

Poznámky k 31.12.2013 – Textová časť

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny Senica
Sídlo účtovnej jednotky	Vajanského 17, 905 01 Senica
Identifikačné číslo (IČO)	37 847 635
Dátum zriadenia	1.1.2004
Spôsob zriadenia	zákonom č. 453/2003 Z.z
Názov zriaďovateľa	Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR
Sídlo zriaďovateľa	Špitálska 4, 816 43 Bratislava
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

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny Senica ako rozpočtová organizácia napojená finančnými vzťahmi na Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny, realizoval v roku 2013 schválené aktivity súvisiace s podporou zamestnanosti a poskytovaním štátnych sociálnych príspevkov. Uvedené hlavné aktivity realizoval úrad v rámci svojich dvoch hlavných odborov, a to Odboru služieb zamestnanosti a Odboru sociálnych vecí a rodiny.

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

Štatutárny orgán (meno a priezvisko)	Ing. Ján Kovár
Funkcia štatutárneho zástupcu	riaditeľ ÚPSVaR Senica
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	139
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	142
z toho počet vedúcich zamestnancov	12

Štruktúra účtovnej jednotky – vid' Príloha 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	X
	nie	

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** účtovná jednotka v uvedenom období nevykazuje

b) **dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou** účtovná jednotka v uvedenom období nevykazuje

c) **dlhodobý hmotný majetok nakupovaný**

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním – montáž, dopravu. 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.

d) **dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou** účtovná jednotka v uvedenom období nevykazuje

e) **dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne** účtovná jednotka v uvedenom období nevykazuje

f) **zásoby nakupované**

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním - prepravu. 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.

g) **zásoby vytvorené vlastnou činnosťou** účtovná jednotka v uvedenom období nevykazuje

h) **zásoby získané bezodplatne** účtovná jednotka v uvedenom období nevykazuje

i) **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.

j) **krátkodobý finančný majetok**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

k) **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.

l) **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 a na nevyfakturované dodávky a služby.

m) **časové rozlíšenie na strane pasív**

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

n) **majetok obstaraný z transferov**

Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a 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	Počet rokov odpisovania	Ročný odpis
1 Stroje, prístroje, zariadenia, software, ostatný nehmotný majetok, výpočtová technika	4 - 8 rokov (maximálne 96 mesiacov)	1/4 - 1/8
2 dopravné prostriedky	4 – 12 rokov (maximálne 144 mesiacov)	1/4 - 1/12
3 motorové vozidlá na špeciálne účely, zdvíhacie zariadenia	6 - 10 rokov (maximálne 120 mesiacov)	1/6 - 1/10
4 Zariadenia – inventár, elektrické zariadenia (klimatizačné, chladiarenské, mraziarenské, rozvodové skrine, čerpadlá)	12 - 18 rokov (maximálne 216 mesiacov)	1/12 - 1/18
5 rekonštrukcie budov	20 - 50 rokov (maximálne 600 mesiacov)	1/20 - 1/50
6 budovy	20 - 100 rokov (maximálne 1200 mesiacov)	1/20 - 1/100

Účtovné odpisy boli zaokrúhľované na celé eurá.

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. 003/2013 – Zásady pre spravovanie pohľadávok štátu na Úrade práce, sociálnych vecí a rodiny Senica v znení neskorších dodatkov.

6. Zásady pre vykazovanie transferov

Dotácie, príspevky, rozpočtové bežné výdavky, kapitálové výdavky, granty 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. 1 tabuľkovej časti poznámok.

