| účet 3162 Pohľadávky za rozpočtové príjmy - APTP od 1.1.1997 | 1 990 855,56 eur |
| účet 3163 Pohľadávky za rozpočtové príjmy - ostatné | 3 047,26 eur |
| účet 3164 Pohľadávky za rozp.príjmy - dávky soc.pomoci a štátne soc.dávky | 980 658,51 eur |
| účet 3165 Pohľadávky za rozpočtové príjmy - APTP od 1.1.2004 | 338 330,39 eur |
| účet 3166 Pohľadávky za rozp.príjmy - odvod za neplnenie povinného podielu zamestnávania občanov zo ZPS | 51 853,58 eur |
| pohľadávky celkom v počte 3 775 | 4 885 628,00 eur |
- stav pohľadávok po korekcii opravných položiek:**
- Pohľadávky z nedaňových príjmov riadok súvahy č. **66** hodnota pohľadávky 533 049,98 eur predchádzajúce obdobie 666 450,95 eur
- Jedná sa o pohľadávky, ktoré vznikli v minulých obdobiach z titulu porušenia zmlúv a dohôd pri poskytnutí príspevkov na APTP, v sociálnej oblasti sú to pohľadávky z preplatkov. Vznikli neoprávneným vyplatením príspevkov poberateľom, ktorí neoznámili rozhodujúce skutočnosti na poberanie dávok a príspevkov – účet 316
- | | | | | | |
|------------------------------|----------------------------|--------------------|----------|------------------------|----------|
| Pohľadávky voči zamestnancom | riadok súvahy č. 70 | hodnota pohľadávky | 0,00 eur | predchádzajúce obdobie | 0,00 eur |
| iné pohľadávky | riadok súvahy č. 81 | hodnota pohľadávky | 0,00 eur | predchádzajúce obdobie | 0,00 eur |

- b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam v tejto štruktúre:
1. položka pohľadávok : opravná položka na pohľadávky z nedaňových príjmov - účet 316
 2. hodnota opravných položiek pohľadávok k 31. decembru 2012 predchádzajúceho účtovného obdobia : 4 666 871,45 eur,
 3. + tvorba opravných položiek : 116 923,23 eur,
 4. - zníženie opravných položiek : 52 775,48,00,
 5. - zrušenie opravných položiek : 378 441,18 eur,
 6. hodnota opravných položiek pohľadávok k 31. decembru 2013 bežného účtovného obdobia: 4 352 578,02 eur ,
 7. opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam,
- Opravné položky sú tvorené na pohľadávky kde je riziko že nebudú uhradené. Sú tvorené ako výstupy z programu Softip Citrix APV pohľadávky vo výške 50 %, 70% a 100 % zo zostatku pohľadávky. Opravné položky sa tvoria len k pohľadávkam, ktoré sú po lehote splatnosti.

Jednotné kritéria pre tvorbu opravných položiek (ďalej len „OP“) na ústredí a úradoch:

- splatnosť pohľadávky menej ako 12 mesiacov: OP = 0
- splatnosť pohľadávky viac ako 12 mesiacov menej ako 24 mesiacov: OP = 50 % zo zostatku pohľadávky
- splatnosť pohľadávky viac ako 24 mesiacov menej ako 36 mesiacov: OP = 70 % zo zostatku pohľadávky
- splatnosť pohľadávky viac ako 36 mesiacov: OP = 100 % zo zostatku pohľadávky
- sporné pohľadávky, voči ktorým sa vedie spor o ich uznaní (v APV POH v menu: Číselníky - Stav pohľadávok kód: 217): OP = 100 % zo zostatku pohľadávky
- sporné pohľadávky, voči ktorým sa vedie spor o ich uznaní (v APV POH v menu: Číselníky - Stav pohľadávok kód: 217): OP = 100 % zo zostatku pohľadávky

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

Tvorbu opravných položiek tvorí výstup z programu Softip Citrix APV pohľadávky

- c) pohľadávky podľa doby splatnosti v tejto štruktúre:
1. hodnota pohľadávok v lehote splatnosti a po lehote splatnosti celkom:
 bežné obdobie k 31.12.2013: 4 885 628,00 eur
 predchádzajúce obdobie k 31.12.2012: 5 333 322,40 eur
 2. Predovšetkým sú to pohľadávky z odboru zamestnanosti (sú to prevažne pohľadávka z bývalého OÚP) v sume 3 901 922,23 eur a zo sociálnej oblasti v sume 980 658,51 eur. Ostatné pohľadávky predstavujú sumu 3 047,26 eur.
- d) opis pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2013 - bežného účtovného obdobia a k 31. decembru predchádzajúceho účtovného obdobia v tejto štruktúre:
1. pohľadávky v lehote splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka, sú väčšinou pohľadávky zo sociálnej oblasti v sume 51 572,93 eur a ostatné pohľadávky v sume 2 705,81 eur t. j. celkom 58 415,82 eur,
 bežné obdobie k 31.12.2013: 54 897,06 eur
 predchádzajúce obdobie k 31.12.2012: 38 109,85 eur
 2. pohľadávky v lehote splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov,
 bežné obdobie k 31.12.2013: 3 518,76 eur
 predchádzajúce obdobie k 31.12.2012: 3 698,30 eur
 3. pohľadávky v lehote splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov,
 bežné obdobie k 31.12.2013: 0,00 eur
 predchádzajúce obdobie k 31.12.2012: 0,00 eur
 4. pohľadávky po lehote splatnosti
 bežné obdobie k 31.12.2013: 4 827 212,18 eur
 predchádzajúce obdobie k 31.12.2012: 5 291 514,25 eur
- Predovšetkým sú to pohľadávky z odboru zamestnanosti - prevažne z bývalého OÚP v sume 3 897 785,15 eur a zo sociálnej oblasti v sume 929 085,58 eur. Pohľadávky z odboru služieb zamestnanosti sú ťažko vymožiteľné, nakoľko sa jedná o organizácie ktoré sú v likvidácii, zanikli a nie sú vymazané z obchodného registra. Pri pohľadávkach sociálneho odboru sa jedná o dlžníkov, ktorí sú zo slabých sociálnych skupín, väčšinou bez majetku.
- e) výška pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia - **nemáme**,
- f) výška pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať - **nemáme**.

