

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2014

Poznámky – textová časť UPSVaR Rožňava

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky: Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny Rožňava

Sídlo účtovnej jednotky: Šafárikova 112, 04801 Rožňava

Identifikačné číslo(IČO): 35556919

Dátum zriadenia: 1.1.2004

Spôsob zriadenia : Zákonom č.453/2003 Z.z. z 30.10.2003

Názov zriaďovateľa: Ústredie práce, sociálnych vecí a rodiny

Sídlo zriaďovateľa: Špitálska 8, 812 67 Bratislava

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: Riadna účtovná závierka

Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku: Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku Kapitoly 22 – Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Úrad vykonáva štátnu správu v oblasti sociálnych vecí a služieb zamestnanosti a plní úlohy podľa osobitných predpisov na úsekoch:

1. štátnych sociálnych dávok
2. sociálnej pomoci
3. evidencie nezamestnaných občanov hľadajúcich zamestnanie a evidencie voľných pracovných miest
4. sprostredkovanie vhodného zamestnania
5. poskytovania poradenských služieb
6. vzdelávania a prípravy pre trh práce
7. aktívnych opatrení na trhu práce
8. zvýšenej starostlivosti o pracovné uplatnenie osobitných skupín občanov
9. prípravy a realizácie projektov spolufinancovaných z ESF

Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny Rožňava vykonáva svoju činnosť na Šafárikovej ulici v Rožňave a na vysunutých pracoviskách v Rožňave, v Dobšinej a v Plešivci.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko): PaedDr. Mikuláš Gregor, MPH

Funkcia štatutárneho zástupcu: riaditeľ

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia: 168,20

Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka: 158
z toho počet vedúcich zamestnancov: 13

Organizačná štruktúra UPSVaR Rožňava:

Riaditeľ – vedúci služobného úradu

: kancelária riaditeľa – vedúceho služobného úradu

: osobný úrad

: oddelenie kontroly

: referát informatiky a správcov IS

: oddelenie ekonomiky

: odbor služieb zamestnanosti – oddelenie aktívnych opatrení trhu práce

- oddelenie sprostredkovania a poradenstva
- aktivačné centrum

: odbor sociálnych vecí a rodiny – oddelenie štátnych sociálnych dávok

- oddelenie pomoci v hmotnej núdzi
- oddelenie sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately
- referát poradensko-psychologických služieb
- oddelenie peňažných príspevkov na kompenzáciu a ŤZP
- oddelenie posudkových činností

ČI. 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

Účtovná jednotka ukončila svoju činnosť k 31.12.2014. Na základe zákona č. 310/2014 Z. z. , ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 453/2003 Z. z. o orgánoch štátnej správy v oblasti sociálnych vecí, rodiny a služieb zamestnanosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a ktorým sa menia a dopĺňajú niektoré zákony, Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny Rožňava stratil s účinnosťou od 01.01.2015 právnu subjektivitu rozpočtovej organizácie a stal sa preddavkovou organizáciou napojenou na rozpočet Ústredia práce, sociálnych vecí a rodiny , Špitálska ulica 8, 812 67 Bratislava.

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný

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

b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

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

c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný

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

d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

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

e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne

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

f) dlhodobý finančný majetok

g) zásoby nakupované

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

h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

i) zásoby získané bezodplatne

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

j) pohľadávky

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

k) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

l) časové rozlíšenie na strane aktív

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

m) záväzky vrátane rezerv

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou a pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. V účtovnej jednotke sa tvorili ostatné rezervy na nevyfakturované dodávky a služby. Rezervy na mzdy na dovolenku vrátane sociálneho a zdravotného poistenia boli k 31. 12. 2014 zúčtované z dôvodu, že v zmysle Opatrenie Ministerstva financií Slovenskej republiky z 10. decembra 2014 č. MF/21231/2014-31, ktorým sa mení a dopĺňa opatrenie 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., už organizácie v pôsobnosti kapitoly MPSVR SR v rámci svojej hlavnej činnosti nevytvárajú.

