

Poznámky – Textová časť k 31.03.2014

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Sociálna implementačná agentúra
Sídlo účtovnej jednotky	Špitálska 6, 813 65 Bratislava
IČO	31819648
Dátum zriadenia	01.01.2007
Spôsob zriadenia	Zriaďovacou listinou o zriadení SIA
Názov zriaďovateľa	Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky
Sídlo zriaďovateľa	Špitálska 4, 816 43 Bratislava
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Mimoriadna účtovná závierka
Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku Kapitoly 22 – MPSVR SR

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Implementácia Operačného programu Zamestnanosť a sociálna inklúzia v súlade s právomocami delegovanými ministerstvom ako riadiacim orgánom pre tento operačný program, programovými dokumentmi v jeho pôsobnosti a zásadami finančného riadenia štrukturálnych fondov.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Monika Popovičová
Funkcia štatutárneho zástupcu	Generálna riaditeľka
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	95,3
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	95
<i>z toho počet vedúcich zamestnancov</i>	15

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky sa nachádza v Prílohe č. 1.

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

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

Na základe rozhodnutia ministra PSVR SR č. 11/2014 o zrušení rozpočtovej organizácie Sociálna implementačná agentúra jej zlúčením s Fondom sociálneho rozvoja zo dňa 14.03.2014 sa Sociálna implementačná agentúra zrušila dňom 31. marca 2014 zlúčením s Fondom sociálneho rozvoja. Právnym nástupcom zlúčených organizácií je dňom 1. apríla 2014 Fond sociálneho rozvoja.

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. inštalácia). 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 hmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. montáž, doprava). 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.

c) 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.

d) zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. poštovné, doprava). 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. Výnimku tvoria zásoby nakúpené v hotovosti, ktoré sa účtujú priamo do nákladov.

e) 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.
SIA k 31.03.2014 neeviduje žiadne pohľadávky.

f) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

g) 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.

h) 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 v roku 2014 - k 31.03.2014 tvorili ostatné krátkodobé rezervy na nevyfakturované dodávky. Z roku 2013 je k 31.03.2014 na účte ostatných krátkodobých rezerv zostatok tvorený rezervou na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho a zdravotného poistenia a rezervou na životné jubileá.

i) 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.

j) majetok obstaraný z transferov

Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Účtovná jednotka nie je platiteľom dane z pridanej hodnoty. V prípadoch, keď dodávatelia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov. SIA je od 28.03.2011 registrovaná pre daň podľa § 7 zákona o DPH – povinnosť zdať v tuzemsku každý nadobudnutý tovar z iného členského štátu EÚ.

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:

Majetok vo vlastníctve organizácie odpisovaný k 31.03.2014:

Trieda IM	Číslo IM	Označenie IM	Aktivácia dňa	Účtovná hodnota k 31.03.2014 v Eur	Predpokl. doba užívania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
2200	2200000032	Sekčné sedenie Wilson, 3 sedák, ukončenie z ľav.	10.12.2008	319,63	8	1/8
2200	2200000033	Sekčné sedenie Wilson, 2 sedák, ukončenie z prav.	10.12.2008	239,89	8	1/8
2200	2200000034	Trezor Papar star 2, 600x540x500	10.12.2008	754,43	12	1/12
2200	2200000038	Server HP Pro Liant DL380 G6	2.7.2010	989,28	4	1/4
2200	2200000039	Tlačiareň OKI MC860cdtn A3 MFP	2.7.2010	415,49	4	1/4
2300	2300000003	Kia cee`d SW 1,6 EX	9.12.2009	655,87	6	1/6
2300	2300000004	Škoda Octavia strieborná	28.12.2012	13.451,84	6	1/6
		Spolu:		16.826,43		

Účtovné odpisy boli zaokrúhľované na dve desatinné miesta. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Odpisovať sa začína od prvého dňa nasledujúceho mesiaca od jeho zaradenia do používania.

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 v roku 2014 (k 31.03.2014) opravné položky nevytvárala.

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 pohľadávok 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 v tabuľkovej časti poznámok.

Opis a hodnota majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky k 31.03.2014 /v EUR/

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	OC - suma v EUR
Oceniteľné práva	43.948,29
Licencie na počítačové programy	43.948,29
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	97.338,82
PC zostavy, notebooky	45.726,35
Servery	24.037,81
Tlačiarne	16.945,21
Skartátory	3.179,45
Sekčné sedenie	3.428,87
Trezor	1.358,03
Cisco-ruter	2.663,10
Dopravné prostriedky	59.915,13
Škoda Fabia BA 230 GP	7.431,98
Škoda Octavia BA 439 TC	19.750,35
KIA Cee'd BA 890 XT	15.741,00
Škoda Octavia BL 442 ET	16.991,80

V roku 2014 (k 31.03.2014) účtovná jednotka nenakupovala ani nevyradzovala dlhodobý majetok.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Dopravné prostriedky BA 230 GP	Generali Slovensko	Havarijné poistenie s krádežou	226,64	13.735,64
Dopravné prostriedky BA 230 GP	Generali Slovensko	Povinné zmluvné poistenie	218,95	1.991.635,13* 1.991.635,13**
Dopravné prostriedky	Generali Slovensko	Havarijné poistenie s krádežou	361,77	21.925,18

BA 439 TC				
Dopravné prostriedky BA 439 TC	Generali Slovensko	Povinné zmluvné poistenie	214,57	1.991.635,13* 1.991.635,13**
Dopravné prostriedky BA 890 XT	AXA poisťovňa	Havarijné poistenie s krádežou	324,00	16.700,00
Dopravné prostriedky BA 890 XT	AXA poisťovňa	Povinné zmluvné poistenie	210,60	2.500.000,00* 2.500.000,00**
Dopravné prostriedky BL 442 ET	Generali Slovensko	Havarijné poistenie	539,06	19.965,00
Dopravné prostriedky BL 442 ET	Generali Slovensko	Povinné zmluvné poistenie	140,04	5.000.000,00* 1.000.000,00**
Spolu	x	x	2.235,63	x

*Limit krytia za škody na živote, zdraví

**Limit krytia za škody na majetku

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 31.03. bežného účtovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k zásobám	Hodnota zásob brutto k 31.03. bežného účtovného obdobia	Hodnota zásob netto k 31.03. bežného účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Materiál (112+119) – (191)	035	20.576,92	0	0	0	0	0	-	294,42	294,42
Spolu	x	20.576,92	0	0	0	0	0	-	294,42	294,42

Zásoby k 31.03.2014 sú tvorené PHM.

Spôsob a výška poistenia zásob
Organizácia nemá poistené zásoby.

2. Pohľadávky

K 31.03.2014 SIA neevidovala pohľadávky a opravné položky k pohľadávkam.

3. Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.03. bežného účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4
Ceniny (213)	087	14.706,00	3.040,00	17.426,80	319,20
Bankové účty (221AÚ+/-261)	088	168.437,30	4.586,34	172.919,76	103,88
Spolu	x	183.143,30	7.626,34	190.346,56	423,08

Ceniny: stravné lístky EDENRED – 84 ks (3,80 Eur/ks)

Bankové účty: depozitný účet: 0,00 Eur

sociálny fond: 103,88 Eur

4. Časové rozlíšenie aktív

Časové rozlíšenie aktívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.03. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
a	b	1	2	3	4	5
Náklady budúcich období (381)	111	2.961,69	115,91	2.961,69	115,91	PZP, HP os. automobilov
Spolu	x	2.961,69	115,91	2.961,69	115,91	x

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A) Vlastné imanie

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

B) Závazky

1. Rezervy

- Dlhodobé rezervy organizácia nevytvárala.
- Krátkodobé rezervy
- Stav a vývoj krátkodobých rezerv je uvedený v Tabuľke č. 7 tabuľkovej časti poznámok.

V účtovnej jednotke sa v roku 2014 (k 31.03.2014) tvorili ostatné krátkodobé rezervy na nevyfakturované dodávky. Z roku 2013 je k 31.03.2014 na účte ostatných krátkodobých rezerv zostatok tvorený rezervou na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho a zdravotného poistenia a rezervou na životné jubileá.

2. Závazky podľa doby splatnosti

Štruktúra záväzkov podľa doby splatnosti ako aj opis záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. 03. bežného účtovného obdobia a k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia sa uvádza v Tabuľke č. 8 tabuľkovej časti poznámok.

Medzi najvýznamnejšie položky záväzkov k 31.03.2014

V lehote splatnosti:

- so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane patrí:

krátkodobé záväzky:

účet 321 - dodávatelia 12.563,94 Eur

- so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane patrí:

dlhodobé záväzky:

účet 472 záväzky zo sociálneho fondu vo výške 103,88 Eur

- so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov: 0,00 Eur

Po lehote splatnosti:

účet 321 – LLPMV Lawyers s.r.o. Bratislava - právne služby 04/2013 – 3.960,00 Eur (z dôvodu právneho riešenia právoplatnosti zmluvy)

- DPOS Senica – služby BOZP, PO 02/2014 – 66,40 Eur (Fa prišla v období, kedy sme už na základe usmernenia zo Sekcie ekonomiky MPSVR SR nemohli realizovať platby)

3. Časové rozlíšenie pasív

Časové rozlíšenie pasívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.03. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
a	b	1	2	3	4	5
Výnosy budúcich období (384)	182	7.873,12	0,00	393,66	7.479,46	Kapitálové transfery
Spolu	x	7.873,12	0,00	393,66	7.479,46	x

Kapitálový transfer prijatý od iných subjektov mimo verejnej správy – použitý na nákup osobného automobilu Škoda Octavia (BL 442ET).

Závazky z prijatých transferov

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	7.873,12
Zvýšenie záväzku v bežnom účtovnom období	
z toho:	
Prijatý a použitý kapitálový transfer	
Prijatý bežný a kapitálový transfer nepoužitý	
Zrušenie opravnej položky k majetku nadobudnutého z transferu	
Prevod správy majetku - prijatie	
Inventarizačný prebytok a dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne	
Presun medzi účtami	
Iné zvýšenie	

Zníženie záväzku v bežnom účtovnom období	
z toho:	
Odpis dlhodobého majetku, vytvorenie opravnej položky k dlhodobému majetku, vyradenie dlhodobého majetku	393,66
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Bežný transfer prijatý v predchádzajúcich rokoch zúčtovaný v bežnom účtovnom období	
Iné zníženie	
Zostatok k 31. 03. bežného účtovného obdobia	7.479,46

ČI. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v štátnych RO a PO	681 Výnosy z bežných transferov zo ŠR	600.225,10
	682 Výnosy z kapitálových transferov zo ŠR	2.159,25
	688 Výnosy z kapitálových transferov od OSmVS	393,66
Zúčtovanie rezerv a OP z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	653 Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	21.940,31
Spolu	x	624.718,32

Účet 653 Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti vo výške 21.940,31 Eur

Z toho: rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho a zdravotného poistenia 21.940,31 Eur -použitie rezervy.

Výnosy v členení podľa rozpočtových programov /v EUR/

Rozpočtový program	Popis výnosov /číslo účtu a názov/	Suma v EUR
06G040I	653- Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	21.940,31
06G040I	681- Výnosy z bežných transferov zo ŠR	391.516,74
06G1801	681- Výnosy z bežných transferov zo ŠR	208.708,36
06G040I	682-Výnosy z kapitálových transferov zo ŠR	2.159,25
06G040I	688- Výnosy z kapitálových transferov od OSmVS	393,66
Spolu	x	624.718,32

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy		28.551,02
	501 Spotreba materiálu	21.580,09
	502 Spotreba energie	6.970,93
Služby		13.619,70
	511 Opravy a udržiavanie	1.181,35
	512 Cestovné	505,27
	513 Náklady na reprezentáciu	473,39
	518 Ostatné služby	11.459,69
Osobné náklady		588.810,42
	521 Mzdové náklady	405.308,49
	524 Zákonné sociálne poistenie	141.752,93
	525 Ostatné sociálne poistenie	2.535,82
	527 Zákonné sociálne náklady	33.511,68
	528 Ostatné sociálne náklady	5.701,50
Dane a poplatky		542,04
	532 Daň z nehnuteľností	153,06
	538 Ostatné dane a poplatky	388,98
Ostatné náklady na prev. činnosť		2.885,10
	545 Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	2.876,84
	548 Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	8,26
Odpisy, rezervy a opravné položky z prev. činnosti a fin. činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia		3.612,91
	551 Odpisy DNM a DHM	2.552,91
	553 Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	1.060,00
Finančné náklady	568 Ostatné finančné náklady	2.236,80
Mimoriadne náklady		0,00
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov		0,00
Spolu	x	640.257,99

Medzi najvýznamnejšie položky nákladov v roku 2014 (k 31.03.2014) patrili:

- Náklady na spotrebu elektrickej, tepelnej energie a vody- účet 502 – vo výške 6.970,93 Eur
- Náklady na mzdy pracovníkov - účet 521 vo výške 405.308,49 Eur (z toho 4.504,00 Eur dohodári)
- Poistné do VŠZP – účet 524 - vo výške 27.562,81 Eur
- Poistné do ostatných poisťovní – účet 524 - vo výške 13.046,30 Eur
- Poistné do sociálnej poisťovne – účet 524 - vo výške 101.143,82 Eur
- Náklady na odstupné – účet 527 – 17.997,50 Eur
- Náklady na tvorbu sociálneho fondu – účet 527 – vo výške 4.586,34 Eur
- Náklady na stravné lístky – účet 527 – vo výške 9.528,31 Eur
- Náklady na odstupné – nad rámec – účet 528 – vo výške 5.701,50 Eur

Náklady v členení podľa rozpočtových programov /v EUR/

Rozpočtový program	Popis nákladov /číslo účtu a názov/	Suma v EUR
06G040I	501 – Spotreba materiálu	21.580,09
	502 – Spotreba energie	6.970,93
	511 – Opravy a udržiavanie	1.181,35
	512 – Cestovné	505,27
	513 – Náklady na reprezentáciu	473,39
	518 – Ostatné služby	11.459,69
	521 – Mzdové náklady	405.308,49
	524 – Záonné sociálne poistenie	141.752,93
	525 – Ostatné sociálne poistenie	2.535,82
	527 – Záonné sociálne náklady	33.511,68
	528 Ostatné sociálne náklady	5.701,50
	532 – Daň z nehnuteľností	153,06
	538 – Ostatné dane a poplatky	388,98
	545 – Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	2.876,84
	548 Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	8,26
	551 – Odpisy DNM a DHM	2.552,91
	553 – Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	1.060,00
	568 – Ostatné finančné náklady	2.236,80
Spolu		640.257,99

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		
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky		
Iné – majetok vo výpožičke	1.699,26	7890001
Spolu	1.699,26	

Majetok vo výpožičke: PC zostava, monitor, tlačiareň, čítačka čipových kariet – v správe Datacentra Bratislava

Čl. VII Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Informácie o iných aktívach a iných pasívach sú uvedené v Tabuľke č. 11 tabuľkovej časti poznámok.

K 31.03.2014 SIA evidovala jeden neukončený súdny spor:

Žalobca (navrhovateľ)	Žalovaný (odporca)	Číslo konania	Predmet žaloby	Stav konania
Stabo, s.r.o., Príboj 558, 976 13 Slovenská Ľupča	Sociálna implementačná agentúra – žalovaný v 1.rade MPSVaR – žalovaný v 2.rade	30Cb/34/2012	Žaloba o náhradu škody vo výške 36 266,80 € (krátenie výdavkov na základe Usmernenia RO č.N3/2007)	Prebieha; súdny spor rieši MPSVaR

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

V priebehu účtovného obdobia 2014 (k 31.03.2014) nevznikli žiadne obchodné vzťahy medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

a) Príjmy rozpočtu

V roku 2014 do 31.03.2014 SIA nemala žiadne príjmy.

b) Výdavky rozpočtu

Prehľad výdavkov rozpočtu k 31.03.2014 je uvedený v Tabuľke č. 14 tabuľkovej časti poznámok.

V rámci EK 610 Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania boli výdavky 400.804,49 EUR, z toho zo štátneho rozpočtu - zdroj 111 254.992,71 Eur, z prostriedkov technickej pomoci zo zdroja 11T1 vo výške 123.940,00 Eur a zo zdroja 11T2 vo výške 21.871,78 Eur.

Z celkových výdavkov v rámci EK 610 predstavovali výdavky EK 611(tarifný, osobný, základný, funkčný plat vrátane ich náhrad) 160.529,80 EUR, výdavky EK 612 (príplatky) boli vo výške 151.344,69 EUR a výdavky EK 614 (odmeny) boli vo výške 88.930,00 EUR.

V rámci EK 620 Poistné a príspevok do poisťovní predstavovali výdavky 144.288,75 Eur, z toho zo štátneho rozpočtu – zdroj 111 92.083,77 Eur, z prostriedkov technickej pomoci zo zdroja 11T1 vo výške 44.374,25 Eur a zo zdroja 11T2 vo výške 7.830,73 Eur.

Z celkových výdavkov v rámci EK 620 predstavovali výdavky na poistné do zdravotných poisťovní (EK 621, 623) 40.609,11 EUR, poistné do sociálnej poisťovne (EK 625) 101.143,82 EUR a príspevok do doplnkových dôchodkových poisťovní (EK 627) 2.535,82 EUR.

V rámci EK 630 Tovary a služby boli výdavky 30.033,33 Eur, z toho zo štátneho rozpočtu – zdroj 111 19.341,73 Eur, z prostriedkov technickej pomoci zo zdroja 11T1 vo výške 9.087,82 Eur a zo zdroja 11T2 vo výške 1.603,78 Eur.

Medzi najvýznamnejšie položky v rámci EK 630 z hľadiska plnenia rozpočtu patrili:

EK 631001 – tuzemské služobné cesty – vo výške 1.757,40 Eur

EK 632001 – energie - vo výške 2.315,50 Eur

EK 632003 – poštové a telekomunikčné služby vo výške 2.281,52 Eur

EK 634003 – poistenie (PZP, HP) vo výške 1.255,44 Eur

EK 637001 – školenia, kurzy, semináre vo výške 1.152,95 Eur

EK 637003 – propagácia, reklama a inzercia vo výške 1.228,06 Eur

EK 637012 – poplatky a odvody vo výške 2.860,90 Eur

EK 637016 – prídely do sociálneho fondu vo výške 4.586,34 Eur

EK 637027 – odmeny zamestnancov mimopracovného pomeru vo výške 4.551,50 Eur

V rámci EK 640 Bežné transfery predstavovali výdavky 25.098,53 Eur- z toho:

EK 642012 – odstupné vo výške 23.699,00 Eur

EK 642015 – nemocenské dávky vo výške 1.399,53 Eur.

c) Finančné operácie

Informácie o finančných operáciách s finančnými aktívami za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v Tabuľke č. 15 tabuľkovej časti poznámok.

Finančné operácie príjmové v roku 2014 (k 31.03.2014):

Depozitný účet: zostatok z roku 2013: 166.183,97 Eur - mzdy 12/2013

Sociálny fond: zostatok z roku 2013: 2.253,33 Eur

Tvorba SF 1-3/2014: 4.586,34 Eur

Finančné operácie výdavkové v roku 2014 (k 31.03.2014):

Depozitný účet: vyplatenie miezd za 12/2013 vo výške 166.183,97 Eur

Sociálny fond: výdavky na stravovanie zamestnancov: 3.692,79 Eur

výdavky na potraviny – neal.nápoje – balená pitná voda: 150,00 Eur

príspevok na regeneráciu pracovnej sily: 2.893,00 Eur

Čl. X

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

Po 31. marci 2014 nenastali také skutočnosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v mimoriadnej individuálnej účtovnej závierke k 31.03.2014 .

Organizačná štruktúra Sociálnej implementačnej agentúry