(3) Finančný majetok

- a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku - pozostáva z finančných prostriedkov na účte sociálneho fondu v sume 1 757,48 eur a depozitnom účte v sume 272 982,37eur - výplaty zamestnancov za december 2013, vratky za NP a nevyčerpané finančné prostriedky z AOTP.
- b) zriadenie záložného práva na krátkodobý finančný majetok a obmedzenie práva nakladať s krátkodobým finančným majetkom - **nemáme**.

(4) Poskytnuté návratné finančné výpomoci

Popis a hodnota poskytnutých návratných finančných výpomocí podľa jednotlivých druhov výpomocí v členení na dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci v tejto štruktúre: - **nemáme**

- a) dlžník,
- b) výnos v %,
- c) mena, v ktorej bola návratná finančná výpomoc poskytnutá,
- d) dátum splatnosti,
- e) výška návratnej finančnej výpomoci k 31. decembru bežného účtovného obdobia,
- f) výška návratnej finančnej výpomoci k 31. decembru predchádzajúceho účtovného obdobia.

(5) Časové rozlíšenie

Popis významných položiek časového rozlíšenia účtet 381 - náklady budúcich období za dobitie frankovacieho stroja, poistenie budov a motorových vozidiel

a) riadok súvahy	111	dobitie frankovacieho stroja	bežné obdobie	30280,50 eur	predchádzajúce obdobie	0,00 eur
		poistenie motorových vozidiel	bežné obdobie	835,59 eur	predchádzajúce obdobie	834,56 eur
		poistenie motorových vozidiel	bežné obdobie	637,17 eur	predchádzajúce obdobie	630,23 eur

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania v členení podľa jednotlivých položiek súvahy, pre ktoré má účtovná jednotka obsahujú náplň, v tejto štruktúre:

- a) názov položky -
- b) výška vlastného imania k 31. decembru 2012 predchádzajúceho účtovného obdobia je v sume -99 278,46 eur, riadok súvahy 116
- c) + zvýšenie : 143 453,42 eur
- d) - zníženie : 198 376,41 eur
- e) +/- presun : 99 278,46 eur
- f) výška vlastného imania k 31. decembru 2013 bežného účtovného obdobia je v sume - 54 922,99 eur.

- g) 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.
Zmeny vo výške vlastného imania sú z titulu že v priebehu účtovného obdobia boli vytvorené k 31.12.2013 opravné položky k starým pohľadávkam v sume 116 923,23 eur. Opravy významných chýb minulých rokov v sume 1 074,35 eur, zrušenie OP v sume 379 256,97 eur a poníženie odvodu príjmu odpisy v sume 505 892,35 eur.

B Záväzky

(1) AS

Vývoj rezerv v tejto štruktúre:

- a) položka rezerv : riadok súvahy 131
b) výška rezerv k 31. decembru predchádzajúceho účtovného obdobia: 54 589,51 eur
c) + tvorba: 69 526,04 eur,
d) - zníženie - 48 235,44 eur,
e) - zrušenie: 6 354,07eur ,
f) výška rezerv k 31. decembru bežného účtovného obdobia: 69 526,04 eur,
g) stanovenie predpokladaného roku použitia rezerv: rok 2013,
h) opis významných položiek rezerv: na nevyčerpanú dovolenku zamestnancov a odvody sociálneho zabezpečenia
- a) položka rezerv : riadok súvahy 131
b) výška rezerv k 31. decembru predchádzajúceho účtovného obdobia: 35 000,00 eur,
c) + tvorba : 18 320,00 eur,
d) - zníženie : 20 792,67 eur
e) - zrušenie: 14 207,33 eur
f) výška rezerv k 31. decembru bežného účtovného obdobia:18 320,00 eur,
g) stanovenie predpokladaného roku použitia rezerv,
h) opis významných položiek rezerv: na nevyfakturované dodávky a služby vyplývajúce z titulu prenájmu - jedná sa o refakturované náklady na energje.

(2) Záväzky podľa doby splatnosti

- a) záväzky podľa doby splatnosti v tejto štruktúre:
1. výška záväzkov v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru 2013 bežného účtovného obdobia: 1 407 640,26 eur - riadok súvahy 126,
 2. výška záväzkov v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru 2012 predchádzajúceho účtovného obdobia: 1 469 228,65 eur - riadok súvahy 126,
- b) opis záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru bežného účtovného obdobia a k 31.decembru predchádzajúceho účtovného obdobia tejto štruktúre:
1. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka: jedná sa o záväzky z krátkodobých rezerv účet 323 (riadok súvahy 127,131) v sume 87 846,04 eur, zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy účet 351,353 (riadok súvahy 132, 133,134) v sume 1 042 488,67 eur, sociálny fond účet 472 (riadok súvahy 140) v sume 1 243,89 eur a krátkodobé záväzky účet 326, 379, 331, 336, 342 (riadok súvahy 151, 156,160,163,165,167) v sume 276 061,66 eur.
 2. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov - **nemáme**,
 3. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov - **nemáme**,
- c) popis významných položiek záväzkov - vid'. bod b).

