

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2014

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky: Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny v Partizánskom

Sídlo účtovnej jednotky: Námestie SNP 151/6,
958 01 Partizánske

Identifikačné číslo (IČO): 37916459

Dátum zriadenia: 01.01. 2014

Spôsob zriadenia: zákon 453/2003 Z. z.

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: Kapitola 22 – Ministerstvo práce

sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Úrad práce sociálnych vecí a rodiny v Partizánskom (ďalej "úrad") bol zriadený podľa § 2 písm. c) a § 5 zákona NR SR č.453/2003 Z. z. o orgánoch štátnej správy v oblasti sociálnych vecí, rodiny a služieb zamestnanosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Úrad je štátna rozpočtová organizácia štátu, ktorá je svojimi príjmami a výdavkami zapojená na rozpočet Ústredia práce, sociálnych vecí a rodiny

Kompetencie ÚPSV a R Partizánske:

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

- štátnych sociálnych dávok
- pomoci v hmotnej núdzi
- kompenzácie sociálnych dôsledkov ŤZP
- posudkových činností
- evidencie nezamestnaných občanov hľadajúcich zamestnanie a evidencie voľných pracovných miest
- sprostredkovanie vhodného zamestnania
- poskytovania poradenských služieb
- vzdelávania a prípravy na trh práce
- aktívnych opatrení na trhu práce
- zvýšenej starostlivosti o pracovné uplatnenie osobitných skupín občanov
- prípravy a realizácie projektov spolufinancovaných z Európskeho sociálneho fondu

b) vykonáva v prvom stupni štátnu správu v oblasti sociálnych vecí a služieb zamestnanosti

c) vykonáva v druhom stupni štátnu správu vo veciach, v ktorých v správnom konaní v prvom stupni koná a rozhoduje obec pri prenesenom výkone štátnej správy, alebo zariadenie sociálnych služieb, ktoré zriadil ako rozpočtovú a príspevkovú organizáciu

d) poskytuje Štatistickému úradu Slovenskej republiky štatistické údaje zo štatistických zisťovaní a administratívnych zdrojov
ÚPSV a R Partizánske má zriadené detašované pracovisko v meste Bánovce n/Bebrovou, kde zabezpečuje všetky kompetencie.

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

Štatutárny zástupca : Ing. Viera Kellnerová

Funkcia štatutárneho zástupcu: riaditeľka a vedúca služobného úradu

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia: 138

Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná uzávierka: 142

100 riaditeľ – vedúci SÚ	101 kancelária riaditeľa – vedúceho služobného úradu	právne BOZPO, PO , KR, OSU
	120 osobný úrad	mzdy
	130 oddelenie kontroly	
	150 oddelenie informatiky a správcov IS	vecný správca ISSZ, DMS vecný správca RSD, KIDS
	160 oddelenie ekonomiky	Finančné: účtovníctvo a výkazníctvo rozpočtovníctvo správa pohľadávok platobný styk Všeobecná správa: registratúra podateľňa správa majetku verejné obstarávanie autodoprava
	200 ODBOR SLUŽIEB ZAMESTNANOSTI	210 oddelenie aktívnych opatrení trhu práce občan zamestnávateľ výbor pre otázky ESF 240 oddelenie sprostredkovania a poradenstva sprostredkovanie zamestnania služby zamestnávateľom poradenstvo EURES 280 aktivačné centrum
	pracovisko Bánovce nad Bebravou	210 agenda aktívnych opatrení trhu práce 240 agenda sprostredkovania a poradenstva 280 agenda aktivačné centrum
	300 ODBOR SOCIÁLNYCH VECÍ A RODINY	320 oddelenie štátnych sociálnych dávok 330 oddelenie pomoci v hmotnej núdzi 340 oddelenie sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately 350 referát poradensko-psychologických služieb 360 oddelenie peňažných príspevkov na kompenzáciu ŤZP 370 oddelenie posudkových činností
	pracovisko Bánovce nad Bebravou	320 agenda štátnych sociálnych dávok 330 agenda pomoci v hmotnej núdzi 340 agenda sociálnoprávnej ochrany detí a sociálnej kurately 360 agenda peňažných príspevkov na kompenzáciu ŤZP 370 agenda posudkových činností

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

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

Na základe zákona č. 310/214 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 Partizánske 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 zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. V roku 2014 nebol v našom úrade nakupovaný žiadny software do dlhodobého nehmotného majetku.

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. V roku 2014 nebol v našom úrade vytvorený vlastnou činnosťou žiadny majetok.

c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. 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. V roku 2014 nebol v našom úrade nakupovaný žiadny 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) zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Na našom úrade je vedená analytická evidencia zásob. Slúži na identifikáciu zásob a obsahuje najmä: označenie, dátum obstarania, dátum vyskladnenia, údaje o množstve a pod. Účtovanie obstarania a úbytku zásob sa vykonáva spôsobom A.

g) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Uvedené zásoby nemáme na našom úrade.

h) zásoby získané bezodplatne

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou. Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob. V roku 2014 sme nezískali žiadne zásoby bezodplatne.

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. Pohľadávky vznikli prevažne v sociálnej oblasti a v menšej miere aj v oblasti APTP a oceňujú sa iba v menovitej hodnote.

j) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou. K 31.12.2014 sme nemali zostatok hotovostných finančných prostriedkov a taktiež sme mali nulový stav cenín.

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. Náklady budúcich období boli vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím r.2015.

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.

V účtovnej jednotke sme netvorili žiadne rezervy. Rezervy na mzdy na dovolenku vrátane sociálneho a zdravotného poistenia boli k 31. 12. 2014 zúčtované z dôvodu, že v zmysle Opatrenia 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.

m) 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 (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 (čerpádlá, klimatizačné, chladiarenské, mraziarenské, rozvodové skrine)	12 – 18 rokov (maximálne 216 mesiacov)	1/12 - 1/18
5.Budovy	20 – 100 rokov (maximálne 1200 mesiacov)	1/20 - 1/100

Účtovné odpisy boli zaokrúhľované na dve desatinné miesta .

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Hodnota obstarávaného dlhodobého majetku, ktorý sa používa, sa trvalo zníži o oprávky, ktoré zodpovedajú výške opotrebenia majetku.

O opravných položkách sa účtuje v prípade prechodného zníženia hodnoty majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Účtovná jednotka účtuje o ostatných opravných položkách v zmysle internej normy č. IN-021/2012. a doplnená Dodatok č. 2 IN-018/2013.

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 IN č.021/2012 a doplnená Dodatok č. 2 IN-018/2013 UPSVR Partizánske.

Jednotné kritéria pre tvorbu opravných položiek sú:

Splatnosť pohľadávky menej ako 12 mesiacov	OP = 0
Splatnosť pohľadávky viac ako 12 mesiacov a menej ako 24 mesiacov	OP = 50 % zo zostatku pohľadávky
Splatnosť pohľadávky viac ako 24 mesiacov a menej ako 36 mesiacov	OP = 70 % zo zostatku pohľadávky
Splatnosť pohľadávky viac ako 36 mesiacov	OP = 100 % zo zostatku pohľadávky
Pohľadávky v konkurznom konaní a reštrukturalizačnom konaní	OP = 100 % zo zostatku pohľadávky
Sporné pohľadávky, voči ktorým sa vedie spor o ich uznaní	OP = 100 % zo zostatku pohľadávky

Spôsob a kritériá zúčtovania zníženia/zrušenia opravnej položky:

a)pri úhrade celej pohľadávky, ku ktorej je vytvorená opravná položka, sa rozpúšťa celá opravná položka,

b)pri úhrade časti pohľadávky, ku ktorej je vytvorená opravná položka, sa zachováva pomer, resp. koeficient medzi celkovou výškou pohľadávky a celkovou výškou opravnej položky.

Zrušenie opravnej položky v plnej výške pri odpise pohľadávky na základe právoplatných rozhodnutí o trvalom upustení od vymáhania pohľadávky štátu.

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 generovanej z KB hárkov 6.1. a 6.2. Najvýznamnejšie položky neobežného majetku sú stavby a pozemky.

V priebehu roku sme nenakupovali žiaden majetok – účtovná tr.0* V celkových obratoch na uvedenej účtovnej triede sú vykázané iba zúčtované príslušné opravné položky. Dlhodobý majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. V roku 2014 sme vyradili majetok, ktorý bol opotrebovaný, poškodený, morálne zastaralý a jeho opravy by boli pre náš úrad nerentabilné.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Budovy +hnut. majet.	Allianz	Požiar, voda, víchrica, živelné, ostatné	1 652,54	1 206 355,10
Motor. vozidlá	Kooperatíva	Havarijne poistenie	1 072,87	132 699,00
SPOLU	x	x	2 725,41	1 339 054,10

V priebehu roku sme zaznamenali 2 poistné udalosti. Jednalo sa o poškodenie motorových vozidiel. Na základe uzatvorených poistných zmlúv sme za poistné plnenie prijali celkom 274,41 €. /mimorozpočtový Zdroj 72e/. Tieto finančné prostriedky boli účelovo určené – čerpané na opravy motorových vozidiel: položka 634002.

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 dôvodu 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-mat. na sklade	34	4 925,55	0	0	0	0	0	0	11 996,98	11 996,98
Spolu	x	4 925,55	0	0	0	0	0	0	11 996,98	11 996,98

K 31.1.2014 sme mali stav zásob v hodnote : 11 996,98 €. Z uvedenej sumy tvoria zásoby: všeobecný materiál: 11 559,66 € a zásoby PHL: 437,32 €. K 31.12.2014 bola vykonaná inventarizácia zásob na sklade, pričom neboli zistené žiadne inventarizačné rozdiely a správny, skutočný stav zásob bol na konci účtovného obdobia vykázaný v súvahe.

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
A	1	2	3
316*	66	769 884,93	Pohľadávky APTP a sociálna oblasť
Spolu	x	769 884,93	x

b) Opravné položky k pohládkam

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
A	b	1	2	3	4	5
391*	66	722 044,30	26 820,15	74 883,25	0	673 981,20
Spolu	x	722 044,30	26 820,15	74 883,25	0	673 981,20

K pohládkam po lehote splatnosti nad 12. mesiacov ako nedobytným pohládkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti sa vytvára opravná položka. K 31.12.2014 sme evidovali pohládky v celkovej hodnote 769 896,97 €, ku ktorým sú vytvorené opravné položky v celkovej hodnote 673 981,20 €. Z celkového objemu pohľadávok k 31.12.2014 tvorili podstatnú časť pohládky za sociálnu oblasť: 1 279 ks./ 467 133,58 €.

V najväčšom objeme boli:

- pohľadávky na náhradnom výživnom
- pohľadávky na dávke v HN
- pohľadávky na výživnom §5 odst.5 z č.627/2005 Z. z
- pohľadávky na peňažnom príspevku na kompenzáciu

V porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím objem uvedených druhov pohľadávok sa znížil s výnimkou pohľadávok uvedených v bode 3, kde je pretrvávajúci problém s ich vymôžením.

Úrad spracoval pohľadávok štátu v súlade so zákonom o práve majetku štátu č. 278/1993 Z. z. a podľa IN-24/2007, ktorá bola doplnená internou normou IN-14/2011 a následne IN-21/2012.

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

Úrad v zmysle platnej normy č.018/2013 postupuje podľa jednotných kritérií, pri ktorej rozlišuje splatnosť pohľadávky a pričom percentuálne vymedzuje výšku opravnej položky /50%, 70 %,100%. / Opravné položky sa tvoria len k pohľadávkam, ktoré sú po lehote splatnosti. V priebehu 12 mesiacov roku 2014 bolo zúčtované zníženie opravnej položky k pohľadávkam z dôvodu splatenia pohľadávok, ktoré boli vymôžené exekútorom a k pohľadávkam, ktoré povinní uhrádzajú v súlade so splátkovým kalendárom.

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 . /účt.316/

P. č.	Pohľadávky	stav k 31.12.2014	
		počet	výška v €
1.	Pohľadávky celkom	1363	769 884,93
2.	v tom: 1. v lehote splatnosti	50	27 944,87
3.	2. po lehote splatnosti	1313	741 940,06

ÚPSV a R Partizánske neeviduje pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

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
221/261-Bankové účty	88	175 755,05	489 499,17	418 796,17	246 458,05
Spolu	x	175 755,05	489 499,17	418 796,17	246 458,05

4. Časové rozlíšenie aktív

Časové rozlíšenie aktívne	Riadosúvahy	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
381-Náklady bud. Období	111	15 667,39	21 438,99	15 667,39	21 438,99	
385-Prij.bud.období	113	0	12,04	0	12,04	
Spolu	x	15 667,39	21 451,03	15 667,39	21 451,03	x

Na účte 381* sme vykázali stav finančných prostriedkov celkom: 21 438,99 €.z toho:
 NBO - ostatné 18 907,19 €
 NBO - predplatné 154,93 €
 NBO - predplatné poistné 2 376,87 €
 Príjmy budúcich období sme k 31.1.2013 nevykázali.

Čl. IV Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A) Vlastné imanie

Položka	Zostatok k 31.12. 2013	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok 31.12.2014
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-18 216,84	48 011,36	56 697,60	0,00	-26 903,08
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-4 065,62	0	4 065,62	0,00	0
Spolu	-22 282,46	48 011,36	56 697,60	0,00	-26 903,08

Prehľad o pohybe vlastného imania v členení podľa jednotlivých položiek súvahy je uvedený v Tabuľke č. 5 tabuľkovej časti poznámok z hárku 4 generované z KB.

B) Záväzky

1.Rezervy

Stav a vývoj dlhodobých rezerv je uvedený v Tabuľke č. 6 . K 31.12.2013 sme nevytvorili žiadne dlhodobé rezervy.

a) Ostatné krátkodobé rezervy

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

Rozpočtové a príspevkové organizácie v pôsobnosti kapitoly MPSVR SR neúčtujú o zákonných rezervách ale len o ostatných rezervách v rámci svojej hlavnej činnosti

ÚPSV a R Partizánske netvoril krátkodobé rezervy na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia za rok 2014 v súlade s usmernením zriaďovateľa.

1. Záväzky 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.

a) záväzky podľa doby splatnosti

Záväzky podľa doby splatnosti	Zostatok k 31.12.2014
Krátkodobé záväzky (z toho:)	246 745,21
Záväzky v lehote splatnosti	246 745,21
Záväzky po lehote splatnosti	0,00
Dlhodobé záväzky -SF (z toho:)	2 103,30
Záväzky v lehote splatnosti	2 103,30
Záväzky po lehote splatnosti	0,00
Spolu	248 848,51

Najvýznamnejšie krátkodobé záväzky v lehote splatnosti tvorí zúčtovanie so zamestnancami a orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia.

b) záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti	Hodnota záväzkov k 31.12
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	214 004,73
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5	32 740,48
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5	0,00
Spolu	246 745,21

c) záväzky podľa najvýznamnejších položiek

Ostatné záväzky	zostatok k 31.12.2014	Opis
Nevyfakturované dodávky	2 390,46	upratovacie práce, internet, telekomunikačné poplatky, teplo, lekárske výkony
Iné záväzky	32 740,48	vrátené finančné prostr. za NP (nezrovnalosti)
Zamestnanci	117 415,73	mzdy zamestnancov za 12/2014
Zúčtovanie s inštitúciami soc. a zdrav.poist.	76 715,91	odvody z miezd zamestnancov za 12/2014
Ostatné priame dane	17 482,63	daň zo mzdy zamestnancov za 12/2014
Spolu	246 745,21	X

2. 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 a výd.bud.období	180	0	0	0	0	0
Spolu	x	0	0	0	0	x

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	x	
Aktivácia	x	
Finančné výnosy	x	
Mimoriadne výnosy	x	
Výnosy z transferov	68*-výnosy z transferov	18 737 862,06
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	648*, 645*, 653*, 658*	243 946,28
Spolu	x	18 981 808,34

Výnosy v priebehu roku boli účtované do obdobia s ktorým časovo a vecne súviseli. Vznik a zvýšenie výnosov bolo účtované na strane DAL. Výnosy boli účtované narastajúcim spôsobom od začiatku roku.

-68* výnosy z bežných transferov tvoria najväčší objem výnosov v rámci úradu: 18 737 862,06 €.

-Ostatné výnosy sa skladajú:

645 101 pokuty a penále v čiastke 1 774,79 €

645 102 odvod za neplnenie povinného podielu zamestnávania občanov ZP v čiastke 27 581,55 €

648* Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti sú v celkovom objeme 100 564,33 €. Jedná sa o výnosy z nájmu, výnosy za soc. oblasť a oblasť APTP. Taktiež sú zúčtované poistné plnenia.

653* Rozpustenie krátkodobých rezerv v sume 39 142,36 €

658* Zúčtovanie ostatných opravných položiek v sume 74 883,25 €

Rozpočtované príjmy boli zúčtované na položkách 200*, Zdroj 111. K 31.1.2013 sme mali i mimorozpočtové zdroje, ktoré sme zúčtovali na podpoložkách 200*, Zdroj 72e. Jedná sa o príjmy -z náhrad z poistného plnenia.

Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501-502 Spotr .mat .+Energie	195 658,26
Služby	511-518 Opravy a údržba + Ost. služby	234 325,30
Osobné náklady	521-528 Mzdové náklady +Soc. náklady	1 767 055,98
Dane a poplatky	532*-538 Dane +poplatky	6 075,23
Odpisy, rezervy a opravné položky	551*-553 Odpisy + Ostatné rezervy	23 650,44
Finančné náklady	56* Ostatné finančné náklady	4 662,31
Mimoriadne náklady	-	0
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588+589 Náklady z odvodu príjmov	152 128,79
Ostatné náklady	546-558	16 540 291,40
Spolu	x	18 923 847,71

Náklady boli účtované do obdobia s ktorým časovo a vecne súvisia. Vznik a zvýšenie nákladov sa účtovalo na strane Ma dať. V priebehu roku boli náklady účtované narastajúcim spôsobom od začiatku účtovného obdobia .

a/ Spotreba materiálu +energie

Na tejto rozpočtovanej položke najväčší objem finančných prostriedkov tvorili výdavky za energie a to: električka, plyn ,voda. V spotrebných nákupoch sme najviac výdavkov vydali na kancelárske potreby: 52 218,46 €. Jedná sa o nákup všeobecného materiálu, ktorý je nevyhnutný pre výkon práce pracovníkov úradu. /kancelársky materiál, tlačivá, formuláre, tonery, monočlánky a iné/

b/ Účet 511* je v celkovom objeme: 24 213,59 €. Najvýznamnejšie položky tvoria opravy budov: 6 952,03 € a servisné opravy motorových vozidiel: 9 574,07 €.

Účet 518* sú v celkovom objeme 205 851,19 €. Najvýznamnejšiu položku tvorí: Poštovné - bežné: 52 772,25 € a poštovné -sociálne dávky: 44 237,29 €. V roku 2014 sme odosielanie pošty zabezpečovali prostredníctvom 2 ks frankovacích strojov a to na pracovisku v Partizánskom ako i na detašovanom pracovisku v Bánovciach n/Bebravou.

c/ Osobné náklady

Účet 521* je v celkovom objeme 1 216 094,09 € a k nim úmerne poistné fondy v čiastke: 424 705,08 €.

d/ Dane a poplatky

Dane z nehnuteľností- subjekty SC tvorili čiastku 3 058,19€ . Taktiež sme platili povinné miestne poplatky za komunálny odpad, diaľničné poplatky, parkovné, koncesionárske poplatky a iné. Tieto platby boli uskutočňované na základe príslušných právnych predpisov.

e/ Odpisy, rezervy a opravné položky

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok 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. Odpisovať sa začína dňom jeho zaradenia do používania. Metóda odpisovania sa používa lineárne.

f/ Finančné náklady

Finančné náklady tvorili bankové poplatky, povinné zmluvné a havarijné poistenie vozidiel a taktiež poistenie nehnuteľného a ostatného majetku.

g/ Mimoriadne náklady

-

h / Náklady na transfery

Účet 588* tvoria vytvorenie nových pohľadávok k príjmom. Ich objem k 31.12.2014 je 105 039,93 €+ 589*-Nák. Z bud. odv. príjmov: 47 088,86 €.

i/Ostatné náklady

Najväčší objem nákladov tvoria náklady na bežné transfery /účet 548*/ : 16 492 280,04 €. Jedná sa o náklady na sociálnu inklúziu ako sú: pomoc v hmotnej núdzi, podpora rodiny, kompenzácia sociálnych dôsledkov ťažkého zdravotného postihnutia, starostlivosť o ohrozené deti. Z uvedených nákladov najväčší objem v našom úrade tvorili výdavky na prídavok na dieťa: 4 432 873,08 € a rodičovský príspevok: 4 874 678,10 €.

j/ Náklady podľa rozpočtových programov

Rozpočtované náklady boli realizované z programov:

06G0404 – Aktívna politika trhu práce - zdroj 111

06G1501- Aktívna politika trhu práce a zvýšenie zamestnanosti – zdroj 11T1, 11T2, 13T1, 13T2

07C*- Transfery sociálnej inklúzie – zdroj 111, 11T1, 11T2, 13T1, 13T2

07E0401-Výdavky na špecializovanú štátnu správu-111, Mimorozpočtový zdroj - 72e

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

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

Druh položky	Účet	Hodnota k 31.12.2014
Vypožičaný majetok	751 111	65 858,34
Trvalé upustenie od vymáhania pohľ.– soc. oblasť	751 401	9 958,87
Trvalé upustenie od vymáhania pohľ.– obl. APTP	751 402	11 232,34
Iné	x	0,00
Spolu	751*	87 049,55

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Informácie o iných aktívach a iných pasívach sú uvedené v Tabuľke č. 10 tabuľkovej časti poznámok.

K 31.12.2014 existuje predpoklad výdavkov - záväzku z ukončeného súdneho sporu vo veci úhrady nezaplatených trov exekúcie súdnemu exekútorovi Mgr. Ing. Stanislavovi Sklenárovi z roku 2006. Predpokladané výdavky spolu sú vo výške: 159,83 €.

2. Ostatné finančné povinnosti

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

a) Príjmy rozpočtu

Prehľad príjmov rozpočtu je uvedený v Tabuľke č. 12

Na rok 2014 mal úrad schválený rozpočet príjmov v celkom objeme 198 513,00 €, ktorý bol následne upravený na 122 655,00 €. Skutočnosť – objem príjmov úradu bola v celkovej čiastke 124 729,50 €. V porovnaní s rokom 2013 došlo k miernemu poklesu príjmov. Najväčší objem príjmov tvoria uhradené pohľadávky od fyzických osôb, resp. vymožené pohľadávky v exekučnom konaní.

b) Výdavky rozpočtu

Prehľad výdavkov rozpočtu je uvedený v Tabuľke č. 13

Na rok 2014 mal úrad schválený rozpočet v celkom objeme 17 072 929,00 €, ktorý bol po zmenách upravený na čísku 20 221 430,70 €. Kapitálové výdavky kategória 710 úrad nemal pre rok 2014 schválené. Na kategórii 610 a 620 boli čerpané finančné prostriedky do výšky rozpočtu t.j. na 100 %.

Taktiež v oblasti kategórie 630 boli vyčerpané finančné prostriedky na 100 %. V roku 2014 bolo pravidelne vyhodnocované čerpanie rozpočtu a priebežne boli vydávané úsporné opatrenia s cieľom zníženia výdavkoch na tejto rozpočtovanej kategórii.

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.

Depozitný účet: 244 354,75 €

Sociálny fond: 2 103,30 €

SPOLU: 246 458,05 €

Ktoré boli k 31.12.2014 zaúčtované na účet 261* - Peniaze na ceste.

Na depozitnom účte v priebehu roku boli uložené finančné prostriedky APTP, ktoré boli zároveň vrátené na účet Ústredia práce soc. vecí a rodiny Bratislava.

Na účet sociálneho fondu bola v priebehu roku prijímaná tvorba z výdavkového účtu. Úrad má schválenú internú normu IN-024/2012 – Zásady pre tvorbu a použitie sociálneho fondu. V zmysle uvedenej normy bol vykonávaný finančný pohyb na uvedenom účte. Tvorba SF bola v súlade so zákonom o soc. fonde, kedy zamestnávateľ prevádza povinný prídely do sociálneho fondu v zmysle § 5 ods.2 a § 6 ods.2 zákona o sociálnom fonde. Použitie prostriedkov SF bolo – príspevok na stravovanie, sociálna výpomoc .

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.“