Účtovná jednotka neeviduje k 31.12.2013 žiadny dlhodobý nehmotný majetok. Dlhodobý hmotný majetok eviduje účtovná jednotka v celkovej nadobúdacej výške 1 303 479,50 EUR. Oprávky k uvedenému majetku tvoria ku koncu sledovaného obdobia výšku 960 647,34 EUR. Majetok v správe účtovnej jednotky tvoria budovy a pozemky v celkovej nadobúdacej hodnote 874 477,44 EUR. Majetok má účtovná jednotka chránený signalizačnými zariadeniami, ktoré sú v budovách v Senici, v Skalici, v Holíči aj v Šaštíne. Prírastky majetku v roku 2013 tvorili nákup kopírovacieho stroja v hodnote 2 234,40 EUR a rekonštrukcia vchodových dverí na budove v Šaštíne v hodnote 9 402,00 EUR. Úbytok majetku bol spôsobený vyradením majetku z účtovnej triedy 022 v hodnote 101 350,30 EUR, išlo prevažne o vyradenie zastaralej alebo nefunkčnej kancelárskej výpočtovej techniky.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	Suma ročného poistného	
Nehnutelný majetok	UNIQUA poisťovňa, a.s.	Požiarna nebezpečia	658,46 €	822 758,41 €
Hnutelný majetok	UNIQUA poisťovňa, a.s.	Požiarna nebezpečia	665,76 €	831 534,22 €
Nehnutelný majetok	UNIQUA poisťovňa, a.s.	Živelné nebezpečia	576,14 €	822 758,41 €
Hnutelný majetok	UNIQUA poisťovňa, a.s.	Živelné nebezpečia	582,64 €	831 534,22 €
Nehnutelný majetok	UNIQUA poisťovňa, a.s.	Voda z vodovodných zariadení	493,82 €	822 758,41 €
Hnutelný majetok	UNIQUA poisťovňa, a.s.	Voda z vodovodných zariadení	499,53 €	831 534,22 €
Hnutelný majetok	UNIQUA poisťovňa, a.s.	Krádež a lúpež	774,11 €	759 397,26 €
Hnutelný majetok	UNIQUA poisťovňa, a.s.	Všeobecná zodpovednosť	210,86 €	16 596,96 €
Spolu			4 461,32 €	5 738 872,14 €

B) Obežný majetok

1. Zásoby

Položka zásob	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	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
Pohonné hmoty	35	491,22	0	0	0	0	0	0	422,32	422,32
Spolu	x	491,22							422,32	422,32

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Najrizikovejšie pohľadávky z hľadiska vymožitelnosti sú pohľadávky na hmotnej núdzi, ktoré úrad k 31.12.2013 vykazoval spolu vo výške 260 323,05 EUR. Tieto pohľadávky tvoria najväčšiu časť pohľadávok zo sociálnej oblasti a pravdepodobnosť ich úspešného vymáhania je vzhľadom na sociálne pomery dlžníkov menšia ako u ostatných pohľadávok.

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
316 – Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov	066	961 507,82	441 301,67	5 992,16	466 430,94	930 386,39	Tvorba z dôvodu sporných pohľadávok, zrušenie z dôvodu trvalého upustenia a zníženie z dôvodu úhrady pohľadávky
Spolu	x	961 507,82	441 301,67	5 992,16	466 430,94	930 386,39	

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

c) Pohľadávky podľa doby splatnosti

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

Účtovná jednotka vedie pohľadávky v celkovej výške 1 148 038,10 EUR pri počte dlžníkov 1 821. Z toho splatné do jedného roka vedie úrad jednu pohľadávku a to vo výške 30,38 EUR, splatné do piatich rokov je 29 pohľadávok vo výške 11 260,79 EUR.

Ostatné pohľadávky sú po lehote splatnosti a to:

- do 60 dní v sume 23 414,66 EUR pri počte subjektov 143
- do 180 dní v sume 19 243,13 EUR s počtom subjektov 243
- do 12 mesiacov v sume 41 832,91 EUR s počtom subjektov 292
- do 24 mesiacov v sume 23 769,83 EUR s počtom subjektov 87
- do 36 mesiacov v sume 65 830,91 EUR s počtom subjektov 104
- od 36 mesiacov a viac v sume 962 655,49 EUR s počtom subjektov 922

Úrad neeviduje pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

Spôsob nakladania s pohľadávkami štátu je proces, v ktorom úrad vymáha peňažné plnenie od dlžníka. A to:

- mimo príslušného rozhodovacieho orgánu – ide o spôsob vymáhania pohľadávok založený na princípe dobrovoľného plnenia dlžníkom. Ide o spôsoby: písomná výzva, písomné uznanie dlhu, písomná dohoda
- pred príslušnými rozhodovacími orgánmi, a to sú občiansko-právne konania, obchodno-právne konania, konkurzné konania, vyrovnávacie konania, trestné konania a súdny výkon rozhodnutia.
- pred exekútorským úradom príslušného súdneho exekútora

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	88	140 726,85	166 358,57	155 139,05	151 946,37
Spolu	x	140 726,85	166 358,57	155 139,05	151 946,37

Finančný majetok tvoria zostatky na účte sociálneho fondu, depozitnom účte a na darovacom účte – mimorozpočtové prostriedky v celkovej výške 151 946,37 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	111	3 929,11	4 550,56	3 929,11	4 550,56	-
Spolu	x					x

Najvýznamnejšie položky nákladov budúcich období tvoria: poistenie motorových vozidiel na r. 2014 (Kooperatíva poisťovňa a.s. – 1 382,37 EUR, poistenie majetku na r. 2014 (UNIQA poisťovňa, a.s. – 933,48 EUR), dodávka plynu na obdobie 1.1.2014 – 18.1.2014 (SPP a.s. – 869,88 EUR) a nepoužitý kredit na frankovacom stroji v hodnote 732,74 EUR.