(3) Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci - nemáme

- a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery v tejto štruktúre:
1. charakter bankového úveru, napríklad investičný úver, prevádzkový úver,
 2. druh bankového úveru podľa splatnosti, napríklad dlhodobý úver, krátkodobý úver,
 3. mena, v ktorej bol bankový úver poskytnutý,
 4. druh úrokovej sadzby a výška sadzby v %,
 5. dátum splatnosti bankového úveru,
 6. výška bankového úveru k 31. decembru bežného účtovného obdobia,
 7. výška bankového úveru k 31. decembru predchádzajúceho účtovného obdobia,
- b) popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru - **nemáme**,
- c) dlhodobé emitované dlhopisy a krátkodobé emitované dlhopisy v tejto štruktúre: - **nemáme**
1. druh cenného papiera,
 2. mena, v ktorej sú cenné papiere vydané,
 3. úroková sadzba v %,
 4. dátum splatnosti,
 5. stav k 31. decembru bežného účtovného obdobia,
 6. stav k 31. decembru predchádzajúceho účtovného obdobia,
- e) prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci v tejto štruktúre:
1. poskytovateľ návratnej finančnej výpomoci,
 2. druh prijatej návratnej finančnej výpomoci, napríklad krátkodobá návratná finančná výpomoc, dlhodobá návratná finančná výpomoc,
 3. účel použitia,
 4. dátum splatnosti,
 5. výška návratnej finančnej výpomoci k 31. decembru bežného účtovného obdobia,
 6. výška návratnej finančnej výpomoci k 31. decembru predchádzajúceho účtovného obdobia.

(4) Časové rozlíšenie - nemáme

- a) popis významných položiek časového rozlíšenia,
- b) informácie o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384 podľa čl. VI druhého bodu.

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

(1) Výnosy

Popis a výška významných položiek výnosov

- a) tržby za vlastné výkony a tovar: **nemáme** - riadok 65 výkazu ziskov a strát,
- b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob: **nemáme** - riadok 69 výkazu ziskov a strát ,
- c) aktivácia: **nemáme** - riadok 74 výkazu ziskov a strát ,
- d) daňové výnosy a colné výnosy a výnosy z poplatkov: **nemáme** - riadok 79 výkazu ziskov a strát ,
- e) finančné výnosy : **nemáme** - riadok 100 výkazu ziskov a strát , ,
- f) mimoriadne výnosy : **nemáme** - riadok 109 výkazu ziskov a strát ,
- g) výnosy z transferov : riadok **114** výkazu ziskov a strát. Jedná sa o výnosy bežných transfrov zo štátneho rozpočtu v sume 37 935 372,29r (účet 681) a výnosy z kapitálových transferov zo ŠR v sume 20 436,23 eur (účet 682).
- | | |
|--------------------------------------|-------------------|
| bežné obdobie k 31.12.2013: | 37 935 372,29 eur |
| predchádzajúce obdobie k 31.12.2012: | 37 517 157,65 eur |
- h) ostatné výnosy: riadok **83** výkazu ziskov a strát napríklad pokuty, penále, úroky z omeškania a výnosy z poplatkov z toho: riadok 86 (účet 644) - zmluvné pokuty a penále v sume 1 458,75 eur, riadok 87 (účet 645) - ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania v sume 64 433,86 eur, riadok 89 (účet 648) - ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti v sume 277 857,49 eur, riadok 90 (účet 65x) - zúčtovanie rezerv a opravných položiek 518 013,55 eur z toho rezerv 89 589,51 eur a opravných položiek 428 424,04 eur.
- | | |
|--------------------------------------|----------------|
| bežné obdobie k 31.12.2013: | 343 750,11 eur |
| predchádzajúce obdobie k 31.12.2012: | 425 704,69 eur |
- i) výnosy v členení podľa rozpočtových programov.
Ako rozpočtová organizácia netvoríme zisk a výnosy plynú len z úhrad pohľadávok, úroky z omeškania a z prenájmu. Výnosy sú príjmom štátu. O výnosy v rámci bežného účtovného obdobia môžu byť upravené náklady bežného účtovného obdobia.

