

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny Košice
Sídlo účtovnej jednotky	Staničné námestie 9, 042 11 Košice
Identifikačné číslo (IČO)	35556757
Dátum zriadenia	1.1.2004 V zmysle zákona č. 453/2003 Z.z. o orgánoch štátnej správy v oblasti sociálnych vecí, rodiny a služieb zamestnanosti a o zmene a doplnení zákonov upravujúcich zriadenie a postavenie orgánov štátnej správy v oblasti sociálnych vecí, rodiny a služieb zamestnanosti
Spôsob zriadenia	Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky Špitálska 4, 816 43 Bratislava
Názov zriaďovateľa	
Sídlo zriaďovateľa	
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna účtovná závierka
Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku Kapitoly 22 – Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny Košice je rozpočtová organizácia štátu s pôsobnosťou v piatich okresoch – Košice I, II, III, IV a Košice okolie. Svojimi príjmami a výdavkami je prostredníctvom Ústredia práce, soc. vecí a rodiny napojená na Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR.

Úrad vykonáva štátnu správu v oblasti :

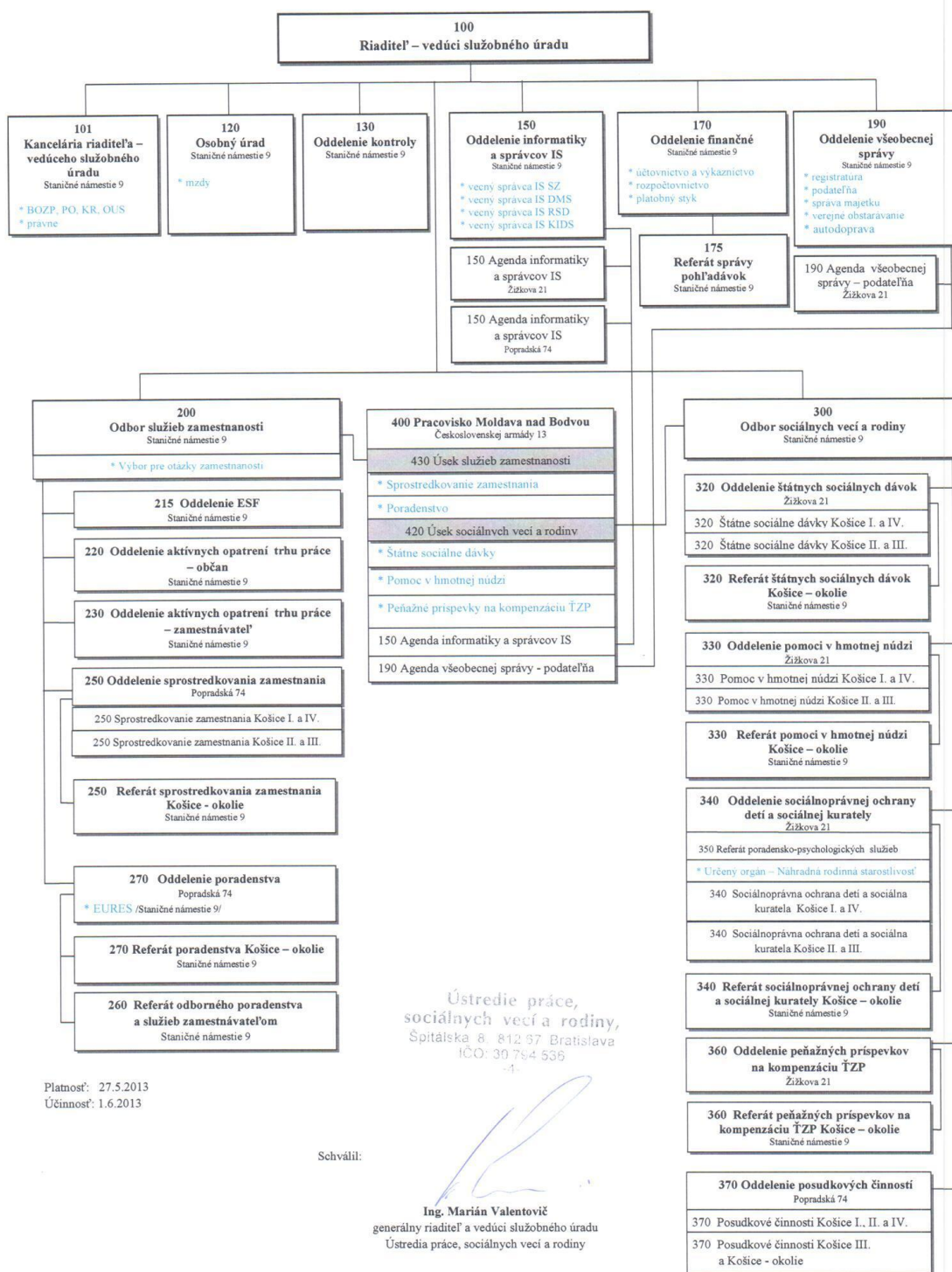
- 1/ Sociálnych vecí a služieb zamestnanosti a plní úlohy podľa osobitných predpisov na úsekoch
 - a) Štátnych sociálnych dávok,
 - b) Sociálnej pomoci,
 - c) Evidencie nezamestnaných občanov hľadajúcich zamestnanie a evidencie voľných pracovných miest,
 - d) Sprostredkovania vhodného zamestnania,
 - e) Poskytovania poradenských služieb,
 - f) Vzdelávania a prípravy na trh práce,
 - g) Nástrojov aktívnych opatrení na trhu práce,
 - h) Zvýšenej starostlivosti o pracovné uplatnenie osobitných skupín občanov,
 - ch) Prípravy a realizácie projektov spolufinancovaných z Európskeho sociálneho fondu,
- 2/ Vykonáva v prvom stupni štátnu správu v oblasti sociálnych vecí a služieb zamestnanosti,
- 3/ 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 organizáciu alebo príspevkovú organizáciu,
- 4/ Prejednáva priestupky podľa osobitného predpisu,
- 5/ Poskytuje Štatistickému úradu Slovenskej republiky štatistické údaje zo štatistických zisťovaní a administratívnych zdrojov.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PhDr. Pavol Mutafov
Funkcia štatutárneho zástupcu	Riaditeľ a vedúci služobného úradu
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	467,70
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	474
z toho počet vedúcich zamestnancov	29

Organizačná štruktúra ÚPSVR Košice je uvedená v oskenovanej podobe na strane 3.