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.

Na účte 428 na strane Dal je účtované opravné účtovanie predpisu budúceho odvodu príjmov vo výške vytvorenej opravnej položky k 31.12.2013 v sume 441 301,67 EUR. Ak k pohľadávkam nebola vytvorená opravná položka a pohľadávka je predmetom trvalého upustenia od vymáhania, pri odpise pohľadávky je vytvorené opravné účtovanie predpisu odvodu príjmov vo výške odpísanej pohľadávky a to v sume 5 409,19 EUR. Na strane Má dať v sume 3 666,89 EUR sú účtované opravy predpisu pohľadávok predpísaných v minulom účtovnom období v nesprávnej výške a na strane Dal vo výške 585,35 EUR.

B) Záväzky

1. Rezervy

a) **Dlhodobé rezervy** – účtovná jednotka neeviduje dlhodobé rezervy

b) **Krátkodobé rezervy**

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

Krátkodobé rezervy tvoria rezervy na mzdy za dovolenku vrátene sociálneho zabezpečenia vo výške 50 559,72 EUR a rezervy na nevyfakturované dodávky vo výške 3 370,10 EUR (rezervy na zdravotné výkony a rezervy na vodné a stočné (Mestský podnik služieb Senica, s.r.o., Bratislavská vodárenská spoločnosť, a.s.) a rezerva na náklady spojené s prevozom a uložením spisov do archívu- Docugroup Slovakia, s.r.o.).

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.

Závazky v lehote splatnosti tvoria: záväzky voči dodávateľom – 2 676,36 EUR, nevyfakturované dodávky – 5 545,28 EUR, záväzky voči zamestnancom – 79 035,58 EUR, záväzky zo zúčtovania so subjektmi verejnej správy – 57 457,79, iné záväzky – 12 622,30 EUR a záväzky zo sociálneho fondu – 1 575,23 EUR, v celkovej výške 158 912,54 EUR. Úrad neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti.

3. Časové rozlíšenie pasív

Časové rozlíšenie pasívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
a	b	1	2	3	4	5
Výnosy budúcich období	182	1 688,32	0,00	1 666,07	2,25	Transfery bez určenia účelu
Spolu		1 688,32	0,00	1 666,07	2,25	

Na účte 384 104 – Výnosy budúcich období – transfery bez určenia účelu evidujeme platby od obcí a rôznych subjektov. V roku 2013 neboli prijaté žiadne finančné prostriedky od týchto subjektov. Finančné prostriedky (zostatok z minulého roka)- 1 666,07 EUR boli použité na financovanie akcií pre deti s ťažkým zdravotným postihnutím – napr. Mikulášsky večierok.

Závazky z prijatých transferov

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	1 668,32
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:	1 666,07
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Bežný transfer prijatý v predchádzajúcich rokoch zúčtovaný v bežnom účtovnom období	
Iné zníženie	1 666,07
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	2,25

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar		0,00
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		0,00
Aktivácia		0,00
Finančné výnosy		0,00
Mimoriadne výnosy		0,00
Výnosy z transferov	681, 682, 687 – výnosy z bežných a kapitálových transferov	22 163 467,28
Ostatné výnosy	645, 648, 653 , 658 – ostatné výnosy z prev. činnosti, zúčt. rezerv	780 780,05
Spolu	x	22 944 247,33

Výnosy z transferov tvoria:

- výnosy z bežných transferov zo ŠR vo výške 22 153 050,62 EUR
- výnosy z kapitálových transferov zo ŠR vo výške 8 750,59 EUR
- výnosy z bežných transferov od subjektov mimo VS vo výške 1 666,07 EUR

Ostatné výnosy tvoria najmä:

- odvod za neplnenie pov. prídeltu zamestnávania občanov so zdrav. postihnutím vo výške 101 370,00 EUR
- ostatné výnosy zo sociálnej oblasti vo výške 146 410,32 EUR
- ostatné výnosy z oblasti APTP vo výške 8 837,99 EUR
- zúčtovanie a zrušenie rezerv vo výške 44 495,83 EUR
- zúčtovanie ostatných opravných položiek vo výške 472 423,10 EUR

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501-spotreba materiálu, 502 – spotreba energie	112 058,89
Služby	511-opravy, 512-cestovné, 513-náklady na reprezentáciu, 518 –ostatné služby	259 258,43
Osobné náklady	521-mzdové náklady, 524-zákonné soc. poistenie, 525-ostatné soc. poistenie, 527-zákonné soc. náklady	1 658 585,39
Dane a poplatky	532-daň z nehnuteľnosti, 538-ostatné dane a poplatky	4 446,73
Odpisy, rezervy a opravné položky	551-odpisy, 553- tvorba rezerv, 558-tvorba ostatných opravných položiek k pohľadávkam	503 982,08
Finančné náklady	563-kurzové straty, 568-ostatné finančné náklady	6 039,36
Mimoriadne náklady		0,00
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588—náklady z odvodu príjmov, 589-náklady z budúceho odvodu príjmov	266 438,44
Ostatné náklady	546-odpis pohľadávky pri trvalom upustení, 548-ostatné náklady na prev. činnosť,	20 585 176,82
Spolu	x	23 395 986,14

a) spotrebované nákupy

spotreba materiálu	28 176,91 EUR
spotreba energie	83 881,98 EUR

b) služby

opravy a udržiavanie	14 650,62 EUR
cestovné	7 220,49 EUR
náklady na reprezentáciu	450,52 EUR
ostatné služby	236 936,80 EUR

c) osobné náklady

mzdové náklady	1 166 432,62 EUR
zákonné sociálne poistenie	405 673,11 EUR
ostatné sociálne poistenie	765,26 EUR
zákonné sociálne náklady	85 714,40 EUR

d) dane a poplatky

daň z nehnuteľností	1 092,45 EUR
ostatné dane a poplatky	3 354,28 EUR

e) odpisy, rezervy a opravné položky

odpisy dlhodobého NM a HM	8 750,59 EUR
tvorba ostatných rezerv	53 929,82 EUR
tvorba ostatných opravných položiek k pohľadávkam	441 301,67 EUR

f) finančné náklady

kurzové straty	0,01 EUR
ostatné finančné náklady	6 039,35 EUR

g) mimoriadne náklady

Účtovná jednotka neeviduje v sledovanom období žiadne mimoriadne náklady.

h) náklady z odvodu príjmov

náklady z odvodu príjmov	167 886,55 EUR
náklady z budúceho odvodu príjmov	98 551,89 EUR

i) ostatné náklady

odpis pohľadávky	472 143,05 EUR
ostatné náklady na prev. činnosť	20 113 033,77 EUR

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

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

Druh položky	Hodnota	Účet
a	1	2
Prenajatý majetok	39 445,82	751 111
Majetok prijatý do úschovy	0	-
Odpísané pohľadávky	472 143,05	751 401, 751 402
Iné		
Spolu	511 588,87	

Úrad eviduje vypožičaný majetok v celkovej sume 39 445,82 EUR. Ide o nasledovný majetok:

- hardverové + softvérové vybavenie výpočtovej techniky (19 297,35 EUR) – zmluva č. 7/2004 o výpožičke s Ministerstvom práce, sociálnych vecí a rodiny SR zo dňa 14.07.2004 : hardvér (server, monitor a tlačiareň) v sume 17 802,03 EUR a softvér v sume 1 495,32 EUR.
- 1 ks prenosný počítač – notebook pre prácu zameranú na zvyšovanie zamestnatelnosti profesionálnych rodičov (834,43 EUR) – Zmluva o výpožičke hnuťelného majetku štátu zo dňa 17.06.2010.
- 1 ks prenosný počítač – notebook na účel plnenia úloh hospodárskej mobilizácie (1 023,64 EUR) – Zmluva o výpožičke zo dňa 30.11.2009.
- Výpočtová technika – hardware (18 290,40 EUR) – Zmluva o výpožičke hnuťelného majetku č. 188/OVS/2012 zo dňa 26.11.2012.

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Účtovná jednotka nevykazuje žiadne iné aktíva a iné pasíva.

2. Ostatné finančné povinnosti

Účtovná jednotka nevykazuje žiadne ostatné finančné povinnosti.