(2) Náklady

Popis a výška významných položiek nákladov

- a) **spotrebované nákupy:** riadok č. 1 výkazu ziskov a strát :
bežné obdobie k 31.12.2013: 170 083,34 eur
predchádzajúce obdobie k 31.12.2012: 219 432,06 eur
z toho: spotreba materiálu (účet 501) - riadok č. 2
bežné obdobie k 31.12.2013: 48 074,97 eur
predchádzajúce obdobie k 31.12.2012: 79 250,85 eur
spotreba energie (účet 502) - riadok č. 3
bežné obdobie k 31.12.2013: 122 008,37 eur
predchádzajúce obdobie k 31.12.2012: 140 181,21 eur
- b) **služby:** riadok č. 6 výkazu ziskov a strát
bežné obdobie k 31.12.2013: 425 216,80 eur
predchádzajúce obdobie k 31.12.2012: 421 803,87 eur
z toho: opravy a udržiavanie (účet 511) - riadok č. 7
bežné obdobie k 31.12.2013: 6 773,76 eur
predchádzajúce obdobie k 31.12.2012: 9 967,12 eur
cestovné (účet 512) - riadok č. 8
bežné obdobie k 31.12.2013: 3 655,79 eur
predchádzajúce obdobie k 31.12.2012: 3 231,74 eur
náklady na reprezentáciu (účet 513) - riadok č. 9
bežné obdobie k 31.12.2013: 596,64 eur
predchádzajúce obdobie k 31.12.2012: 596,76 eur
ostatné služby (účet 518) - riadok č. 10
bežné obdobie k 31.12.2013: 414 190,61 eur
predchádzajúce obdobie k 31.12.2012: 408 008,25 eur
- c) **osobné náklady:** riadok č. 11 výkazu ziskov a strát:
bežné obdobie k 31.12.2013: 2 269 662,01 eur
predchádzajúce obdobie k 31.12.2012: 2 075 396,33 eur
z toho: mzdové náklady (účet 521) - riadok č. 12
bežné obdobie k 31.12.2013: 1 578 810,65 eur
predchádzajúce obdobie k 31.12.2012: 1 460 037,05 eur
zákonné sociálne poistenie (účet 524) - riadok 13
bežné obdobie k 31.12.2013: 549 179,28 eur
predchádzajúce obdobie k 31.12.2012: 504 502,78 eur
ostatné poistenie (účet 525) - riadok 14
bežné obdobie k 31.12.2013: 20 320,20 eur
predchádzajúce obdobie k 31.12.2012: 8 412,00 eur
zákonné sociálne náklady (účet 527) - riadok 15
bežné obdobie k 31.12.2013: 121 351,91 eur
predchádzajúce obdobie k 31.12.2012: 102 444,50 eur
- d) **dane a poplatky:** riadok č. 17 výkazu ziskov a strát
bežné obdobie k 31.12.2013: 8 824,29 eur
predchádzajúce obdobie k 31.12.2012: 8 875,56 eur
z toho: daň z nehnuteľností (účet 532) - riadok 19
bežné obdobie k 31.12.2013: 3 906,77 eur
predchádzajúce obdobie k 31.12.2012: 4 406,47 eur
ostatné dane a poplatky (účet 538) - riadok 20
bežné obdobie k 31.12.2013: 4 917,52 eur
predchádzajúce obdobie k 31.12.2012: 4 469,09 eur
- e) **ostatné náklady na prev. činnosť:** riadok č. 21 výkazu ziskov a strát
bežné obdobie k 31.12.2013: 35 504 206,37 eur
predchádzajúce obdobie k 31.12.2012: 34 772 897,10 eur
z toho: odpisy pohľadávky (účet 546) - riadok 26
bežné obdobie k 31.12.2013: 505 892,35 eur
predchádzajúce obdobie k 31.12.2012: 18 648,43 eur
ostatné náklady na prev. činnosť (účet 548) - riadok 27
bežné obdobie k 31.12.2013: 34 998 314,02 eur
predchádzajúce obdobie k 31.12.2012: 34 754 248,67 eur
Jedná sa o náklady z poskytnutých finančných progriedkov na dávky v hmotnej núdzi, štátne sociálne dávky - program 07C, trovy konania a exekúcie - program 07E.
- f) **odpisy, rezervy a opravné položky:** riadok č. 29 výkazu ziskov a strát
bežné obdobie k 31.12.2013: 222 412,88 eur
predchádzajúce obdobie k 31.12.2012: 3 262 252,90 eur
z toho: odpisy dlhodobého HM (účet 551) - riadok 30
bežné obdobie k 31.12.2013: 20 436,23 eur
predchádzajúce obdobie k 31.12.2012: 31 286,86 eur
tvorba ostatnej rezervy z prevádzkovej činnosti (účet 553) - riadok 33
bežné obdobie k 31.12.2013: 87 846,04 eur
predchádzajúce obdobie k 31.12.2012: 89 589,51 eur
tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti (účet 558) - riadok 35
bežné obdobie k 31.12.2013: 114 130,61 eur
predchádzajúce obdobie k 31.12.2012: 3 141 376,53 eur
- g) **finančné náklady:** riadok 40 výkazu ziskov a strát
bežné obdobie k 31.12.2013: 3 832,01 eur
predchádzajúce obdobie k 31.12.2012: 3 860,60 eur
z toho: kurzové straty (účet 563) - riadok 43
bežné obdobie k 31.12.2013: 0,00 eur
predchádzajúce obdobie k 31.12.2012: 28,25 eur
ostatné finančné náklady (účet 568) - riadok 47
bežné obdobie k 31.12.2013: 3 832,01 eur
predchádzajúce obdobie k 31.12.2012: 3 832,35 eur
- h) **mimoriadne náklady (účet 57x) - riadok 49 výkazu ziskov a strát** - nemáme,
- i) **náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov:** riadok 54 výkazu ziskov a strát
bežné obdobie k 31.12.2013: 391 274,66 eur

predchádzajúce obdobie k 31.12.2012:	409 876,78 eur
z toho: náklady z odvodu príjmov (účet 588) - riadok 62	
bežné obdobie k 31.12.2013:	203 311,46 eur
predchádzajúce obdobie k 31.12.2012:	213 485,78eur
náklady z budúceho odvodu príjmov (účet 589) - riadok 63	
bežné obdobie k 31.12.2013:	187 963,20 eur
predchádzajúce obdobie k 31.12.2012:	196 391,00 eur

j) náklady podľa rozpočtových programov: - vid'. hore.