n) časové rozlíšenie na strane pasív

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

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok odpisovaný sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p. na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho morálneho a fyzického opotrebenia. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby boli stanovené nasledovne:

Odpisová skupina	Počet rokov odpisovania	Ročný odpis
1 Stroje, prístroje, zariadenia, software, ostatný nehmotný majetok, výpočtová technika	4 - 8 rokov	1/4 - 1/8
2 dopravné prostriedky	4 - 15 rokov	1/4 - 1/15

3 motorové vozidlá na špeciálne účely, zdvíhacie zariadenia	6 - 10 rokov	1/6 - 1/10
4 Zariadenia-inventár, elektrické zariadenia(klimatizačné, chladiarenské, mraziarenské, rozvodové skrine, čerpadlá)	12 - 18 rokov	1/12 - 1/18
5 rekonštrukcie budov	20 -50 rokov	1/20 - 1/50
6 budovy	20 - 100 rokov	1/20 - 1/100

Účtovné odpisy boli zaokrúhľované na dve desatinné miesta. Spôsob stanovenia životnosti pre dlhodobý majetok je stanovený v internej norme úradu č.046/2012.

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. 040/2011 vrátane dodatkov.

Kritéria pre tvorbu opravných položiek zo zostatku pohľadávky:

- splatnosť pohľadávky menej ako 12 mesiacov: OP = 0
- splatnosť pohľadávky viac ako 12 menej ako 24 mesiacov: OP = 50 %
- splatnosť pohľadávky viac ako 24 menej ako 36 mesiacov: OP = 70 %
- splatnosť pohľadávky viac ako 36 mesiacov: OP = 100 %
- pohľadávka v konkurznom konaní a reštrukturalizačnom konaní: OP = 100 %
- sporné pohľadávky, voči ktorým sa vedie spor o ich uznaní: OP = 100 %

Tvorba OP účtujeme na ľarchu účtu 558 – Tvorba ostatných OP a v prospech účtu 391 – OP k pohľadávkam. Opravné položky sa zúčtujú zrušením alebo znížením v prospech účtu 658 – Zúčtovanie ostatných OP a na ľarchu účtu 391 – OP.

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

6. Zásady pre vykazovanie transferov

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

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis, resp. v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za menu euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená. Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti sa použije prepočet cudzej meny na eurá cena zistená váženým aritmetickým priemerom. Na ocenenie pohľadávky a záväzkov v cudzej mene spojených s účtovaním poskytnutého alebo prijatého preddavku v cudzej mene sa použije kurz v čase prijatia alebo poskytnutia preddavku.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A) Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý finančný majetok

Údaje o stave a pohybe na účtoch dlhodobého majetku sú uvedené v Tabuľke č. 1 tabuľkovej časti poznámok.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Majetok nehn.	Uniqa	požiarne nebezpečie	1247,44	1 880 000,00
Majetok hnut.	Uniqa	živelné nebezpečia a iné	2768,32	679 493,00
Majetok-doprav.prostr.	Kooperatíva	povinné, havar.poistenie ,pois.sedad./h avárie,živel, odcudzenie/	302,21	24 862,25
Majetok-doprav.prostr.	Kooperatíva,AIG-sedad.	povinné, havar.poistenie ,pois.sedad./h avárie,živel, odcudzenie/	183,92	12977,55
Majetok-doprav.prostr.	Kooperatíva,AIG-sedad.	povinné, havar.poistenie ,pois.sedad./h avárie,živel, odcudzenie/	216,50	21011,75
Majetok-doprav.prostr.	Kooperatíva	povinné, havar.poistenie ,pois.sedad./h avárie,živel, odcudzenie/	280,28	16265,02
Majetok-doprav.prostr.	Kooperatíva	povinné, havar.poistenie ,pois.sedad./h avárie,živel, odcudzenie/	250,77	18500,00
SPOLU	x	x	5249,44	2 653 109,57