Čl. VIII

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

Počas účtovného obdobia organizácia uskutočnila transakcie s nasledovnými spriaznenými osobami:

Na základe Zmluvy č. 4/2013/OSVaR zo dňa 04. 06. 2013 bol neziskovej organizácii Orchidea, Necpalská č. 32, Prievidza zo strany účtovnej jednotky poskytnutý finančný príspevok na úhradu nákladov súvisiacich s vykonávaním opatrení *„Výchovný skupinový program, sociálny skupinový program a výchovno-rekreačný skupinový program zameraný na odstránenie alebo zmiernenie problémov v správaní dieťaťa alebo jeho porúch správania, na rozvoj sociálnych zručností a na získanie potrebných spoločenských návykov, realizovaný ambulantnou, celodennou alebo pobytovou formou, za účasti rodičov alebo osôb, ktoré sa osobne starajú o dieťa“* vo výške 19 213,90 EUR. Príspevok bol vyúčtovaný v celej poskytnutej výške.

Na základe Zmluvy č. 5/2013/OSVaR zo dňa 04. 06. 2013 bol neziskovej organizácii Orchidea, Necpalská č. 32, Prievidza zo strany účtovnej jednotky poskytnutý finančný príspevok na úhradu nákladov súvisiacich s vykonávaním opatrení *„Opatrenia zamerané na zabezpečenie vykonávania odborných metód práce na prispôsobovanie sa novej situácii v prirodzenom rodinnom prostredí“* vo výške 3 990,00 EUR. Príspevok bol vyúčtovaný v celej poskytnutej výške.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

a) Príjmy rozpočtu

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

b) Výdavky rozpočtu

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

Výdavky bežného rozpočtu (v EUR) s členením podľa programov a zdrojov sú uvedené v nasledovnej tabuľke:

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	58 245,34	58 245,34	162 359,00
07C0101	111	600	Bežné výdavky	3 427 473,00	3 451 661,00	3 428 281,22	3545353,03
07C0103	111	600	Bežné výdavky	117 367,00	120 786,32	106 519,09	113302,23
07C0104	111	600	Bežné výdavky	22 565,00	26 565,00	22 957,80	23356,09
07C0106	111	600	Bežné výdavky	139 061,00	144 326,68	143 753,68	135101,74
07C020B	111	600	Bežné výdavky	0	6 366,06	5 695,97	9 272,96
07C0201	111	600	Bežné výdavky	5 481 209,00	6068 156,65	6 067 923,05	6021757,43
07C0202	111	600	Bežné výdavky	5 933 620,00	6 418 119,45	6 418 019,45	6387293,38
07C0206	111	600	Bežné výdavky	854 658,00	1 003 481,84	1 003 302,51	969896,34
07C03	111	600	Bežné výdavky	2 514 078,00	2 686 216,00	2 684 813,46	2573471,54
07C0501	111	600	Bežné výdavky	252 906,00	266 596,00	263 965,13	251819,64
07C0504	111	600	Bežné výdavky	0	23 203,90	23 203,90	27746,5
07C0802	13T1	600	Bežné výdavky	0	205,19	205,19	0
07C0802	13T2	600	Bežné výdavky	0	36,20	36,20	0
07C0803	11T1	600	Bežné výdavky	0	83 204,44	83 204,44	65686,01
07C0803	11T2	600	Bežné výdavky	0	14 683,12	14 683,12	11591,64
07C0801	11T1	600	Bežné výdavky	0	7 068,79	7 068,79	0
07C0801	11T2	600	Bežné výdavky	0	1 247,47	1 247,47	0
07E0401	111	600	Bežné výdavky	1 827 039,00	2 025 170,00	2 024 667,84	1944057,65
07E0401	72a	600	Bežné výdavky	0	0	1 666,07	1244,17
07E0401	72e	600	Bežné výdavky	0	0	59,75	0
06G1501	11T1	600	Bežné výdavky	0	1 281 479,64	1 281 479,64	1322843,30
06G1501	11T2	600	Bežné výdavky	0	226 143,74	226 143,74	233440,10
06G1501	13T1	600	Bežné výdavky	0	324 057,93	324 057,93	27594,08
06G1501	13T2	600	Bežné výdavky	0	57 186,80	57 186,80	4869,66
Spolu	X	X	X	21121712	24 294 207,56	24 248 387,58	23 921 618,51

Výdavky kapitálového 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
07E0401	111	700	Kapitálové výdavky	0,00	11 742,55	11 636,40	4 148,43
Spolu	x	x	x	0,00	11 742,55	11 636,40	4 148,43

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.