(3) Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií - nemáme

Čl. VI

Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektami verejnej správy

(1) Závazky z prijatých transferov v členení podľa jednotlivých položiek súvahy v tejto štruktúre:

- stav záväzku z dôvodu prijatých transferov k 31. decembru 2012 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia: ,
riadok súvahy 134 (účet 353) : 492 432,52
- + zvýšenie záväzku z transferu v bežnom účtovnom období : 37 442,40
rekonštrukcia vstupnej brány AB Levoča : 4 772,40 eur a štrukturovaná kabeláž AB PP : 32 670,00 eur
- zníženie záväzku z transferu v bežnom účtovnom období
odpisy v sume 20 436,23 eur
- stav záväzku z dôvodu prijatých transferov k 31. decembru 2013 bežného účtovného obdobia.
riadok súvahy 134 (účet 353) : 509 438,69 eur.

(2) Pohľadávky z poskytnutých transferov v rámci konsolidovaného celku štátnej správy, obce a vyššieho územného celku v tejto štruktúre: nemáme

- stav pohľadávky z dôvodu poskytnutých transferov k 31. decembru bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia,
- stav pohľadávky z dôvodu poskytnutých transferov k 31. decembru bežného účtovného obdobia.

Čl. VII

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

(1) Deriváty

Popis významných derivátov. - nemáme

(2) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi - nemáme

Popis významných položiek majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi a popis tohto zabezpečenia.

(3) Ďalšie informácie

Informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o odpísaných pohľadávkach, o záväzkoch z finančného prenájmu.

Na podsúvahovom účte evidujeme:

účet 751101 prenajatý majetok z Datacentra - počítače Štátnej pokladnice v sume 2 733,31 eur (od roku 2004 už nulová hodnota)

účet 751102 0,00 eur

účet 751111 vypožičaný majetok z Ústredia PSVR - počítače naa vybavenie školiaceho strediska v Levoči - v sume 17 756,40 eur

účet 751113 národná kultúrna pamiatka AB v Levoči v sime 1 701 578,93 eur

účet 751401 trvalé upustenie od vymáhania pohľadávok v sociálne oblasti v sume 6 155,45 eur

účet 751402 trvalé upustenie od vymáhania pohľadávok v oblasti zamestnanosti v sume 463 223,59 eur.

Čl. VIII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

(1) Iné aktíva a iné pasíva

- opis a hodnota iných aktív, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmito inými aktívami sú napríklad práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv,
K 31.12.2013 vo výkaze FIN 1 - 12 "Finančný výkaz o plnení rozpočtu subjektu verejnej správy evidujeme na mimorozpočtových účtoch - príjmové operácie, na položke 453, "zostatok prostriedkov predchádzajúceho obdobia" kód účtu 003 sumu 207 571,03 eur a kód účtu 008 sumu 221,64 eur t. j. spolu 207 792,67 eur, predchádzajúce obdobie celkom 205 367,87 eur.
- opis a hodnota iných pasív vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takými inými pasívami sú:
 - možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
 - povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť,
- zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou.
AB Levoča - národná kultúrna pamiatka, správca nehnuteľnej kultúrnej pamiatka ÚPSVR Poprad, inventárne číslo 706230000001 hodnota 1 684 024,00 eur
pozemok Levoča, správca nehnuteľnej kultúrnej pamiatka ÚPSVR Poprad, inventárne číslo 706230000002 hodnota 17 554,93 eur

(2) Ostatné finančné povinnosti - nemáme

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch; pri každej položke sa uvádza jej popis, výška a údaj, či sa netýka spriaznených osôb

- povinnosti z devízových termínovaných obchodov a iných finančných derivátov,
- povinnosti z opčných obchodov,
- zákonná alebo zmluvná povinnosť odobrať určité produkty, napríklad z dodávateľských zmlúv alebo odberateľských zmlúv,
- povinnosti z finančného prenájmu, nájomných zmlúv, servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv a podobných zmlúv,
- iné povinnosti.

Čl. IX

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

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky - nemáme

- suma peňažných príjmov a hodnota nepeňažných príjmov členov orgánov účtovnej jednotky v bežnom účtovnom období, pričom sa uvádzajú údaje samostatne za každý orgán,
- suma úverov a záruk, údaje o zárukách poskytnutých účtovnou jednotkou za záväzky členov jednotlivých orgánov v súlade s osobitnými predpismi, pričom sa uvádzajú údaje samostatne za každý orgán,
- údaj podľa písmen a) a b) za bývalých členov týchto orgánov, ak sa príjmy naďalej poskytujú alebo ak výhoda trvá.

Čl. X

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

- (1) Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb - **nemáme**
- a) zoznam obchodov, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami, a to
1. druh obchodu, napríklad kúpa alebo predaj, poskytnutie služby, obchodné zastúpenie, licencie, transféry, know-how, úver, pôžička, výpomoc a záruka,
 2. charakteristika významných obchodov, a to najmä hodnotové vyjadrenie obchodu alebo percentuálne vyjadrenie obchodu k celkovému objemu obchodov realizovaných účtovnou jednotkou, informácia o neukončených obchodoch v hodnotovom vyjadrení obchodu alebo percentuálnom vyjadrení obchodu k celkovému objemu obchodov realizovaných účtovnou jednotkou a informácia o cenách realizovaných obchodov medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami,
- b) o obchodoch podľa písmena a), ktoré sú rovnakého druhu a uvádzajú sa kumulovane,
- c) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám.
- (2) Informácie podľa odseku 1 sa vykazujú za - **nemáme**
- a) právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke dcérskou účtovnou jednotkou alebo materskou účtovnou jednotkou,
- b) zamestnancov zodpovedných za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky a ich blízke osoby a za osoby zodpovedné za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, ktoré nie sú zamestnancami a ich blízke osoby,
- c) právnické osoby, v ktorých fyzické osoby uvedené v písmene b) vykonávajú podstatný vplyv a to aj sprostredkovane,
- d) osoby, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke a súčasne v inej účtovnej jednotke prostredníctvom členov štatutárnych orgánov taký vplyv, že sú schopné ovplyvniť ekonomické zábery oboch účtovných jednotiek; vplyvom sa rozumie priamy vplyv aj sprostredkovaný vplyv,
- e) osoby, ktoré poskytli účtovnej jednotke úver, a z tohto dôvodu sú schopné ovplyvniť ekonomické vzťahy s účtovnou jednotkou,
- f) osoby, s ktorými účtovná jednotka realizuje taký objem obchodov, že je od týchto osôb hospodársky závislá.