Neobežný majetok											
Položka majetku	Obstarávací cena					Opravy a opravné položky					Zostatková hodnota
	31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12. bežného účtovného obdobia	31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12. bežného účtovného obdobia	31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pozemky	24349,43	0,00	0,00	0,00	24349,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24349,43
Umelecké diela a zbierky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Predmety z drahých kovov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stavby	958160,96	12157,37	0,00	0,00	970318,33	453370,30	22887,87	0,00	0,00	476258,17	504790,66
Samostatné hnuteľné veci a súbory	208399,63	0,00	90953,91	0,00	117445,72	207568,67	429,40	90953,91	0,00	117044,16	830,96
Dopravné prostriedky	75116,58	18235,74	0,00	0,00	93352,32	75116,58	18235,74	0,00	0,00	93352,32	0,00
Pestovateľské celky trvalých porás	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Základné stádo a ťažné zvieratá	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Drobný dlhodobý hmotný majetok	1935,95	0,00	0,00	0,00	1935,95	1935,95	0,00	0,00	0,00	1935,95	0,00
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Obstaranie dlhodobého hmotného	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Poskytnuté preddavky na dlhodobý	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok spolu	1267962,55	30393,11	90953,91	0,00	1207401,75	737991,50	41553,01	90953,91	0,00	688590,60	529971,05
Neobežný majetok spolu	1267962,55	30393,11	90953,91	0,00	1207401,75	737991,50	41553,01	90953,91	0,00	688590,60	518811,15

Zostatková hodnota dlhodobého hmotného majetku k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho obdobia je spolu 529971,05 Eur. Celkovú sumu tvoria pozemky: 24349,43 Eur, stavby :504790,66 Eur, samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí:830,96 Eur.
Zostatková hodnota dlhodobého hmotného majetku k 31.12. bežného účtovného obdobia je spolu 518811,15 Eur. Celkovú sumu tvoria pozemky: 24349,43 Eur, stavby :494060,16 Eur, samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí:401,56 Eur.
Prírastky počas roka boli vo výške 121347,02 Eur a úbytky vo výške 132506,92 Eur.

Prírastky vo výške 121 347,02 Eur tvoria:

ÚPSVaR Rožňava nadobudol bezplatným prevodom od Okresného súdu Rožňava – osobné motorové vozidlo Škoda Octavia 1U v hodnote **18 235,74 EUR**. V roku 2014 došlo k navýšeniu hodnoty budov o **12 157,37 €** z dôvodu investičných akcií: Stavebné úpravy v budove Úradu PSVaR Rožňava vo výške 3660,17 €, Odizolovanie a odvodnenie budovy ÚPSVaR Rožňava vo výške 3990,- € a rekonštrukcia vstupných priestorov v budove Úradu PSVaR Rožňava. Vyraďenie fyzickou likvidáciou bolo vo výške **90 953,91 €**.

Úbytky vo výške 132 506,92 Eur tvoria:

Mesačné odpisy vo výške **23 317,27 Eur**. Vyraďenie fyzickou likvidáciou vo výške **90 953,91 €** a nadobudnutie bezplatným prevodom majetku vo výške **18 235,74 €**.

2. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Účtovná jednotka nemá majetkové podiely v iných spoločnostiach.

B) Obežný majetok

1. Zásoby

Položka zásob - číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota zásob brutto k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zníženie opravnej položky	Zrušenie opravnej položky	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k zásobám	Hodnota zásob brutto k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota zásob netto k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8	9
112 – Pohonné hmoty	34	301,46	0	0	0	0	0	0	387,88	387,88
Spolu	x	301,46	0	0	0	0	0	0	387,88	387,88

Vývoj opravnej položky k zásobám je uvedený v tabuľke č.2 tabuľkovej časti poznámok.

Účtovná jednotka nemá poistené zásoby.

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
Z nedaňových rozpočtových príjmov(316)	66	2201606,51	Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov sú najvyššou hodnotou a sú vytvorené z poskytnutých nástrojov AOTP a z dávok sociálnej inklúzie
Iné pohľadávky(378)	81	3902,16	Pohľadávka - príspevok na SZČ §49
Spolu	X	2205508,67	x

Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov (316) riadok súvahy č.66- brutto 2 201 606,51 Eur a iné pohľadávky (378) riadok súvahy č.81 –brutto 3902,16 Eur.

b) Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota opravnej položky k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zníženie opravnej položky	Zrušenie opravnej položky	Hodnota opravnej položky k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k pohľadávkam
a	b	1	2	3	4	5	6
Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov	66	3435006,37	47607,31	11543,26	1382387,61	2088682,81	OP boli vytvorené hlavne podľa doby splatnosti a zrušené v dôsledku trvalého upustenia od vymáhania pohľadávok
Spolu	x	3435006,37	47607,31	11543,26	1382387,61	2088682,81	

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

Hodnota pohľadávok k 31.decembru predchádzajúceho účtovného obdobia t.j. opravných položiek k 31.12.2013 je 3435006,37 Eur. Tvorba opravných položiek je 47607,31 Eur .Opravné položky boli zrušené vo výške 1382387,61 Eur/ zaúčtované na základe trvalého upustenia od vymáhania pohľadávok/. Zníženie vo výške 11543,26 € z dôvodu úhrady pohľadávky s vygenerovanou opravnou položkou k 31.12.2013. Opravná položka je 100%, ktorá bola zároveň aj rozpustená. Hodnota pohľadávok k 31.decembru bežného účtovného obdobia t.j. opravných položiek k 31.12.2014 je 2 088 682,81 Eur.

Opravné položky k pohľadávkam boli vytvorené hlavne podľa doby splatnosti a zrušené v dôsledku trvalého upustenia od vymáhania pohľadávok.

c) Pohľadávky podľa doby splatnosti

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Zostatok ku 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	1	2
Pohľadávky v lehote splatnosti		
z toho:	3937,94	35,18
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3937,94	35,18
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane.	0,00	0,00
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0,00	0,00
Pohľadávky po lehote splatnosti	2201570,73	3581116,14
Spolu (súčet r. 048 a 060 súvahy)	2205508,67	3581151,32

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.

Pohľadávku do lehoty splatnosti do jedného roka tvorí zľava na poštovnom vo Frankovacom stroji za mesiac december 2014 vo výške 35,78 €, ktorá bude v januári 2015 pripísaná od Slovenskej pošty. Pohľadávka vo výške 3902,16 € - Milata Anton príspevok na SZČ §49.

Z celkových pohľadávok tvorí najvyššiu položku :

- Pohľadávky z neplnenia podmienok dohôd – 1 124 409,28 €
- Pokuty zmluvné – oblasť APTP – 593 757,48 €
- Pohľadávky na dávku v hmotnej núdzi a príspevkov k dávke – 76 824,98 €
- Vratky SÚPM – ŠR – 21 317,90 €
- Pohľadávky na výživnom / náhradné výživné – 25 135,78 €
- Pohľadávky na výživnom §5 ods.5 zák.627/2005 – 72 177,11 €
- A iné : 291 886,14 €

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	160523,35	290626,68	451150,03	0
Spolu	x	160523,35	290626,68	451150,03	0

Bankové účty :

Účet 221101 je to účet sociálneho fondu, ktorý vykazuje zostatok k 31.12 predchádzajúceho účtovného obdobia vo výške 2921,85 EUR. Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia je 0 EUR.

Účet 221201 je to depozitný účet, ktorý vykazuje zostatok predchádzajúceho účtovného obdobia vo výške 157601,50 EUR. Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia je 0 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	3460,56	25525,30	3460,56	25525,30	Poistné , Zostatok fin.pros.vo Frankovacim stroji
Spolu	x	3460,56	25525,30	3460,56	25525,30	x

Náklady budúcich období – predplatné poistné sa vykazuje na účte 381107. Stav k 31.12 bežného účtovného obdobia je vo výške 2180,85 EUR. Vykazujeme tu predplatné poistenie majetku vo výške 1003,94 EUR a poistenie vozidiel vo výške 1176,91 EUR.

Náklady budúcich období – ostatné sa vykazuje na účte 381105. Stav k 31.12. bežného účtovného obdobia je vo výške 23344,45 EUR. Vykazujeme tu zostatok finančných prostriedkov, ktorými sa dobil Frankovací stroj na úhradu poštovného.

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A) Vlastné imanie

Názov položky	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	1	2	3	4	5
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Zákonný rezervný fond					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	2074906,90	55715,77	87,29	-2115262,66	15272,72
Výsledok hospodárenia	-2115262,66	3188,77	0,00	2115262,66	3188,77
Spolu	-40355,76	58904,54	87,29	0,00	18461,49

Prehľad o pohybe vlastného imania v členení podľa jednotlivých položiek súvahy je uvedený v Tabuľke č.5. tabuľkovej časti poznámok.

Opis jednotlivých položiek vlastného imania:

zvýšenie o tvorbu opravných položiek k pohľadávkam z nedaňových rozpočtových príjmov(316) v sume Eur 47 607,31. Zrušenie opravnej položky korekciou k 31.12.2014 vo výške 87,29 Eur.

Zvýšenie o trvalé upustenie od vymáhania pohľadávok v sume Eur 8 108,46

Presun :zvýšenie o nevysporiadaný VH minulých rokov v sume Eur 2 115 262,66 (strana Dal účtu 431)

Presun: zníženie o nevysporiadaný VH minulých rokov v sume Eur 2 115 262,66 (strana MD účtu 428)

Zvýšený o kladný hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia v sume Eur 3 188,77.

B) Záväzky

1. Rezervy

a) Ostatné dlhodobé rezervy

Účtovná jednotka nemá dlhodobé rezervy.

b) Ostatné krátkodobé rezervy

Položka rezerv	Výška k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Presun	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Výška k 31.12. bežného účtovného obdobia	Predpokladaný rok použitia rezerv
a	1	2	3	4	5	6	7
Ostatné krátkodobé rezervy							
Bonusy, skontá, rabaty a podobne							
Členské príspevky do zväzov, spolkov, komôr a podobne							
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	33644,74	0	0	24561,18	9083,56	0	2015
Náklady na uvedenie prenajatého majetku do predchádzajúceho stavu							
Náklady na zostavenie daňového priznania za vykazované účtovné obdobie							
Náklady na zostavenie, overenie, zverejnenie účtovnej závierky							
Náklady súvisiace s odstránením znečistenia životného prostredia							
Nevyfakturované dodávky a služby	1390,00	0	3430,00	1390,00	0	3430,00	2015
Odmeny a prémie							
Odmeny členom orgánov účtovnej jednotky							
Odstránenie odpadov a obalov							
Odstupné zamestnancom	975,00		0	975,00	0	0	2015
Pokuty a penále							
Povinnosť spätného odkúpenia obalov							
Prebiehajúce a hroziace súdne spory							
Provízie obchodným zástupcom							
Stratové zmluvy a nevýhodné zmluvy							
Reklamácie a záručné opravy							
Demolácia budov							
Finančné povinnosti vyplývajúce z ručenia a záruk							
Rekultivácia pozemku							
Vyplácanie odchodného, vyplácanie plnení pre zamestnancov pri životných jubileách alebo pracovných jubileách a iných plnení pre zamestnancov (zamestnanecké požitky)	3455,00	0	0	3455,00	0	0	2015
Iné							
Spolu ostatné krátkodobé rezervy (súčet r. 13 až r. 35)	39464,74	0,00	3430,00	30381,18	9083,56	3430,00	x

Stav a vývoj ostatných krátkodobých rezerv je uvedený v Tabuľke č.7 tabuľkovej časti poznámok. Ostatné krátkodobé rezervy(323) riadok súvahy č.131 v hodnote 3430,00 Eur. Vytvorené rezervy sú na nevyfakturované dodávky a služby.

2. Závazky podľa doby splatnosti

Závazky podľa doby splatnosti	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	1	2
Závazky v lehote splatnosti z toho:	292364,70	165176,39
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	290861,43	162255,73
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	1503,27	2920,66
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Spolu (súčet r. 140 a 151 súvahy)	292364,70	165176,39

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 tvoria : nevyfakturované dodávky (326) 3936,13 Eur, zamestnanci (331) 131284,29 Eur, ostatné záväzky voči zamestnancom (333) 120,23 Eur, zúčtovanie s orgánmi soc.a zdrav.poistenia (336) 98173,57 Eur, ostatné priame dane (342) 20842,63 Eur, iné záväzky (379) 36504,58 Eur.

Závazky zo sociálneho fondu vo výške 1503,27 Eur. Vyrovnanie záväzkov v roku 2015.

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
Spolu	x					x

Účtovná jednotka nemá výdavky budúcich období /383/ a prijaté kapitálové transfery zaúčtované na účte 384.

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
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		0
Aktivácia		0
Finančné výnosy		0
Mimoriadne výnosy		0
Výnosy z transferov	v členení:	26 008 761,00
	681 Výnosy z bežných transferov zo štát.rozpočtu	25 985 443,73
	682 Výnosy z kapitálových transferov zo štát.rozpočtu	23 317,27
Ostatné výnosy	V členení:	1 595 715,45
	644 Zmluv.pokuty,penále a úroky z omeškania	0,00
	645 Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	39 818,76
	648 Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	122 501,08
	653 Zúčtovanie ostat.rezerv z prevádzkovej činnosti	39 464,74
	658 Zúčtovanie ostat.oprav.položiek z prev.činnosti	1 393 930,87
Spolu	x	27 604 476,45

Najvýznamnejšou položkou výnosov, okrem výnosov z transferov, tvoria ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti / 648 / zo sociálnej oblasti vo výške 122 501,08 Eur.
Účtovná jednotka nesleduje výnosy v členení podľa rozpočtových programov.

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	v členení:	155 439,84
	501 Spotreba materiálu	103 232,27
	502 Spotreba energie	52 207,57
Služby	v členení:	299 541,01
	511 Opravy a udržiavanie	22 218,32
	512 Cestovné	18 989,76
	513 Náklady na reprezentáciu	413,00
	518 Ostatné služby	257 919,93
Osobné náklady	v členení:	1 979 259,10
	521 Mzdové náklady	1 340 569,74
	524 Zákonné sociálne poistenie	467 888,03
	525 Ostatné sociálne poistenie	19 620,15
	527 Zákonné sociálne náklady	143 153,44
	528 Ostatné sociálne náklady	8 027,74
Dane a poplatky	v členení:	5 614,80
	532 Daň z nehnuteľnosti	1 060,47
	538 Ostatné dane a poplatky	4 554,33
Odpisy, rezervy a opravné položky	v členení:	74 354,58
	551 Odpisy dlhodobého HM a NM	23 317,27
	553 Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	3 430,00
	558 Tvorba ostat. oprav.položiek z prevádz. činnosti	47 607,31
Finančné náklady	v členení:	7 036,19
	568 Ostatné finančné náklady	7 036,19

Mimoriadne náklady		0
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	v členení:	173 775,79
	588 Náklady z odvodu príjmov	119 996,77
	589 Náklady z budúceho odvodu príjmov	53 779,02
Ostatné náklady	v členení:	24 906 266,37
	546 odpis pohľadávky	1 390 496,07
	548 Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	23 515 770,30
Spolu	x	27 601 287,68

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	109 428,73	751111,751102
Majetok prijatý do úschovy	0	
Odpísané pohľadávky	1 433 006,41	751401,751402,751403
Iné	0	
Spolu	1 542 435,14	-

Na podsúvahových účtoch: 7514xx Trvalé upustenie od vymáhania pohľadávok v hodnote **Eur 1 433 006,41** eviduje účtovná jednotka trvalé upustenie od vymáhania pohľadávok:

zo sociálnej oblasti v hodnote Eur 4 951,38

z nástrojov APTP Eur 1 426 488,15

ostatné v hodnote Eur 1 566,88.