V Senici, dňa 18. 3. 2014

Ing. Jaroslav Hložek

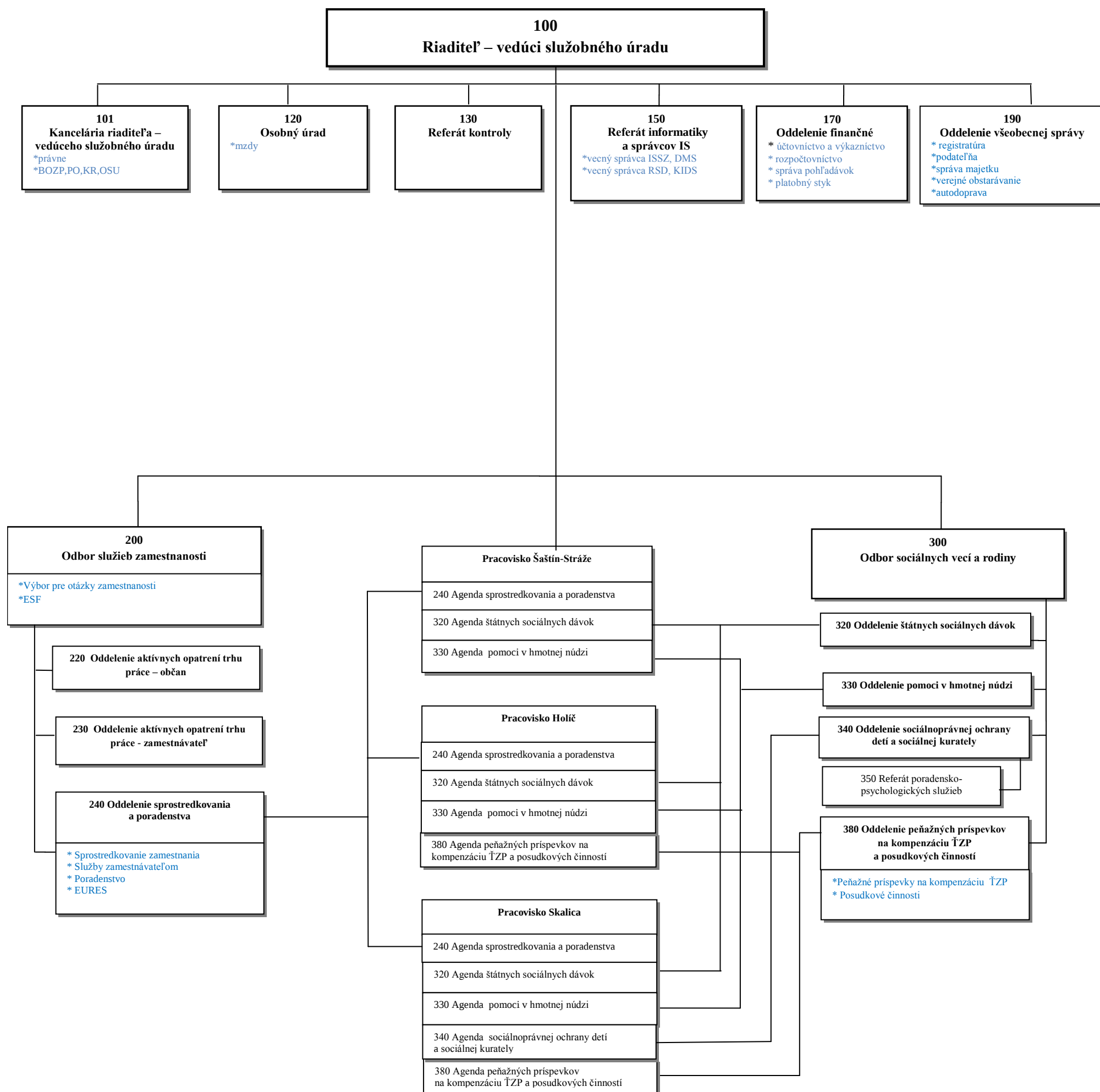
vedúci oddelenia ekonomiky účtovnej jednotky

Zodpovedná osoba za vypracovanie

Ing. Ján Kovár

riaditeľ účtovnej jednotky

Štatutárny orgán



Schválil: **Ing. Marián Valentovič**
generálny riaditeľ a vedúci služobného úradu
Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny