

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

Sídlo účtovnej jednotky: A.T.Sytnianskeho 1180,
969 58 Banská Štiavnica

Identifikačné číslo (IČO): 37949624

Dátum zriadenia: 01.01.2004

Spôsob zriadenia: Zriadenie zo zákona

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 Kapitolu 22 – Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Výkon štátnej správy v oblasti sociálnych vecí a rodiny a služieb zamestnanosti.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko): Ing. Štefan Šulek

Funkcia štatutárneho zástupcu: riaditeľ

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:
174,4

Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje
účtovná závierka: 179

z toho počet vedúcich zamestnancov: 19

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

K 01.01.2015 dochádza k zlúčeniu v súlade so zákonom 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 zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov a ktorým sa menia a dopĺňajú niektoré zákony.

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 (napr. 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 (napr. 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 (napr. clo, dovoznú prírážku, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované metódou FIFO. 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 účtovnej 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	Doba odpisovania	Ročný odpis
1	4 - 8 rokov (maximálne 96 mesiacov)	1/4 - 1/8
2	4 – 12 rokov (maximálne 144 mesiacov)	1/4 - 1/12
3	6 – 10 rokov (maximálne 120 mesiacov)	1/6 - 1/10
4	12 – 18 rokov (maximálne 216 mesiacov)	1/12 - 1/18
6	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. 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. 97/2013.

Tvorba opravných položiek sa účtuje na ľarchu účtu 558 – Tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti v prospech účtu 391 – Opravná položka k pohľadávkam. Opravné položky sa mesačne zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech účtu 658 – Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti a na ľarchu účtu 391 – Opravná položka k pohľadávkam.

Jednotlivé kritériá pre tvorbu opravných položiek (ďalej len „OP“):

- splatnosť pohľadávky menej ako 12 mesiacov: OP = 0,
- splatnosť pohľadávky viac ako 12 mesiacov menej ako 24 mesiacov: OP = 50 % zo zostatku pohľadávky,
- splatnosť pohľadávky viac ako 24 mesiacov menej ako 36 mesiacov: OP = 70 % zo zostatku pohľadávky,
- splatnosť pohľadávky viac ako 36 mesiacov: OP = 100 % zo zostatku pohľadávky,
- pohľadávka v konkurznom konaní a reštrukturalizačnom konaní (v APV POH v menu: Číselníky – Stav pohľadávok kód: 209, 210): OP = 100 % zo zostatku pohľadávky,
- sporné pohľadávky, voči ktorým sa vedie spor o ich uznaní (v APV POH v menu: Číselníky – Stav pohľadávok kód: 217): OP = 100 % zo zostatku pohľadávky.

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

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.

Najvýznamnejšie položky neobežného majetku ako aj najvýznamnejšie položky a dôvody prírastkov/úbytkov/presunov:

02/2014 – bezodplatné nadobudnutie auta – účet 023 101 – Majetok štátu v správe – dopravné prostriedky – obstaraný z prostriedkov od zriaďovateľa – Zmluva o prevode správy č. 1293/1933/2013 suma 19.596,53 €,

10/2014 – vyradenie neupotrebitelného majetku likvidáciou – účet 022 101 – Majetok štátu v správe – SHV a SHV – obstaraný z prostriedkov od zriaďovateľa – Rozhodnutie o neupotrebitelnosti č. BS1/OVS/BEZ/2014/562 suma 104.615,58 €,

10/2014 – vyradenie neupotrebitelného majetku likvidáciou – účet 028 101 – Majetok štátu v správe – DDHM – obstaraný z prostriedkov od zriaďovateľa – Rozhodnutie o neupotrebitelnosti č. BS1/OVS/BEZ/2014/562 suma 2.077,39 €.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Poistenie budov a hnutelných vecí	Allianz – Slovenská poisťovňa	Živelná pohroma, odcudzenie vecí, krádež, poškodenie, zničenie elektroniky, požiar	6 619,46	6 638 783,78
Spolu	x	X	6 619,46	6 638 783,78

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 – Materiál na sklade	35	4 584,31	0	0	0	0	0	0	8 197,38	8 197,38
Spolu	x	4 584,31	0	0	0	0	0	0	8 197,38	8 197,38

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

Spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
-	-	-	-	-
Spolu	x	x	-	-

Zásoby boli obstarané v celkovej výške 89.914,84 €:

112 101 – Všeobecný materiál – suma 20.716,94 €,

112 102 – Všeobecný materiál – výpočtová technika – suma 68.640,40 €,

112 301 – Pohonné hmoty – suma 557,50 €.

Najvýznamnejšie položky zásob:

03/2014 – PC, tlačiarne, dataprojektory, netebooky, skartovacie stroje, multifunkčné zariadenia suma 39.055,14 €,

03/2014 – PC, multifunkčné zariadenia suma 6.123,00 €,

03/2014 – Notebooky suma 1.032,79 €,

07/2014 – Tlačiarne suma 1.076,00 €,

07/2014 – Kancelárske kreslá suma 1.019,88 €,

12/2014 – PC, monitory, tlačiarne suma 3.205,20 €.

Najvýznamnejšie položky a dôvody prírastkov/úbytkov/presunov:

2014 – Rozhodnutie o neupotrebitelnosti č. BS1/OVS/BEZ/2014/562 suma 75.958,57 €,

2014 – Rozhodnutie o neupotrebitelnosti č. BS1/OVS/BEZ/2014/562 suma 396,80 €.

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
A	1	2	3
316 – Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov	66	1 800 256,56	Pohľadávky v hodnote 1 800 256,56 €, z toho po lehote splatnosti 1.795.484,59 €.
378 – Iné pohľadávky	81	6 708,48	Pohľadávky v hodnote 6.708,48 € sú v lehote splatnosti.
Spolu	x	1 806 965,04	x

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
391 – Opravná položka k pohľadávkam	66	1 659 448,00	128 547,44	73 412,56	0	1 714 582,88	1 714 582,88
Spolu	x	1 659 448,00	128 547,44	73 412,56	0	1 714 582,88	1 714 582,88

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.

Pohľadávky podľa druhov:

- pohľadávky z oblasti APZ, APTP a AOTP suma 1 549 901,94 €,
- pohľadávky zo sociálnej oblasti suma 256 629 ,72 €.
-

Pohľadávky podľa lehoty splatnosti:

- v lehote splatnosti – splatnosť do 1 roka vrátane suma 3 516,25 €,
 - splatnosť 1 až 5 rokov vrátane suma 7 964,20 €,
- po lehote splatnosti – do 60 dní vrátane suma 13 326,32 €,
 - od 61 do 180 dní vrátane suma 15 861,76 €,
 - od 181 do 365 dní (do 12 mesiacov) suma 16 850,80 €,
 - od 12 mesiacov do 24 mesiacov suma 34 974,79 €,
 - od 24 mesiacov do 36 mesiacov suma 24 665,20 €,
 - od 36 mesiacov, t.j. viac ako 3 roky suma 1 689 805,72 €.

Spôsoby a stav vymáhania pohľadávok:

- pohľadávky v lehote splatnosti:
 - výzva na zaplatenie suma 203,20 €,
 - dohoda o zaplatení pohľadávky – splátkový kalendár suma 11 268,70 €,
 - súdne občiansko a obchodnoprávne konanie suma 5,96 €,
 - pohľadávky vymáhané zážkou zo sociálnych dávok suma 2,59 €,
- pohľadávky po lehote splatnosti:
 - výzva na zaplatenie suma 113 567,22 €,
 - dohoda o zaplatení pohľadávky – splátkový kalendár suma 8 319,92 €,
 - správne konanie suma 52 580,67 €,
 - súdne občiansko a obchodnoprávne konanie suma 16 505,27 €,
 - súdne dedičské konanie suma 1 466,22 €,
 - súdne trestné konanie suma 8 081,29 €,
 - exekučné konanie suma 415 146,76 €,
 - pohľadávky vymáhané zážkou zo sociálnych dávok suma 12 010,61 €,
 - nevymožiteľná pohľadávka – premĺčaná – vznesená námietka premĺčania suma 48 658,93 €,
 - nevymožiteľná pohľadávka – výmaz o OZ suma 1 119 147,70 €.

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
261 – Peniaze na ceste	88	0,00	1 532 400,99	1 235 060,53	297 340,46
Spolu	x	0,00	1 532 400,99	1 235 060,53	297 340,46

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
381 – Náklady budúcich období	111	4 614,18	5 132,66	4 614,18	5 132,66	Predplatné, predplatené poštne.
Spolu	x	4 614,18	5 132,66	4 614,18	5 132,66	x

Najvýznamnejšie položky časového rozlíšenia aktív (náklady budúcich období:

- Allianz – Slovenská poisťovňa - Poistenie budov a hnutelných vecí – obdobie 01.01.2015-30.06.2015 suma 3 309,73 €,
- Kooperativa poisťovňa, a.s., - Havarijné poistenie – flotila vozidiel – obdobie 01.01.2015 – 31.12.2015 suma 1 091,90 €.

ČI. 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.

Vlastné imanie v sume 24 896,51 € na riadku súvahy 116 tvorí:

- Výsledok hospodárenia – riadok súvahy 123 suma 24 896,51 €.
 - 62 890,76 € účet 431 101 - Výsledok hospodárenia (za účtovné obdobie) (riadok súvahy 125)
 - + 87 787,27 € účet 428 101 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (riadok súvahy (124))
- 24 896,51 € Vlastné imanie

6* - Výnosy21 932 099,92 €

5* - Náklady.....21 994 990,68 €

Účet 431 101 – Výsledok hospodárenia.....-62 890,76 € - záporný výsledok hospodárenia –
- výsledok hospodárenia za účtovné obdobie – riadok súvahy 125

Výsledok hospodárenia pred zdanením – riadok výkazu ziskov a strát 135 suma 62 890,76 €.

Výsledok hospodárenia po zdanení – riadok výkazu ziskov a strát 138 suma 62 890,76 €.

B) Závazky

1. Rezervy

a) Ostatné dlhodobé rezervy

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

b) Ostatné krátkodobé rezervy

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

Rezervy sa tvorili na nevyfakturované dodávky a služby – riadok súvahy 131 – suma 1 050,87 €.

Najvýznamnejšie položky ostatných krátkodobých rezerv:

- StVPS, a.s., – Vodné a stočné – suma 1 050,87 €

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.

Krátkodobé záväzky v sume 306 626,17 € na riadku súvahy 151 tvorí:

- Účet 321 - Dodávatelia – riadok súvahy 152 suma 752,05 €,
- Účet 326 – Nevyfakturované dodávky – riadok súvahy 156 suma 9 700,04 €,
- Účet 379 – Iné záväzky- riadok súvahy 160 suma 42 104,24 €,
- Účet 331 – Zamestnanci – riadok súvahy 163 suma 145 991,92 €,
- Účet 336 – Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia – riadok súvahy 165 suma 87 139,93 €,
- Účet 342 – Ostatné priame dane – riadok súvahy 167 suma 20 937,99 €.

Dlhodobé záväzky v sume 1 520,39 € na riadku súvahy 140 tvorí:

- Účet 472 – Záväzky zo sociálneho fondu – riadok súvahy 144 suma 1 520,39 €,

Záväzky sú v 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
-	-	0	0	0	0	-
Spolu	x	0	0	0	0	x

Závazky z prijatých transferov

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	0
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	0
Prijatý a použitý kapitálový transfer	0
Prijatý bežný a kapitálový transfer nepoužitý	0
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	0
Prevod správy majetku - prijatie	0
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	0
Presun medzi účtami	0
Iné zvýšenie	0
Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období z toho:	0
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	0
Prevod správy majetku - odovzdanie	0
Bežný transfer prijatý v predchádzajúcich rokoch zúčtovaný v bežnom účtovnom období	0
Iné zníženie	0
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	0

ČI. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar	60* - Tržby za vlastné výkony a tovar	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	61* - Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0
Aktivácia	62* - Aktivácia vnútropodnikových služieb	0
Finančné výnosy	66* - Finančné výnosy	0
Mimoriadne výnosy	67* - Mimoriadne výnosy	0
Výnosy z transferov	68* - Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v štátnych RO a PO	21 660 678,06
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	64* - Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti 65* - Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	133 430,89 137 990,97
Spolu	x	21 932 099,92

Popis a výška významných položiek výnosov:

- a) Výnosy z transferov – účet 681 101 – Výnosy z bežných transferov zo ŠR – od zriaďovateľa suma 21 616 249, 62 €, účet 682 101 – Výnosy z kapitálových transferov zo ŠR – od zriaďovateľa suma 44 428,44 €,
- b) Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania – účet 648 103 - Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti – sociálna oblasť suma 90 056,69 €, účet 648 104 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti – oblasť APTP suma 15 286,36 €.

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	50* - Spotrebované nákupy	188 177,42
Služby	51* - Služby	386 053,30
Osobné náklady	52* - Osobné náklady	2 236 141,20
Dane a poplatky	53* - Dane a poplatky	8 809,34
Odpisy, rezervy a opravné položky	55* - Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	174 026,75
Finančné náklady	56* - Finančné náklady	10 403,71
Mimoriadne náklady	57* - Mimoriadne náklady	0
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	58* - Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	156 949,35
Ostatné náklady	54* - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	18 834 429,61
Spolu	x	21 994 990,68

Popis a výška najvýznamnejších položiek nákladov:

- Spotrebované nákupy – účet 501 102 – Spotreba DHM do 1 700,00 € - výpočtová technika suma 42 798,34 €, účet 501 106 – Spotreba všeobecného materiálu suma 40 879,61 €, účet 502 101 – Spotreba elektrickej energie suma 43 662,89 €, účet 502 102 – Spotreba plynu suma 33 570,55 €,
- Služby – účet 511 106 – Rutinná a štandardná údržba budov, priestorov a objektov suma 40 204,77 €, účet 518 201 – Poštovné – bežné – bez DPH suma 61 623,65 €, účet 518 202 – Poštovné - sociálne dávky suma 51 124,24 €, účet 518 203 – Telefónne poplatky, fax suma 29 576,97 €, účet 518 204 – Poplatky za komunikačnú infraštruktúru (internet) suma 85 581,00 €, účet 518 302 – Všeobecné služby (upratovanie, čistenie, odvoz odpadu, renovácia tonerov) suma 73 846,54 €,
- Osobné náklady – účet 527 102 – Príspevok na závodné stravovanie 55%, 65 % suma 84 708,50 €, účet 527 106 – Spotreba pracovných odevov, obuvi a pracovných pomôcok suma 24 643,20 €,
- Dane a poplatky – účet 532 101 – Daň z nehnuteľnosti suma 2 914,89 €, účet 538 104 – Miestny poplatok za komunálny odpad suma 4 564,85 €,
- Odpisy, rezervy a opravné položky – účet 551 102 – Odpisy dlhodobého hmotného majetku suma 44 428,44 €, účet 558 101 – Tvorba ostatných opravných položiek k pohľadávkam suma 128 547,44 €,
- Finančné náklady – účet 568 106 – Poistenie nehnuteľností suma 6 491,54 €,
- Mimoriadne náklady,
- Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov – účet 588 101 – Náklady z odvodu príjmov do rozpočtu zriaďovateľa – predpis suma 100 029,05 €, účet 589 101 – Náklady z budúceho odvodu príjmov do rozpočtu zriaďovateľa – predpis suma 56 920,30 €,
- Ostatné náklady – účet 546 101 – Odpis pohľadávky suma 50 017,97 €, účet 548 3* - Dávky sociálnej pomoci a štátne sociálne dávky (sociálna inklúzia) suma 18 782 507,87 €.

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

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	0	751 101
Majetok prijatý do úschovy	111 991,40	751 111
Odpísané pohľadávky	50 017,97	751 401 , 751 402
Iné		
Spolu	162 009,37	

Popis najvýznamnejších položiek vedených na podsúvahových účtoch:

- Účet 751 111 – Vypožičaný majetok suma 111 991,40 €,
- účet 751 401 – Trvalé upustenie od vymáhania pohľadávky – v oblasti sociálnej suma 14 394,50 €,
- účet 751 402 – Trvalé upustenie od vymáhania pohľadávky – v oblasti APTP suma 35 623,47 €.

Vypožičaný majetok

- Zmluva č. 27/2004 o výpožičke výpočtovej techniky uzatvorená s Ministerstvom práce, sociálnych vecí a rodiny SR na účely využitia aplikačného programového vybavenia na podporu výplaty štátnych sociálnych dávok a dávok sociálnej pomoci vyplácaných úradmi práce, sociálnych vecí a rodiny (APV ISOP).

Predmet výpožičky – výpočtová technika v sume 28.946,04 €.

- Zmluvy o výpožičke hnuťelného majetku štátu – výpočtovej techniky č. D0406/2005 a č. D0439/2005 uzatvorená s DataCentrom Bratislava na účely práce s informačným systémom Štátnej pokladnice .

Predmet výpožičky – výpočtová technika v sume 2.733,30 €:

- počítač, monitor, tlačiareň – 1 ks – suma 1.366,65 €,
- počítač, monitor, tlačiareň – 1 ks – suma 1.366,65 €.

- Zmluva o výpožičke č. 5527/2010-IV/5 o bezplatnom užívaní notebooku na účel plnenia úloh hospodárskej mobilizácie uzatvorená s Ministerstvom práce, sociálnych vecí a rodiny SR.

Predmet výpožičky – notebook s príslušenstvom v sume 1.001,98 €.

- Zmluva o výpožičke hnuťelného majetku štátu č. ITMS: 271 201 30217, ITMS: 271 302 30001 o bezodplatnom zapožičaní hnuťelného majetku štátu zakúpeného z finančných prostriedkov Národného projektu XXIV-2 Zvyšovanie zamestnateľnosti profesionálnych rodičov na zabezpečovanie prípravy na profesionálne vykonávanie náhradnej starostlivosti, resp. na vzdelávanie zamestnancov Detských domovov uzatvorená s Ústredím práce, sociálnych vecí a rodiny Bratislava.

Predmet výpožičky – notebook – 1 ks v sume 834,43 €.

- Zmluva o výpožičke hnuťelného majetku č. 155/OVS/2012 o výpožičke výpočtovej techniky vo vlastníctve spoločnosti Atos IT Solutions and Services s.r.o., Bratislava, ktorá je vo výpožičke požičiavateľa na účely zabezpečenia technologického prostredia potrebného na skenovanie dokumentov vypožičiavateľa, uzatvorená s Ústredím práce, sociálnych vecí a rodiny Bratislava.

Predmet výpožičky – hardware v sume 18.650,40 €:

- skenery – 7 ks,
- počítače – 7 ks,
- monitory – 7 ks,
- čítačky – 5 ks.

- Zmluva o výpožičke spisové č.: 18933/2013-M_ODSMAP, záz. č.: 41248/2013 o výpožičke bezpečnostného kľúča TOKEN SaFeNet iKey 4000 na účel plnenia úloh hospodárskej mobilizácie uzatvorená s Ministerstvom práce, sociálnych vecí a rodiny SR.
Predmet výpožičky – bezpečnostný kľúč v sume 120,00 €.
- Zmluva o výpožičke hnutel'ného majetku štátu č. spisu: 20876/2014-M_ODSMAP, č. záznamu: 55017/2014 uzatvorená s Ministerstvom práce, sociálnych vecí a rodiny SR.
Predmet výpožičky – drobný dlhodobý hmotný majetok štátu v sume 49.740,40 €:
 - osobné počítače – 52 ks – suma 32.562,40 €,
 - monitory – 52 ks – suma 13.322,40 €,
 - snímáče čiarového kódu – 30 ks – suma 3.855,60 €.
- Zmluva o výpožičke hnutel'ného majetku štátu č. 288/OVS/2014/BS uzatvorená s Ústredím práce, sociálnych vecí a rodiny Bratislava.
Predmet výpožičky – server v sume 9.964,85 €.

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.

Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou je uvedený v Tabuľke č. 11 tabuľkovej časti poznámok.

2. Ostatné finančné povinnosti

Neevidované.

Čl. VIII

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

Spriaznené osoby neevidované.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

a) Príjmy rozpočtu

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

b) Výdavky rozpočtu

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

Popis najvýznamnejších výdavkov bežného rozpočtu:

11/2014 - 30.000,00 € - oprava zatekajúcej strechy na pracovisku v Žarnovici.

Programové rozpočtovanie 07E0401

Zdroj 111

Funkčná klasifikácia 1090

Ekonomická klasifikácia 635006

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.

Čl. X

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

Prijaté faktúry za tovary a služby za rok 2014 v celkovej výške 9.700,04 €:

SSE, a.s..	164,59 €	doklad č. 1271540005
CBS-BOS, s.r.o.,	120,00 €	doklad č. 1271540007
Slovenská pošta, a.s.,	4.641,25 €	doklad č. 1271540008
BEN SERVIS	946,20 €	doklad č. 1271540009
Ing. Ján Čamaj	39,43 €	doklad č. 1271540011
PRIMA INVEST, spol. s.r.o.	3.633,05 €	doklad č. 1271540012
SSE, a.s.,	151,14 €	doklad č. 1271540013
SSE, a.s.,	4,38 €	doklad č. 1271540014