Čl. XI

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu v tejto štruktúre:

- a) **príjmy** bežného rozpočtu s uvedením zdroja financovania, názvu príjmu, výška príjmu podľa schváleného rozpočtu, rozpočtu po zmenách a skutočnosti za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie,
- | | |
|---|---|
| schválený rozpočet príjmov rok 2012 : 339 707,00 eur | schválený rozpočet príjmov rok 2013 : 533 467,00 eur |
| upravený rozpočet príjmov 2012: 336 628,00 eur | upravený rozpočet príjmov 2013 : 280 390,03 eur |
| plnenie rozpočtu príjmov 2012: 336 238,60 eur, z toho: | plnenie rozpočtu príjmov 2013: 280 390,03 eur , z toho: |
| položka 210 : 1 106,70 eur | položka 210 : 851,25 eur |
| položka 220 : 80 777,20 eur | položka 220 : 45 386,59 eur |
| položka 290 : 254 354,70 eur | položka 290 : 234 152,19 eur |
- b) príjmy kapitálového rozpočtu s uvedením zdroja financovania, názvu príjmu, výška príjmu podľa schváleného rozpočtu, rozpočtu po zmenách a skutočnosti za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - **nemáme**,
- c) výdavky bežného rozpočtu s uvedením programu, zdroja financovania, názvu výdavku, výšky výdavku podľa schváleného rozpočtu, rozpočtu po zmenách a skutočnosti za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie,

schválený rozpočet výdavkov rok **2012** celkom: 35 141 835,00 eur

schválený rozpočet výdavkov rok **2013** celkom : 35 477 726,00 eur

upravený rozpočet výdavkov **2012** celkom: 41 453 560,39 eur

upravený rozpočet výdavkov **2013** celkom : 41 542 112,17 eur

z toho :

APTP zdroj 111 program 06G

rozpočet ekonomická kategória 630: 3 263,33 eur

čerpanie ekonomická kategória 630: 2 978,83 eur

rozpočet ekonomická kategória 640: 213 028,57 eur

čerpanie ekonomická kategória 640: 213 028,57 eur

APTP zdroj 11T1

rozpočet ekonomická kategória 630: 2 773,93 eur

čerpanie ekonomická kategória 630: 1 963,51 eur

rozpočet ekonomická kategória 640: 2 298 078,09 eur

čerpanie ekonomická kategória 640: 2 298 078,09 eur

APTP zdroj 11T2

rozpočet ekonomická kategória 630: 489,40

ekonomická kategória 630: 346,50 eur

rozpočet ekonomická kategória 640: 405 543,25 eur

čerpanie ekonomická kategória 640: 405 543,25 eur

APTP zdroj 13T1

rozpočet ekonomická kategória 630: 0 eur

čerpanie ekonomická kategória 630: 0 eur

rozpočet ekonomická kategória 640: 204 686,74 eur

čerpanie ekonomická kategória 640: 204 686,74 eur

APTP zdroj 13T2

rozpočet ekonomická kategória 630:

čerpanie ekonomická kategória 630: 0 eur

rozpočet ekonomická kategória 640: 36 121,30 eur

čerpanie ekonomická kategória 640: 36 121,30 eur

APTP celkom:

rozpočet

ekonomická kategória 630: 3 253,33 eur

ekonomická kategória 640: 2 989 211,59 eur

čerpanie:

ekonomická kategória 630: 2 310,01 eur

ekonomická kategória 640: 2 989 211,59 eur

sociálna inklúzia program 07C

schválený rozpočet výdavkov rok **2012** celkom: 32 507 533,00 eur

upravený rozpočet výdavkov **2012** celkom: 35 563 959,39 eur

z toho zdroj 111 :