Schéma organizačnej štruktúry TYP A
Úrad práce, sociálnych vecí a rodiny Košice



Ústredie práce,
sociálnych vecí a rodiny,
Špitálska 8, 812 57 Bratislava
IČO: 30 784 536

Ing. Marián Valentovič
generálny riaditeľ a vedúci služobného úradu
Ústredia práce, sociálnych vecí a rodiny

Platnosť: 27.5.2013
Účinnosť: 1.6.2013

Schválil:

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

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

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

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 (napr. clo, inštaláciu, poistné, doprava, montáž). 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 zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. clo, montáž, dopravu, poistné, znalecký posudok). 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

Finančné investície, cenné papiere a majetkové účasti sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (napr. provízie maklérom, poplatky burze).

g) zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. clo, dovoznú prirážku, prepravu, poistné). 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 prebiehajúce a hroziace súdne spory, na mzdy na dovolenku vrátane sociálneho a zdravotného poistenia, na nevyfakturované dodávky a služby, na odstupné a odchodné zamestnancom.

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.

o) majetok obstaraný z transferov

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

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

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok odpisovaný sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p. 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 v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1. Stroje, prístroje, zariadenia, software, ostatný nehmotný majetok, výpočtová technika	4- 8 rokov	1/4 - 1/8
2. Dopravné prostriedky	4 - 12 rokov	1/4 – 1/12
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.

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. IN - 001/2013 – Zásady pre spravovanie pohľadávok štátu spravovaných Úradom práce, sociálnych vecí a rodiny Košice a IN- 026/2013 - Dodatok č 1 , ktorý mení a dopĺňa IN - 001/2013

Opravné položky sa vytvoria, zrušia alebo sa zmení ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty pohľadávok.

Tvorba opravných položiek sa účtuje na ľarchu účtu 558 – Tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti a v prospech účtu 391 – Opravná položka k pohľadávkam.

Opravné položky sa zúčtujú znížením, alebo zrušením v prospech účtu 658 a na ľarchu účtu 391.

Jednotné kritéria pre tvorbu opravných položiek (ďalej len „OP“) na úrade:

- 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 - Stavy 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 - Stavy pohľadávok kód: 217) :
OP = 100 % zo zostatku pohľadávky

Pohľadávky, u ktorých boli uzatvorené platné dodatky k zmluvám a dohodám, alebo dohody o splátkach, sa pre tvorbu opravných položiek posudzujú podľa splatnosti uvedených v týchto dokumentoch.

Na základe inventarizácie k 31. 12. sa ocenenie pohľadávok upraví opravnými položkami k pohľadávkam, ak existuje opodstatnený predpoklad zníženia hodnoty pohľadávok pod jeho účtovnú hodnotu.

V priebehu účtovného obdobia (kalendárneho roka) sa opravné položky nesmú tvoriť. Rozpúšťanie v priebehu roka je možné len z dôvodu úhrady pohľadávky, resp. jej časti a z dôvodu odpisu pohľadávky, t. j. platného trvalého upustenia od vymáhania pohľadávky (pri preúčtovaní pohľadávky na podsúvahový účet), prípadne pri oprave výšky pohľadávky a pod.

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.

ČI. 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.

Softvér bol v obstarávacej cene 16 745,24 €, oprávky k SW boli v rovnakej výške, zostatková cena softvéru bola nulová. Oprávky k drobnému dlhodobému nehmotnému majetku boli vo výške jeho obstarávacej ceny 1 359,52 €, zostatková cena drobného DNM bola nulová.

Zostatková hodnota pozemkov je 180 659,89 €.

V roku 2013 došlo k navýšeniu OC budov a stavieb o 35 900 € následkom rekonštrukcie výťahu v objekte ÚPSVR Košice na Popradskej 74 .

V súvislosti s rekonštrukciou elektroinštalácie v budove ÚPSVR Košice na Žižkovej ul.21 bola obstaraná projektová dokumentáciu v hodnote 1 600 €. Z dôvodu zrušenia súťaže verejného obstarávania bola realizácia investičnej akcie presunutá na rok 2014. Následkom toho projekt elektroinštalácie nebol v zaradený a k 31.12.2013 bol vykazaný na účte obstarania.

Oprávky k budovám a stavbám sú v celkovej čiastke 2 499 219,30 €. K 31.12.2013 došlo k ich navýšeniu o 98 212,04 €. Zostatková hodnota budov a stavieb je k 31.12.2013 vo výške 2 257 101,41 €.

Zostatková hodnota samostatných hnuteľných vecí bola 24 745,80 €. K 31.12.2013 na účte 022 nedošlo k obstaraniu majetku, úbytok bol v dôsledku vyradenia poškodených, nefunkčných a zastaralých samostatných hnuteľných vecí v celkovej výške 89 563,82 € / počítače, príslušenstvo k počítačom, kopírovacie stroje, faxmodem, tlačiarne /. Došlo aj k vyradeniu neodpísaného majetku-klimatizačnej jednotky v serverovni na pracovisku Moldava nad Bodvou, a to z dôvodu jej nefunkčnosti, morálnej zastaranosti a nerentabilnej oprave. ZC vyradenej klimatizačnej jednotky bola : 686,44 € / mimoriadny odpis/. Zostatková hodnota dopravných prostriedkov je nulová, mot. vozidlo Wolkswagen Golf bolo odpredané - úbytok OC 17 769,30 €.

Na účte 032 101 UJ eviduje od r. 2012 umelecké diela – 41 ks obrazov, ktorých hodnota bola znalcami vyčíslená na 83 470 €.

Obstarávacia cena drobného DHM bola v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím /150 522,79/ ponížená o vyradenie drobného DHM / poškodený nábytok /v hodnote 8 854,61 € a k 31.12.2013 predstavovala hodnotu 141 668,18 €.

Obstaranie dlhodobého majetku bolo v celkovej hodnote 37 500 €, z toho je na účte 042 401 – Prípravná a projektová dokumentácia, vo výške 1 600 € t.j. IA č. 29176 Rekonštrukcia elektroinštalácie budovy ÚPSVR Košice na Žižkovej ul.21 a na účte 042 502 – Rekonštrukcie a modernizácie vo výške 35 900 € - IA č.29936 Rekonštrukcia výťahu v objekte ÚPSVR Košice na Popradskej 74 .

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	
Motorové vozidla	ALLIANZ	Havarijné poistenie : havária, živelná udalosť, odcudzenie, poistenie sedadiel pre prípad smrti, úrazové poistenie, poistenie batožiny územná platnosť SR, ČR, EÚ	4 115,73	173 360,64
		Povinné zmluvné poistenie:	850,40	5 976 000,00
Nehnutelnosti /budovy/	ALLIANZ	Pre prípad poškodenia vecí: -požiarom, úderom blesku, výbuchom a nárazom alebo zrútením lietadla, - vodou z vodovodného zariadenia, - víchricou a krupobitím, - živelnou udalosťou	3 445,54	7 684 786,97
Ostatný majetok	ALLIANZ	Pre prípad poškodenia vecí: -požiarom, úderom blesku, výbuchom a nárazom alebo zrútením lietadla, - vodou z vodovodného zariadenia, - víchricou a krupobitím, - krádežou vlámaním, alebo lúpežou	2 557,34	2 535 941,00
Spolu	x	x	10 969,01	16 370 088,61

2. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

IČO	Názov spoločnosti	Právna forma	Základné imanie (ZI) spoločnosti	Podiel účtovnej jednotky na ZI (v %)	Podiel účtovnej jednotky na hlasovacích právach (v %)	Hodnota vlastného imania k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota vlastného imania k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Účtovná hodnota podielu vykázaná v súvahe k 31. 12. bežného účtovného obdobia	Účtovná hodnota podielu vykázaná v súvahe k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8
Spolu	x	x		x	x				

V účtovníctve MPSVR SR je vedený cenný papier za Technickú inšpekciu, a.s. V zmysle zákona č. 124/2006 Z. z. o bezpečnosti a ochrane zdravia pri práci a o zmene a doplnení niektorých zákonov sa Technická inšpekcia, a.s. zápisom do obchodného registra 14. júla 2006 transformovala zo štátnej príspevkovej organizácie na akciovú spoločnosť, ktorej zakladateľom je štát so 100 % majetkovou účasťou. Cenný papier bol v roku 2013 vedený na účte 0610001 – Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke v účtovnej hodnote aktuálne zapísaného základného imania v Obchodnom registri k 1. 1. 2009 v sume 2 049 293 eur. V roku 2013 za účtovné obdobie 2012 boli pre MPSVR SR vyplatené dividendy v sume 34 525,66 eur. Tieto finančné výnosy z prijatých dividend boli zaúčtované na účte 6650001 – Dividendy z dlhodobého finančného majetku.

Názov a sídlo spoločnosti, v ktorej má MPSVR SR majetkový podiel	Právna forma spoločnosti	Podiel na zákl. imaní spoločnosti v % k	Podiel na hlasovacích právach v % k	Účtovná hodnota podielu vykázaná v súvahe k		Vyplatená dividendy v roku
		31.12.2013	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013	2013
Dcérske spoločnosti						
Technická inšpekcia, a.s., Trnavská cesta 56, 821 01 Bratislava		100	100	2 049 293	2 049 293	

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
112 301 – Pohonné hmoty	35	590,96	0	0	0	0	0	0	490,95	490,95
Spolu	x	590,96	0	0	0	0	0	0	490,95	490,95

Na účte zásob k 31.12.2013 UJ eviduje Pohonné hmoty v nádržiach motorových vozidiel vo výške 490,95 €.

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

Opravné položky k zásobám UJ k 31.12.2013 netvorila.

Spôsob a výška poistenia zásob

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

2. Pohľadávky**a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy**

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
Pohľadávky z neplnenia dohôd 316103	066	99 581,75	dlžník ATYPA, s.r.o., exekúcia, po lehote splatnosti
Pokuty zmluvné- oblasť APZ a APTP 316 226	066	99 581,75	dlžník ATYPA, s.r.o., exekúcia, po lehote splatnosti
Príspevok na zriadenie chránenej dielne a chráneného pracoviska § 107- 316 219	066	59 749,05	dlžník ASSAX, s.r.o., konkurzné konanie, po lehote splatnosti
Pohľadávky z neplnenia dohôd 316103	066	99 581,75	dlžník TOSEKO s r.o., exekúcia, po lehote splatnosti
Pokuty zmluvné- oblasť APZ a APTP 316 226	066	99 581,75	dlžník TOSEKO s r.o., exekúcia, po lehote splatnosti
Pohľadávky z neplnenia dohôd 316103	066	41 160,45	dlžník VYKOMT, s.r.o. Košice, výmaz z OR (odstúpená na Ústredie za účelom trval. upustenie, po lehote splatnosti
Nenávratný príspevok – zamestnávateľ 316 105	066	20 694,78	dlžník VYKOMT, s.r.o. Košice, výmaz z OR (odstúpená na Ústredie za účelom TU), po lehote splatnosti
Pokuty zmluvné- oblasť APZ a APTP 316 226	066	61 855,24	oblasť APZ a APTP, dlžník VYKOMT, s.r.o. Košice, výmaz z OR (odstúpená na Ústredie za účelom TU), po lehote splatnosti
Spolu	x	478 770,83	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
316 Pohľadávky z nedaňových rozp. príjmov /Sociálne vecí, aktívna politika trhu práce/	66	5 542 467,04	642859,92	15 279,89	830 208,80	5 339 838,27	tvorba – v zmysle zák.č.431/2002 Z.z. v z.n.p.-ku pohľadávkam pri ktorých je opodstatnene predpokladať, že ich dlžník úplne, alebo čiastočne nezaplatí, k sporným pohľ. zníženie -z úhrad pohľadávok zrušenie -zánik na základe rozsudkov súdu a zistenia úhrad z minulých rokov
Spolu	x	5 542 467,04	642 859,92	15 279,89	830 208,80	5 339 838,27	

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam je taktiež uvedený v Tabuľke č. 3 tabuľkovej časti poznámok. Na r.66 v súvahe evidujeme pohľ. z nedaňových rozpočtových príjmov celkom : 6 742 840,43 € , v členení :

1/ Pohľadávky za rozpočtové príjmy APZ do 31.12.1996 sú z príjmu za návratné a nenávratné príspevky na SÚPM, z neplnenia dohôd - nesplnené podmienky pri zamestnávaní, nenávratný a návratný príspevok SZČ a zamestnávateľ, príspevok na chránenú dielňu a opatrenia na podporu pracovného uplatnenia

2/ Pohľadávky za rozpočtové príjmy APTP od 1.1.1997 sú za príjmy za rekvalifikáciu, dohodnuté pracovné miesto, podporu zamestnania, príspevok na zriadenie chránenej dielne, pokuty zmluvné, pokuty za porušenie pracovno-právnych predpisov .

3/ Pohľadávky za rozpočtové príjmy- dávky sociálnej pomoci a štátne sociálne dávky, t.j. prídavok na dieťa, náhradné výživné, dávka v hmotnej núdzi, príspevok na kompenzácie, výživné z pestúnskej starostlivosti, rodičovský príspevok,

4/ Pohľadávky za rozpočtové príjmy -APTP od 1.1.2004 - príjmy hlavne zo SZČ § 49, príspevok na chránenú dielňu, ostatné výdavky APTP § 54, pohľadávky za neplnenie povinného podielu zamestnávania občanov so zníženou pracovnou schopnosťou.

Ostatné opravné položky k pohľadávkam k 31. decembru predchádzajúceho účtovného obdobia boli v hodnote : 5 542 467,04 €,

tvorba opravných položiek : 642 859,92 €,

zníženie opravných položiek v dôsledku úhrad : 15 279,89 €,

zánik opravných položiek v dôsledku trvalého upustenia , na základe rozsudkov súdu

a zistenia úhrad z minulých rokov : 830 208,80 €,

konečný zostatok OP k 31. decembru bežného účtovného obdobia : 5 339 838,27 €

ÚPSVaR Košice opravné položky tvoril len u pohľadávok po lehote splatnosti. Pohľadávky, u ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí a od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

12 mesiacov - opravná položka do výšky 50%	82 021,64 €
24 mesiacov - opravná položka do výšky 70%	97 747,14 €
36 mesiacov - opravná položka do výšky 100%	5 160 069,46 €
Spolu	5 339 838,27 €

K významným pohľadávkam boli vytvorené opravné položky v 100% výške ich zostatku k 31.12.2013. Ide o pohľadávky, u ktorých sa neočakávajú žiadne úhrady.

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 v lehote splatnosti celkom : 54 662,20 €, z toho :

Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane : 54 662,20 €

Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane sú pohľadávky :

- voči dlžníkom, ktorým sa vykonávajú zrážky z bežne vyplácanej dávky;
- budú zúčtované so sociálnou poisťovňou;
- dlžníkov, ktorí uznali svoj dlh a spísali dohodu o splátkovom kalendári, ktorú dodržiavajú pravidelnými splátkami.

Pohľadávky po lehote splatnosti celkom : 6 688 178,23 €

Pohľadávky po lehote splatnosti sú pohľadávky :

- dlžníkov, voči ktorým úrad začal správne konanie vydaním rozhodnutia o povinnosti vrátiť preplatok
- dlžníkov, ktorí nereagujú na výzvy úradu a následne sú odstupovaní na exekučné konania
- dlžníkov, voči ktorým sú vedené súdne dedičské konania, súdne občianskoprávne konania, súdne trestné konania, konkurzné konania /nevymožiteľné pohľadávky/
- voči firmám v likvidácii a prekludované /nevymožiteľné pohľadávky/

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
Ceniny	087	277,40	355 870,60	355 631,80	516,20
Bankový účet - Depozitný	088	497 686,02	644 934,24	571 015,46	571 604,80
Bankový účet – Sociálny fond	088	21 801,67	47 669,11	49 994,03	19 476,75
Spolu	x	519 765,09	1 048 473,95	976 641,29	591 597,75

Významné položky krátkodobého finančného majetku a ich zostatky k 31.12.2013 :

1/ ceniny - stravné lístky od spoločnosti Le Cheque Dejeuner, s.r.o. : 376,20 €, ceniny - darčkové poukážky: 140 €,

2/ bankové účty : Účet sociálneho fondu : 19 476,75 €

3/ Depozitný účet : 571 604,80 €, z toho sú mzdy zamestnancov a odvody do Sociálnej a zdravotnej poisťovne: 512 752,26 €, pozostalosť po zomrelých klientov neuplatnené v dedičskom konaní /AFTP/ : 792,84 € , vrátky AFTP : 32 050,52 €, nevyčerpaná dotácia na stravu pre deti v hmotnej núdzi : 25 533,30 €, neidentifikovateľné platby zo zahraničia : 475,88 €

4. Časové rozlíšenie aktív

Časové rozlíšenie aktívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
a	b	1	2	3	4	5
Náklady budúcich období	111	4 634,46	4 583,58	4 616,46	4 601,58	Poistenie budov a hnut. majetku
Náklady budúcich období	111	1 364,44	1 230,85	1 364,44	1 230,85	Poist.motor. vozidiel a prepr.osôb
Náklady budúcich období	111	901,55	940,70	901,55	940,70	Popl.za mob.tel., Registrácia domény, Ročná údržba frankovacích strojov
Náklady budúcich období	111	111,46	578,60	111,46	578,60	Služba Právny systém On line, Denník Korzár a Hospodárske noviny
Spolu	x	7 011,91	7 333,73	6 993,91	7 351,73	x

Popis významných položiek časového rozlíšenia :

Náklady budúcich období(381) r. 111 celkom : 7 351,73 €, z toho je :

1/ poistenie budov a hnuteľného majetku vo výške 4 601,58 € ,

2/ zákonné poistenie motorových vozidiel : 178,99 €, havarijné poistenie : 719,91 €, poistenie prepravovaných osôb : 331,95 €.

3/ mesačné mobilné paušálne poplatky : 93,84 €, registrácia domény : 9,89 €, ročná služba prevádzkovania frankovacích strojov : 836,82 €,

4/ predplatné denníka Korzár : 156 € , Hospodárskych novín : 195,92 € a služieb Právny systém On line : 226,68 € .

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.

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov :

Zníženie celkom : 129 597,39 €, z toho : odúčtovanie HV za rok 2012 vo výške 129 265,46 €, zrušenie pohľadávky z dôvodu zániku opravnej položky vo výške : 331,9 € - zistenie úhrady a jej neodpísania v r.2002.

Zvýšenie celkom : 882 891,40 €, z toho : trvalé upustenie od vymáhania pohľadávok zo sociálnej oblasti ku ktorým nebola tvorená opravná položka : 239 831,48 €, tvorba opravných položiek k rizikovým pohľadávkam: 642 859,92 €.

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie : - 948 195,48 €

B) Záväzky

1. Rezervy

a) Dlhodobé rezervy

Stav a vývoj dlhodobých rezerv je uvedený v Tabuľke č. 6 tabuľkovej časti poznámok.

b) Krátkodobé rezervy

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

UJ tvorila Ostatné krátkodobé rezervy s predpokladaným rokom ich použitia v roku 2014 v členení na :
1/ mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho a zdravotného zabezpečenia vo výške 109 775,09 €,

2/ nevyfakturované dodávky a služby celkom 46 149 €, z toho : elektrická energia : 11 027 €, teplo : 6 650 €, plyn : 1 882 €, vodné a stočné : 2 760 €, poštový úver a prenájom priečinka : 20 000 €, zdravotné výkony : 3 830 €,

3/ odstupné zamestnancom : 10 070 €,

4/ odchodné a jubilejné : 18 900 €,

5/ na súdne spory : 41 301,60 €

Na základe predloženého zoznamu neukončených súdnych sporov nachádzajúcich sa na Referáte správy pohľadávok, v ktorých ÚPSVR Košice vystupuje na strane žalovaného bolo UJ doporučené k 31.12.2013 vytvoriť krátkodobú rezervu na 2 neukončené súdne spory :

Centrum Pohoda – príspevok na chránenú dielňu (§ 60) za rok 2006 vo výške 22 704,64 €, trovy konania odhadujeme na 1 200 €. Predpoklad úspešnosti je 20 : 80.

Bodáková Mária – žaloba podaná menovanou na ochranu osobnosti – ujma vo výške 16 596,96 € z dôvodu nepriznania kompenzácií. Trovy konania odhadujeme na 800 €. Predpoklad úspešnosti je 50:50.

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.

Významné položky záväzkov :

1/ **Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane: 578 705,40 €**, z toho :
došlé faktúry za zdravotné výkony : 1 191,87 € / oprávnené osoby nepredložili potrebné doklady, neboli posúdené posudkovým lekárom, nebola vykonaná predbežná finančná kontrola /,
záväzky voči zamestnancom - mzdy za 12/2013 : 268 552,69 €, cestovné náhrady : 797,79 €, **záväzky voči orgánom soc. a zdravotného poistenia** za 12/2013 : 207 240,49 €, **daň zo závislej činnosti fyzických osôb** za 12/2013 : 35 436,38 €, **nevyfakturované dodávky** r 2013 : TOPPRO : 3 642,00 € za upratovacie služby, Tempus-Invest : 216,27 € za údržbu trafostanice a kanalizačného systému, SWAN : 1 415,29 € za telefónne poplatky, Telekom : 2,29 € za telefónne poplatky,
Iné záväzky - na depozitnom účte : vrátky APTP : 32 050,52 €, vrátky nevyčerpaných dotácií stravy : 25 533,30 €, neidentifikovateľné platby z Belgicka : 475,88 €, pozostalosť po zomrelých klientoch neuplatnená v dedičskom konaní : 792,84 €
iné záväzky: neprevzaté DHN - Resocializačný príspevok : 690,93 €, náhradné výživné : 22,25 €, exekučne zadržované prostriedky : 224,91 €, členské odborové príspevky ZO SLOVES pri ÚPSVR Košice: 391,70 €, zážky zo mzdy -pôžičky : 28 €,
2/ **Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane :**
záväzky zo Sociálneho fondu : 19 616,75 €

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
Výdavky budúcich období	181	112,28	54	112,28	54	Nevyplatené cestovné_r.2013
Spolu	x	0	54	112,28	54	x

Výdavky budúcich období (383) celkom : 54 €, predstavujú nevyplatené cestovné náhrady z decembra 2013.

Závazky z prijatých transferov

Názov položky	Výnosy budúcich období
a	384
Zostatok k 31. 12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	
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	
Prevod správy majetku - odovzdanie	
Bežný transfer prijatý v predchádzajúcich rokoch zúčtovaný v bežnom účtovnom období	
Iné zníženie	
Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar		0,00
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		0,00
Aktivácia		0,00
Finančné výnosy	662-Uroky 668- Ostatné finančné výnosy	0,06 135,15
Mimoriadne výnosy		0,00
Výnosy z transferov	681- Výnosy z bežných transferov zo ŠR 682- Výnosy z kapitál. transferov zo ŠR 687-Výnosy z bežných transferov od ost.subj. mimo VS	91 552 505,44 102 955,95 2 869,82
Ostatné výnosy	641- Tržby z predaja DHM 642- Tržby z predaja materiálu 644- Zmluvné pokuty a penále a úroky z omeškania 645- Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania 646- Výnosy z odpísaných pohľadávok 648- Ostatné výnosy z prevádz. činnosti 653- Zúčt. ost. rezerv z prev. činnosti 658- Zúčt. ost. oprav. pol. z prev. činnosti	756,00 84,03 1 707,49 95 552,00 5,00 661 911,47 145 889,25 845 488,69
Spolu	x	93 409 860,35

Popis a výška významných položiek výnosov :

- a) tržby za vlastné výkony a tovar : 0
- b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob : 0
- c) aktivácia : 0
- d) daňové výnosy a colné výnosy a výnosy z poplatkov : 0,

e) finančné výnosy - celkom : 135,21 €, z toho : 662- Kreditné úroky zo zahraničných platieb na hotovostnom účte vo VÚB : 0,06 €, 668- Ostatné finančné výnosy : 135,15 €

f) mimoriadne výnosy : 0

g) výnosy z transferov - celkom : 91 658 331,21 €, z toho : 681-Výnosy z bežných transferov zo ŠR : 91 552 505,44 €, 682- Výnosy z kapitál. transferov zo ŠR : 102 955,95 €/ odpisy za 1-12/2013 687- Výnosy z bežných transferov od ost. subj. mimo VS : 2 869,82 € - poisťné plnenie od Allianz : škoda na osobnom motorovom vozidle a v budove na Dvorkinovej 7, Košice

h) ostatné výnosy, napríklad pokuty, penále, úroky z omeškania a výnosy z poplatkov Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti celkom : 760 015,99 €, z toho : 641- Tržby z predaja DHM : 756 € / odpredaj OMV Wolkswagen Golf/, 642- Tržby z predaja materiálu : 84,03 € /PHM v nádrži odpredaného OMV/, 644- Zmluvné pokuty a penále a úroky z omeškania : 1 707,49 € / voči fyzickej osobe, 645- Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania : 95 552,-€, z toho Odvod za neplnenie povinného podielu zamestnancov so ZPS : 86 352,- €, 648- Ostatné výnosy z prevádzk. činnosti : 661 911,47 € / nájomné, pohľadávky zo sociálnej oblasti a AOTP , ročné vyúčtovania tepla, plynu a elektriny, náhrada škôd od poisťovne/ Zúčtovanie rezerv a opravných položiek €, z toho : 653- Zúčt. ost. rezerv z prev. činnosti : 145 889,25 €, 658- Zúčt. ost.oprav. pol. z prev. činnosti : 845 488,69 €

i) výnosy v členení podľa rozpočtových programov

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501-Spotreba materiálu	112 182,10
	502- Spotreba energie	187 638,36
Služby	511-Opravy a udržiavanie	86 192,10
	512-Cestovné	13 026,75
	513- Náklady na reprezentáciu	989,87
	518-Ostaté služby	755 734,22
Osobné náklady	521- Mzdové náklady	3 856 889,50
	524 - Zákonné sociálne poistenie	1 349 285,35
	525- Ostatné sociálne poistenie	37 205,00
	527- Zákonné sociálne náklady	298 568,65
	528- Ostatné sociálne náklady	7 941,00
Dane a poplatky	532- Daň z nehnuteľnosti	18 839,95
	538- Ostatné dane a poplatky	22 411,24
Odpisy, rezervy a opravné položky	551- Odpisy DHM a DNHM	102 955,95
	553-Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	226 195,69
	558-Tvorba ostatných opravných položiek	642 859,92
Finančné náklady	563-Kurzové straty	102,68
	568- Ostatné finančné	11 063,17
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588- Náklady z odvodu príjmov	455 574,26
	589- Náklady z budúceho odvodu príjmov	322 134,68
Ostatné náklady	542-Predaný materiál	84,03
	544-Zmluvné pokuty a úroky z omeškania	81,19
	546-Odpis pohľadávky pri trvalom upustení	1 067 371,15
	548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	84 782 729,03
Spolu	x	94 358 055,83

Popis a výška významných položiek nákladov

a) spotrebované nákupy celkom : 299 820,46 €, z toho :

501 Spotreba materiálu : 112 182,10 €, v tom je :

spotreba všeobecného materiálu : 66 674,01 € / z toho : tonery : 16 943,85 €,/

pohonné hmoty: 19 854,37 €, výpočtová technika: 13 117,24 €, kancelársky nábytok: 8 318,10 €
prevádzkové stroje: 3 968,81 €, knihy, časopisy : 237,66 €, oleje a mazadla : 11,91 €
502 Spotreba energie : 187 638,35 €, v tom :
elektrická energia : 93 194,77 €, plyn : 33 085,51 €, voda : 6 680,82 €, teplo : 54 677,25 €

b) služby celkom : 855 942,94 €, z toho :

511 Opravy a udržiavanie : 86 192,10 €, v tom je :

údržba prevádzkových strojov a prístrojov : 19 322,30 €, budov : 48 194,67 €, servis motorových vozidiel : 15 589,33 €,

512 Cestovné: 13 026,75 €, v tom je :

tuzemské pracovné cesty : 12 693,08 €, zahraničné pracovné cesty : 63,00 €

513 Náklady na reprezentáciu : 989,87 €

518 Ostatné služby: 755 734,22 € v tom je:

nájomné za prenájom budov, priestorov a objektov : 17 889,65 €, poštovné : 459 025,52 €,

telefónne poplatky : 29 564,75 €, poplatky za komunikačnú infraštruktúru /internet.../ :

114 623,14 €, všeobecné služby/uprat., čist., odpd.,.../ : 82 518,53 €, ochrana objektov : 39 219,36 €,

stočné : 8 002,06 €, školenia, odborné vzdelávanie : 1 994,00 €, prepravné / preprava

nezamestnaných na Job Expo 2013/ : 1 760,00 €

c) osobné náklady celkom : 5 549 889,50 €, z toho :

521 Mzdové náklady : 3 856 889,50 €,

524 Záonné sociálne poistenie : 1 349 285,35 €,

525 Ostatné sociálne poistenie : 37 205,00 € / doplnkové dôchodkové poistenie/

527 Záonné sociálne náklady : 298 568,65 €, v tom je :

príspevok na závodné stravovanie : 227 909,18 €, prídely do sociálneho fondu : 47 661,53 €

528 Ostatné sociálne náklady : 7 941,00 € /odstupné, odchodné nad rámec/

d) dane a poplatky celkom : 41 251,19 €, z toho :

532 Daň z nehnuteľnosti : 18 839,95 €,

538 Ostatné dane a poplatky : 22 411,24 € v tom :

Miestny poplatok za komunálny odpad : 19 660 €, koncesionárske poplatky : 2 389,92 €

e) odpisy, rezervy a opravné položky celkom : 972 011,56 €, z toho :

551 Odpisy dlhodobého HM a NM : 102 955,95 €,

552 Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti : 226 195,69 €

558 Tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti : 642 859,92 €

f) finančné náklady celkom : 11 165,85 €, z toho :

568 Ostatné finančné náklady : 11 063,17 €

563 Kurzové straty : 102,68 €

g) mimoriadne náklady,

h) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov celkom : 777 708,94 €, z toho :

588 Náklady z odvodu príjmov : 455 574,26 €,

589 Náklady z budúceho odvodu príjmov : 322 134,68 €

i) ostatné náklady : 85 850 265,40 €

546 Odpis pohľadávky : 1 067 371,15 €, v tom :

odpis pohľadávky pri trvalom upustení od vymáhania : 239 831,48 €,

odpis pohl. pri trval. upus. pri opr. pol.: 827 539,67 €

548 Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť : 84 782 729,03 € €, v tom :

Prídavok na dieťa : 21 064 580, 24 €, Na rodičovský príspevok : 22 72 1619,31€, Na dávku

v hmotnej núdzi : 19 449 390,95 €, Na peň. príspev. na kompenzáciu : 16 388 093,83 €, Príplatok

k príspevku pri narodení dieťaťa : 2 310 542,64 €, Príspevok pri narodení dieťaťa : 597 306,42 €,

Opakované soc. dávky : 886 927,69 €, Príspevok na službu starostlivosti o dieťa NP XXV-2 :

580 751,54 €, Náhradné výživné : 477 436,59 €, Príspevok na pohreb : 234 309,47 €,

Príplatok k prídavku na dieťa : 26 566,75 €, Resocializačný príspevok- §70 z.č.305/2005 Z :

16 251,77 €, Príspevok na starostlivosť o dieťa : 16 357,80 €, Zdravotné výkony : 7 785,49 €,

Príspevok rodičom, ktorým sa narodili súčasne 3 deti: 3 630,69 €,
 Trovy konania a exekúcie : 606,90 €, Nevymožené pohľadávky : 409,44 € ,

Ostatné náklady : 252,78 € / nevyplatený resocializačný príspevok za r.2013/

j) náklady podľa rozpočtových programov :

Rozpočtový program	Popis nákladov /číslo účtu a názov/
07C0101 (642 030, 642 026)	548 318 Resocializačný príspevok 548 305 Dávka v hmotnej núdzi
07C0106 (642 037)	548 307 Náhradné výživné
07C0201 (642 019, 642 038)	548 301 Prídavok na dieťa, Príplatok k prídavku na dieťa
07C0202 (642 041)	548 314 Rodičovský príspevok, Príspevok na starostlivosť o dieťa
07C0206 (642 023, 642 022, 642 039 642 040)	548 303 Príspevok na pohreb, 548 302 Príspevok pri narodení dieťaťa, 548 312 Príplatok k príspevku pri narodení dieťaťa 548 313 Príspevok rodine pri nar.súč.3 a viac detí
07C03 (642 027, 637 006)	548 306 Príspevok na kompenzáciu soc. dôsledkov ŤZP 548 308 Zdravotné výkony
07C0501 (642 014, 642 024)	548 304 Príspevok na podporu náhradnej starostlivosti o dieťa
07C020B (642 030,642042)	548 315 Starostlivosť o dieťa NP XXV-2 – refundácie 548 316 Príspevok starostlivosti o dieťa
07E0401 (611 – 616, 637 027)	5211 Mzdové náklady a ostatné osobné náklady 5212 Dohody o vykonaní práce
07E0401 (621 – 627)	5241 Zákonné sociálne poistenie 5242 Poistné ZP 5251 Príspevok DDS
07E0401 (631 001,631 002, 631 003)	5121 Cestovné
07E0401 (632 001,632 002,632 003, 632 004)	5021 Spotreba energie, Spotreba vody 5182 Poštovné, telef. poplatky, Internet 5183 Stočné

Rozpočtový program	Popis nákladov /číslo účtu a názov/
07E0401 (634 001,634 002,634 003, 634 004,634 005,634 006)	5111 Spotreba PHL 5112 Servis motorových vozidiel 5681 Poistenie motorových vozidiel 5184 Prepravné 5381 Diaľničné poplatky, parkovné 5271 Spotreba prac. odevov v doprave
07E0401 (635 002, 635 003, 635 004, 635 005, 635 006)	5111 Opravy a udržiavanie
07E0401 (636 001, 636 002)	5181 Nájomné
07E0401 (637 001, 637 003, 637 004, 637 005, 637 006, 637 011, 637 012, 637 014, 637 015, 637 016, 637 018, 637 024, 637 034, 637 035)	5184 Školenia, kurzy, semináre, propagácia, Reklama a inzercia, Štúdie, znalecké posudky 5183 Všeobecné služby a špeciálne služby 5486 Náhrady, Trovy konania, Prepl. min. r ., Výkon. prac. zdravot. služby 5381 Poplatky správne, notárske, súdne, Komunálny odpad, Koncesionárske poplatky 5681 Bankové poplatky 5271 Príspevok na závodné stravovanie, Prídel do soc. fondu 5681 Poistenie majetku, Poistenie na zahraničné PC 5631 Kurzové straty 5321 Daň z nehnuteľností
07E0401 (717 002)	021 Modernizácia, rekonštrukcia

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Prehľad tržieb a výrobných nákladov príspevkovej organizácie je uvedený v Tabuľke č. 10 tabuľkovej časti poznámok.

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	51 630,35	751 101
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky	171 897,67	751 401
Odpísané pohľadávky	895 173,69	751 402
Odpísané pohľadávky	299,79	751 403
Iné	456,40	751 105
Iné	40 861,20	751 111
Iné	662 162,92	751 113
Spolu	1 822 482,02	x

Prenajatý majetok má UJ celkom v hodnote 51 630,35 €, z toho:
od DataCentra Bratislava 8 199,96 € / 6 počítačových zostáv - PC, monitor, tlačiareň pre prácu v štátnej pokladni/,
od MPSVaR Bratislava : 39 618,36 € / 4 terminálové a databázové servery s príslušenstvom pre APV ISOM, notebook pre hospodársku mobilizáciu/,
od Ústredia PSVaR Bratislava : 3 812,03 € / notebooky/

K 31.12.2013 bolo **odpísaných**, teda bolo rozhodnuté o trvalom upustení od vymáhania spolu 699 **pohľadávok** v hodnote 1 067 371,15 Eur.

Z toho 639 pohľadávok v hodnote 171 897,67 Eur bolo zo sociálnej oblasti /Koložová Jolanta v sume 3 994,05 na DvHN/, 58 pohľadávok v hodnote 895 173,69 Eur boli z oblasti AOTP /DED spol. s r.o. v sume 375 059,45 Eur (pohľadávky z neplnenia podmienok dohôd, nenávratný príspevok – zamestnávateľ, pokuty zmluvné vrátane úrokov z omeškania, ostatné pohľadávky – inde neuvedené)/, 2 pohľadávky v hodnote 299,79 €.

Pohľadávky iného štátu v hodnote 456,40 Eur / z duplicitnej výplaty rodičovského príspevku – Veľká Británia/.

Vypožičaný majetok celkom v hodnote : 40 861,20 € od spoločnosti Atos IT Solutions and Services, s.r.o. / skenery PC, LCC, čítačka/.

Národné kultúrne pamiatky celkom v hodnote : 662 162,92 €, z toho:
administratívna budova na Krmanovej ul. 18 v Košiciach : 321 279,53 € ,
pozemok na Krmanovej ul. 18 v Košiciach : 23 129,52 €,
administratívna budova na Puškinovej ul. 5 v Košiciach : 299 244,94 €,
pozemok na Puškinovej ul. 5 v Košiciach v hodnote 18 508,93 €.

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. 11 tabuľkovej časti poznámok.

ÚPSVR Košice je žalobcom v súdnom spore so spoločnosťou TREND Košice, spol. s r.o. o 480 233,02 €. Spor je v štádiu prvostupňového konania. Predpoklad úspešnosti je 50:50.

Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou je uvedený v Tabuľke č. 12 tabuľkovej časti poznámok.

2. Ostatné finančné povinnosti

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

„V priebehu účtovného obdobia 2013 nevznikli žiadne obchodné vzťahy medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami.“

Čl. IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

a) Príjmy rozpočtu

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

Príjmy bežného rozpočtu

Zdroj	Položka ekonomickej klasifikácie	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31.12.bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	c	1	2	3	4
111	212 003	Z prenajatých budov, priestorov a objektov	0,00	0,00	8 378,75	11 279,22
111	221 001	Súdne poplatky	0,00	0,00	81,64	0,00
111	222 003	Za porušenie ostatných predpisov	347 474,00	221 963,69	105962,68	150 950,04
111	223 001	Z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb	0,00	0,00	756,00	0,00
111	223 004	Za prebytočný hnutelný majetok	0,00	0,00	0,00	94,50
111	243	Z účtov finančného hospodárenia	0,00	0,00	0,06	0,03
111	291 004	Od fyzických osôb	645 308,00	474 415,00	418 149,89	473 004,86
111	292 006	Z náhrad z poistného plnenia	0,00	0,00	0,00	10 358,03
111	292 012	Z dobropisov	0,00	0,00	1 991,83	5 508,69
111	292 017	Vratky	0,00	0,00	88 610,57	73 389,82
111	292 027	Iné	0,00	0,00	72 446,27	56 222,96
37	331 002	Od medzinárodnej organizácie	0,00	0,00	0,00	27 809,70
x	x	x	992 782,00	696 377,69	699 247,51	810 166,39

Príjmy kapitálového rozpočtu

Zdroj	Položka ekonomickej klasifikácie	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31.12.bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	c	1	2	3	4
1	231	Príjem z predaja kapitálových aktív	0,00	0,00	0,00	2 290,00
Spolu	x	x	0	0	0,00	2 290,00

b) Výdavky rozpočtu

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

Výdavky bežného rozpočtu

Program	Zdroj	Položka ekonomickej klasifikácie	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31.12.bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	c	d	1	2	3	4
07E0401	111	610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	3 399 989,00	3 848 464,00	3 848 464,00	3 596 941,00
07E0401	111	620	Poistné a príspevok do poisťovní	1 188 296,00	1 384 142,00	1 384 114,97	1 269 355,38
07E0401	111	630	Tovary a služby	1 351 343,00	1 488 375,00	1 487 921,59	1 426 172,64
07E0401	72e	630	Tovary a služby	0,00	2 869,82	2 869,82	0,00
07E0401	111	640	Bežné transfery	11 850,00	30 916,00	30 911,64	75 545,50
06G0404	11B5	630	Tovary a služby	0,00	0,00	0,00	4 866,40
06G0404	11B5	640	Bežné transfery	0,00	0,00	0,00	41,20
06G0404	37	630	Tovary a služby	0,00	0,00	0,00	25 576,23
06G0404	37	640	Bežné transfery	0,00	0,00	0,00	233,47
06G040L	111	640	Bežné transfery	0,00	0,00	0,00	0,00
06G0404	111	630	Tovary a služby	0,00	4 489,44	4 489,44	44,21
06G0404	111	640	Bežné transfery	0,00	993 452,97	993 347,97	1 661 192,51
06G1501	11T1	630	Tovary a služby	0,00	956,15	956,15	9 951,95
06G1501	11T1	640	Bežné transfery	0,00	3 951 578,51	395 1578,51	3 188 933,58
06G1501	11T2	630	Tovary a služby	0,00	168,74	168,74	1 756,29
06G1501	11T2	640	Bežné transfery	0,00	697 348,86	697 348,86	522 788,79
06G1501	13T1	630	Tovary a služby	0,00	982,57	982,57	0,00
06G1501	13T1	640	Bežné transfery	0,00	1 056 749,57	1 056 749,57	449 061,91
06G1501	13T2	630	Tovary a služby	0,00	173,42	173,42	0,00
06G1501	13T2	640	Bežné transfery	0,00	186 480,42	186 480,42	119 211,21
07C	111	630	Tovary a služby	0,00	12 145,64	10 490,18	16 284,27
07C	111	640	Bežné transfery	78 445 796,00	85 799 744,36	85 603 941,45	84 798 544,92
07C0801	11T1	610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	0,00	4 537,74	4 537,74	0,00
07C0801	11T1	620	Poistné a príspevok do poisťovní	0,00	1 585,80	1 585,80	0,00
07C	11T1	630	Tovary a služby	0,00	322,00	322,00	682,86
07C	11T1	640	Bežné transfery	0,00	470 275,77	470 275,77	398 210,17
07C0801	11T2	610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	0,00	800,76	800,76	0,00
07C0801	11T2	620	Poistné a príspevok do poisťovní	0,00	279,86	279,86	0,00
07C	11T2	630	Tovary a služby	0,00	56,84	56,84	120,51
07C	11T2	640	Bežné transfery	0,00	82 989,90	82 989,90	70 272,48
07C	13T1	640	Bežné transfery	0,00	0,00	0,00	10 285,00
07C	13T2	640	Bežné transfery	0,00	0,00	0,00	1 815,00
07C	13T1	630	Tovary a služby	0,00	93,29	93,29	0,00
07C	13T2	630	Tovary a služby	0,00	16,47	16,47	0,00
Spolu	x	600	Bežné výdavky	84 397 274,00	100 019 995,90	99 821 947,73	97 647 887,48

Výdavky kapitálového rozpočtu

Program	Zdroj	Položka ekonomickej klasifikácie	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	c	d	1	2	3	4
07E0401	111	710	Kapitálové aktíva	0,00	0,00	0,00	23 586,00
07E0401	131A	710	Kapitálové aktíva	0,00	0,00	0,00	1 430,77
07E0401	131B	710	Kapitálové aktíva	0,00	42 834,84	37 500,00	134 947,03
Spolu	x	700	Kapitálové výdavky	0,00	42 834,84	37 500,00	159 963,80

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.

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

a) príjmy bežného rozpočtu :

Ústredie PSVaR nám listom č. AA/2013/001023, zo dňa 7.1.2013 oznámilo rozpis schváleného rozpočtu na rok 2013, v ktorom bol rozpis záväzných ukazovateľov štátneho rozpočtu na rok 2013. Výška schváleného rozpočtu príjmov pre úrad na rok 2013 bola **992 782,- €**.

K 31.9.2013 nám bola rozpočtovým opatrením č. 308 vykonaná úprava uvedeného rozpočtu vo výške - 100 000,- EUR. Rozpočet po úprave je 892 782,- EUR, rozpočtovým opatrením č. 554 úprava o -112 701 € a rozpočtovým opatrením č. 557 -41 893,- €. Rozpočtovým opatrením č. 565 úprava rozpočtu príjmov vo výške – 41 810,31 €. K 31.12.2013 boli zaevidované v rozpočte mimorozpočtové príjmy vo výške 2 869,82 EUR, ako plnenie poisťovne ALIANZ za poistnú udalosť motorového vozidla. Celkový rozpočet príjmov po úpravách bol k 31.12.2013 **vo výške 696 377,69 €**.

c) výdavky bežného rozpočtu :

Schválený rozpočet na bežné výdavky bol pre našu organizáciu v celkovej výške **84 397 274,00 €**.

K 31.12. 2013 boli vykonané viaceré úpravy rozpočtu na bežné výdavky. Stav rozpočtu po úpravách bol k 31.12.2013 vo výške 100 019 995,90 €, z toho 2 869,82 € bolo na mimorozpočtových zdrojoch 72e

d) výdavky kapitálového rozpočtu :

Na rok 2013 nebol pre našu organizáciu schválený rozpočet na kapitálové výdavky k 31.12.2013 boli vykonané úpravy rozpočtu v danej kategórii, a to nasledovne:

ZDROJ	PROGRAM	Číslo investičnej akcie	Ekonomická klasifikácia	Suma v €
131B	07E0401	29176	717002	49 800,00
131B	07E0401	29936	717002	35 900,00

Pri investičnej akcii č.29176 boli ku koncu roka 2013 viazané finančné prostriedky vo výške 40 875,08 € a ich čerpania predpokladáme v roku 2014.

Výdavky kapitálového rozpočtu k 31.12.2013 dohromady dosiahli výšku 37 500 Eur.

Listom č. 11240/2013-M_ORF Ministerstva práce sociálnych vecí a rodiny SR, zo dňa 25.6.2013 bol pre náš úrad vydaný súhlas Ministra práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky na začatie stavby : Rekonštrukcia elektroinštalácie – ÚPSVR Košice s číslom investičnej akcie 29176 s rozpočtovým nákladom 49 800 EUR s termínom realizácie do 12/2013 zo zdroja 131B. Na základe uvedeného súhlasu sa začalo verejné obstarávanie na realizáciu uvedenej investičnej akcie. Bola vypracovaná projektová dokumentácia, následne bola uhradená faktúra v hodnote 1 600,- €. Súťaž bola zrušená a v realizácii investičnej akcie sa nepokračovalo. Keďže bola investičná akcia zabezpečená z rozpočtu roku 2012, nebolo možné uvedené finančné prostriedky viazať do roku 2014. Rozpočtovým opatrením č. 432 a č. 435 boli preklasifikované finančné prostriedky zo zdroja 131B na zdroj 111, avšak len vo výške 40 875,08 € a následne boli zaviazané za účelom čerpania v roku 2014.

Listom č. 20700/2013-M_ORF Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny bol pre ÚPSVaR Košice vydaný súhlas na začatie obstarania stavby - „ Rekonštrukcia výťahu – ÚPSVaR Košice „ s číslom

investičnej akcie 29936 s rozpočtovým nákladom stavby 35 900 EUR. Stavba bola zrealizovaná do 30.12.2013.

Čl. X

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

***„Po 31. decembri 2013 nenastali také skutočnosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo
vykázanie v individuálnej účtovnej závierke za rok 2013.“***