Na podsúvahovom účte 751111: Vypožičaný majetok v hodnote **108 196,84 Eur**:

PC s príslušenstvom a 1x tlačiareň - Štátna pokladnica Eur 1 366,66

notebook Eur 1 023,64

1x server / PC, LCD ,tlačiareň/ Eur 9 648,68

softvér, modem, tlačiareň, USB kľúč, notebook Eur 1 324,58

notebook Eur 834,43

7x PC, LCD, skener, 4x čítačky v sume Eur 18 290,40

1 x server typ 7951 F26 v sume Eur 9 964,85

70 kusov osobný počítač v hodnote: 43 834,-Eur

70 kusov monitory v hodnote: 17 934,- Eur

30 kusov snímač čiarových kódov v hodnote: 3 855,60 Eur

Vypožičaný majetok od MPSVR SR : bezpečnostný kľúč Token SafeNet iKey 4000 v hodnote : 120,- Eur

Na podsúvahovom účte 751102 : Materiál CO v hodnote **Eur 1231,89** :

150x lícnica ochrannej masky, 180x malý ochranný filter, 150xkapsa textilná,7xdebna, 160xZPJ-80 vrecká obväzu a 2x zdravotné nosidlá.

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Iné aktíva a iné pasíva	Hodnota
a	1
Závázky zo súdnych rozhodnutí	0
Závázky zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0
Budúce právo zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv	0
Iné	0
Spolu	0

Účtovná jednotka nespravuje nehnuteľné kultúrne pamiatky.

2. Ostatné finančné povinnosti

Účtovná jednotka nemá ostatné finančné povinnosti.

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

V priebehu účtovného obdobia 2014 nevznikli žiadne obchodné vzťahy medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami.

Čl. IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

a) Príjmy rozpočtu

Príjmy rozpočtu					
Kategória ekonomickej klasifikácie	Názov kategórie ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31.12.bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4
210	Príjmy z podnikania a z vlastníctva majetku	1300,00	1368,48	1368,48	1349,59
220	Administratívne poplatky a iné poplatky a platby	75000,00	35656,47	35656,47	39976,95
290	Iné nedaňové príjmy	122167,00	110879,05	113215,02	98751,99
Spolu		198467,00	147904,00	150239,97	140078,53

Prehľad príjmov rozpočtu je uvedený v Tabuľke č.12 tabuľkovej časti poznámok.

Najvyšším príjmom sú príjmy od fyzických osôb v sume 80867,50 €, odvody zamestnávateľov za neplnenie povinného podielu zamestnávania občanov so zdravotným postihnutím v sume 31383,- €. Ostatné pokuty boli uhradené vo výške 4273,47 €. Vratky a splátky z poskytnutých príspevkov aktívnej politiky sme obdržali v sume 18651,83 €. Dobropisy z minulých rokov vo výške 35,18 €, príjmy z prenájmu 1368,48 € a iné pohľadávky vo výške 13660,51 €.

b) Výdavky rozpočtu

Program	Zdroj	Položka ekonomickej klasifikácie	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bežného účetného obdobia	Skutočnosť k 31.12.bezprostredne predchádzajúceho účetného obdobia
a	b	c	d	1	2	3	4
06G0404	111	600	Bežné výdavky	0,00	491083,73	491083,73	245717,28
06G1501	11T1	600	Bežné výdavky	0,00	1335058,52	1335058,52	1537105,97
06G1501	11T2	600	Bežné výdavky	0,00	235598,70	235598,70	271259,76
06G1501	13T1	600	Bežné výdavky	0,00	436060,69	436060,69	445249,10
06G1501	13T2	600	Bežné výdavky	0,00	76951,14	76951,14	78568,80
07C0101	111	600	Bežné výdavky	9566872,00	9882888,81	9882743,15	10524339,16
07C0102	111	600	Bežné výdavky	6666,00	6342,86	6342,86	6900,96
07C0103	111	600	Bežné výdavky	495363,00	487015,02	470236,10	489665,15
07C0104	111	600	Bežné výdavky	97650,00	104983,74	104983,74	107518,20
07C0106	111	600	Bežné výdavky	90085,00	95792,57	95792,57	92126,38
07C020B	111	600	Bežné výdavky	0,00	51468,45	51468,45	21351,50
07C0201	111	600	Bežné výdavky	3325006,00	3683320,42	3683169,30	3700742,72
07C0202	111	600	Bežné výdavky	3650931,00	3993738,55	3993535,35	4072238,27
07C0206	111	600	Bežné výdavky	508753,00	489593,58	489293,24	535743,24
07C03	111	600	Bežné výdavky	4523196,00	4991587,00	4986079,08	4695219,31
07C0501	111	600	Bežné výdavky	319364,00	358303,00	358302,02	318845,98
07C0504	111	600	Bežné výdavky	0,00	17350,00	17350,00	14000,00
07C0801	11T1	600	Bežné výdavky	0	49251,11	49251,11	7019,69
07C0801	11T2	600	Bežné výdavky	0	8691,34	8691,34	1238,75
07C0801	13T1	600	Bežné výdavky	0	1311,86	1311,86	0,00
07C0801	13T2	600	Bežné výdavky	0	231,53	231,53	0,00
07C0802	11T1	600	Bežné výdavky	0	67291,04	67291,04	0,00
07C0802	11T2	600	Bežné výdavky	0	11874,89	11874,89	0,00
07C0802	13T1	600	Bežné výdavky	0	908,96	908,96	3120,52
07C0802	13T2	600	Bežné výdavky	0	160,40	160,40	550,68
07C0803	11T1	600	Bežné výdavky	0	0,00	0,00	5053,19
07C0803	11T2	600	Bežné výdavky	0	0,00	0,00	891,75
07E0401	111	600	Bežné výdavky	1935675,00	2328605,00	2328605,00	1991034,38
07E0401	111	700	Kapitálové výdavky	0	12157,37	12157,37	0,00
07E0401	131B	700	Kapitálové výdavky	0	0,00	0,00	6913,00
Spolu				24519561,00	29217620,28	29194532,14	29172413,74

Prehľad výdavkov rozpočtu je uvedený v Tabuľke č.13 tabuľkovej časti poznámok. K 31.12.2014 bolo na tovary a služby vyčerpaných 542 869,87 €. Najvyššou položkou boli výdavky na poštové a telekomunikačné služby, a to vo výške 174 224,31 €.

c) Finančné operácie

Informácie o finančných operáciách s finančnými aktívami za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v Tabuľke č. 14 tabuľkovej časti poznámok.

Príjmové finančné operácie – zostatok prostriedkov finančných aktív za bežné účtovné obdobie ekonomická položka 453 prostriedky z predchádzajúcich rokov, t.j. zostatok prostriedkov finančných aktív z roku 2013 vykázaný vo FIN 1-12 za rok 2014 - tvorí zostatok finančných prostriedkov na účte sociálneho fondu Eur 2 921,85 a na depozitnom účte Eur 157 601,50.

Príjmové finančné operácie – zostatok prostriedkov finančných aktív za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie ekonomická položka 453 prostriedky z predchádzajúcich rokov, t.j. zostatok prostriedkov finančných aktív z roku 2012 vykázaný vo FIN 1-12 za rok 2013 – tvorí zostatok finančných prostriedkov na účte sociálneho fondu Eur 1 043,67 a na depozitnom účte Eur 135 967,73.

Výdavkové finančné operácie za bežné účtovné obdobie ekonomická položka 819002 ostatné výdavkové finančné operácie, t.j. zostatok prostriedkov finančných aktív z roku 2014 vykázaný vo FIN 1-12 za rok 2015 ekonomická položka 456002 iné príjmové finančné operácie – tvorí zostatok finančných prostriedkov na účte sociálneho fondu Eur 1 506,52 a na depozitnom účte Eur 282 934,33.

Čl. X

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

Po 31. decembri 2014 nenastali také skutočnosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v individuálnej účtovnej závierke za rok 2014.