program 07C01

rozpočet ekonomická kategória 640: 9 326 432,00 eur

čerpanie ekonomická kategória 640: 9 295 355,07 eur

program 07C02

rozpočet ekonomická kategória 630: 942,64 eur

čerpanie ekonomická kategória 630: 942,64 eur

rozpočet ekonomická kategória 640: 19 128 733,00 eur

rozpočet ekonomická kategória 630: 1 258,67 eur

čerpanie ekonomická kategória 630: 1 258,67 eur

rozpočet ekonomická kategória 640: 141 522,97 eur

čerpanie ekonomická kategória 640: 141 522,97 eur

rozpočet ekonomická kategória 630 : 8 056,06 eur

čerpanie ekonomická kategória 630: 7 112,43 eur

rozpočet ekonomická kategória 640: 1 640 747,90 eur

čerpanie ekonomická kategória 640: 1 640 747,90 eur

rozpočet ekonomická kategória 630: 1 422,24 eur

čerpanie ekonomická kategória 630: 1 255,72 eur

rozpočet ekonomická kategória 640: 289 545,40 eur

čerpanie ekonomická kategória 640: 289 545,40 eur

rozpočet ekonomická kategória 630: 0

čerpanie ekonomická kategória 630: 0 eur

rozpočet ekonomická kategória 640: 441 824,83 eur

čerpanie ekonomická kategória 640: 441 824,83 eur

rozpočet ekonomická kategória 630: 0 eur

čerpanie ekonomická kategória 630: 0 eur

rozpočet ekonomická kategória 640: 77 968,27 eur

čerpanie ekonomická kategória 640: 77 968,27 eur

ekonomická kategória 630: 10 736,97 eur

ekonomická kategória 640: 2 592 609,37 eur

ekonomická kategória 630: 9 626,82 eur

ekonomická kategória 640: 2 592 609,37 eur

schválený rozpočet výdavkov rok **2013** celkom : 32 933 615,00 eur

upravený rozpočet výdavkov **2013** celkom : 36 006 019,43 eur

rozpočet ekonomická kategória 640: 9 227 497,99 eur

čerpanie ekonomická kategória 640: 9 097 982,48 eur

rozpočet ekonomická kategória 630: 2 258,68 eur

čerpanie ekonomická kategória 630: 1 316,04 eur

rozpočet ekonomická kategória 640: 19 447 831,32 eur

čerpanie ekonomická kategória 640: 19 123 376,36 eur

program 07C03

rozpočet ekonomická kategória 630: 20 971,45 eur

čerpanie ekonomická kategória 630: 20 971,46 eur

rozpočet ekonomická kategória 640: 6 750 697,54 eur

čerpanie ekonomická kategória 640: 6 747 919,10 eur

program 07C05

rozpočet ekonomická kategória 640: 270 787,00 eur

čerpanie ekonomická kategória 640: 270 774,16 eur

zdroj 11T, 13T

program 07C081 zdroj 11T1

rozpočet ekonomická kategória 610: 0 eur

čerpanie ekonomická kategória 610: 0 eur

rozpočet ekonomická kategória 620: 0 eur

čerpanie ekonomická kategória 620: 0 eur

rozpočet ekonomická kategória 630: 0 eur

čerpanie ekonomická kategória 630: 0 eur

rozpočet ekonomická kategória 640: 0 eur

čerpanie ekonomická kategória 640: 0 eur

program 07C0801 zdroj 11T2

rozpočet ekonomická kategória 610: 0 eur

čerpanie ekonomická kategória 610: 0 eur

rozpočet ekonomická kategória 620: 0 eur

čerpanie ekonomická kategória 620: 0 eur

rozpočet ekonomická kategória 630: 0 eur

čerpanie ekonomická kategória 630: 0 eur

rozpočet ekonomická kategória 640: 0 eur

čerpanie ekonomická kategória 640: 0 eur

program 07C0802 zdroj 11Tx, 13Tx

11T1

rozpočet ekonomická kategória 640: 6 704,14 eur

čerpanie ekonomická kategória 640: 6 704,14 eur

11T2

rozpočet ekonomická kategória 640: 1 183,06 eur

čerpanie ekonomická kategória 640: 1 183,06 eur

13T1

rozpočet ekonomická kategória 640: 1 700,00 eur

čerpanie ekonomická kategória 640: 1 700,00 eur

13T2

rozpočet ekonomická kategória 640: 300,00 eur

čerpanie ekonomická kategória 640: 300,00 eur

program 07C0803 zdroj 11Tx, 13Tx

11T1

rozpočet ekonomická kategória 630: 0 eur

čerpanie ekonomická kategória 630: 0 eur

rozpočet ekonomická kategória 640: 19 428,90 eur

čerpanie ekonomická kategória 640: 19 428,90 eur

11T2

rozpočet ekonomická kategória 630: 0 eur

čerpanie ekonomická kategória 630: 0 eur

rozpočet ekonomická kategória 640: 3 428,72 eur

čerpanie ekonomická kategória 640: 3 428,72 eur

13T1

rozpočet ekonomická kategória 640: 10 231,78 eur

čerpanie ekonomická kategória 640: 10 231,78 eur

13T2

rozpočet ekonomická kategória 640: 1 805,61 eur

čerpanie ekonomická kategória 640: 1 805,61 eur

bežné výdavky program 07E, zdroj 111

schválený rozpočet výdavkov rok 2012 celkom: 2 634 282,00 eur

upravený rozpočet výdavkov 2012 celkom: 2 725 900,17 eur

čerpanie celkom: 2 725 502,02 eur

z toho:

rozpočet ekonomická kategória 610: 1 452 558,00 eur

čerpanie ekonomická kategória 610: 1 452 558,00 eur

rozpočet ekonomická kategória 620: 512 992,00 eur

čerpanie ekonomická kategória 620: 512 992,00 eur

rozpočet ekonomická kategória 631: 3 233,00 eur

čerpanie ekonomická kategória 631: 3 231,74 eur

rozpočet ekonomická kategória 632: 407 970,92 eur

čerpanie ekonomická kategória 632: 407 968,18 eur

rozpočet ekonomická kategória 633: 63 624,96 eur

čerpanie ekonomická kategória 633: 63 621,29 eur

rozpočet ekonomická kategória 634: 17 185,00 eur

čerpanie ekonomická kategória 634: 17 089,62 eur

rozpočet ekonomická kategória 635: 6 435,00 eur

čerpanie ekonomická kategória 635: 6 434,27 eur

rozpočet ekonomická kategória 636: 60 184,29 eur

čerpanie ekonomická kategória 636: 60 136,44 eur

rozpočet ekonomická kategória 637: 198 181,00 eur

čerpanie ekonomická kategória 637: 188 934,48 eur

rozpočet ekonomická kategória 640: 8 600,00 eur

čerpanie ekonomická kategória 640: 8 600,00 eur

čerpanie ekonomická kategória 640: 19 396 327,17 eur

rozpočet ekonomická kategória 630: 23 715,54 eur

čerpanie ekonomická kategória 630: 23 715,54 eur

rozpočet ekonomická kategória 640: 6 941 308,46 eur

čerpanie ekonomická kategória 640: 6 917 530,87 eur

rozpočet ekonomická kategória 640: 312 334 eur

čerpanie ekonomická kategória 640: 309 951,36 eur

rozpočet ekonomická kategória 610: 3 663,49 eur

čerpanie ekonomická kategória 610: 3 663,49 eur

rozpočet ekonomická kategória 620: 1 280,22 eur

čerpanie ekonomická kategória 620: 1 280,22 eur

rozpočet ekonomická kategória 630: 255,81 eur

čerpanie ekonomická kategória 630: 255,81 eur

rozpočet ekonomická kategória 640: 0 eur

čerpanie ekonomická kategória 640: 0 eur

rozpočet ekonomická kategória 610: 646,51 eur

čerpanie ekonomická kategória 610: 646,51 eur

rozpočet ekonomická kategória 620: 225,92 eur

čerpanie ekonomická kategória 620: 225,92 eur

rozpočet ekonomická kategória 630: 45,15 eur

čerpanie ekonomická kategória 630: 45,15 eur

rozpočet ekonomická kategória 640: 0 eur

čerpanie ekonomická kategória 640: 0 eur

rozpočet ekonomická kategória 640: 0 eur

čerpanie ekonomická kategória 640: 0 eur

rozpočet ekonomická kategória 640: 0 eur

čerpanie ekonomická kategória 640: 0 eur

rozpočet ekonomická kategória 640: 0 eur

čerpanie ekonomická kategória 640: 0 eur

rozpočet ekonomická kategória 640: 0 eur

čerpanie ekonomická kategória 640: 0 eur

rozpočet ekonomická kategória 630: 10 322,90 eur

čerpanie ekonomická kategória 630: 10 322,90 eur

rozpočet ekonomická kategória 640: 8 908,49 eur

čerpanie ekonomická kategória 640: 8 908,49 eur

rozpočet ekonomická kategória 630: 1 821,69 eur

čerpanie ekonomická kategória 630: 1 821,69 eur

rozpočet ekonomická kategória 640: 1 572,19 eur

čerpanie ekonomická kategória 640: 1 572,19 eur

rozpočet ekonomická kategória 640: 18 981,49 eur

čerpanie ekonomická kategória 640: 18 981,49 eur

rozpočet ekonomická kategória 640: 3 349,57 eur

čerpanie ekonomická kategória 640: 3 349,57 eur

schválený rozpočet výdavkov rok 2013 celkom : 2 544 111,00 eur

upravený rozpočet výdavkov 2013 celkom : 2 933 746,40 eur

čerpanie celkom: 2 933 340,91 eur

rozpočet ekonomická kategória 610: 1 562 279,00 eur

čerpanie ekonomická kategória 610: 1 562 279,00 eur

rozpočet ekonomická kategória 620: 567 687,00 eur

čerpanie ekonomická kategória 620: 567 687,00 eur

rozpočet ekonomická kategória 631: 3 681,84 eur

čerpanie ekonomická kategória 631: 3 655,79 eur

rozpočet ekonomická kategória 632: 423 164,13 eur

čerpanie ekonomická kategória 632: 423 164,13 eur

rozpočet ekonomická kategória 633: 36 512,35 eur

čerpanie ekonomická kategória 633: 36 436,79 eur

rozpočet ekonomická kategória 634: 13 541,32 eur

čerpanie ekonomická kategória 634: 13 530,34 eur

rozpočet ekonomická kategória 635: 4 949,10 eur

čerpanie ekonomická kategória 635: 4 949,10 eur

rozpočet ekonomická kategória 636: 73 795,51 eur

čerpanie ekonomická kategória 636: 73 795,51 eur

rozpočet ekonomická kategória 637: 195 897,75 eur

čerpanie ekonomická kategória 637: 195 604,85 eur

rozpočet ekonomická kategória 640: 14 796,00 eur

čerpanie ekonomická kategória 640: 14 796,00 eur

- d) výdavky kapitálového rozpočtu s uvedením programu, zdroja financovania, názvu výdavku, výšky výdavku podľa schváleného rozpočtu, rozpočtu po zmenách a skutočnosti za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie,
kapitálové výdavky program 07E, zdroj 111
- | | |
|--|---|
| schválený rozpočet výdavkov rok 2012 celkom: 0,00 eur | schválený rozpočet výdavkov rok 2013 celkom : 0 eur |
| upravený rozpočet výdavkov 2012 celkom: 3 936,00 eur | upravený rozpočet výdavkov 2013 celkom : 37 442,40 eur |
| čerpanie ekonomická kategória 713 004 : 3 936,00 eur | čerpanie ekonomická kategória 713 004 : 0 eur |
| čerpanie ekonomická kategória 713 006 : 0 eur | čerpanie ekonomická kategória 713 006: 32 670,00 eur |
| čerpanie ekonomická kategória 717 002 : 0 eur | čerpanie ekonomická kategória 717002: 4 772,40 eur |

- e) finančné operácie s finančnými aktívami za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - **nemáme**.
f) výška dlhu podľa osobitného predpisu⁵⁾ za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - **nemáme**.

Čl. XII

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

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

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
c) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
d) vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
e) zmena právnej formy účtovnej jednotky,
f) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,
g) iné mimoriadne skutočnosti.

Po uzávierke nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by mali rozhodujúci vplyv na vykázané výsledky hospodárenia organizácie.

⁵⁾

Napríklad zákon č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.