

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2023

Poznámky k 31.12.2023

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky: Úrad pre reguláciu sieťových odvetví
Sídlo účtovnej jednotky: Tomášikova 28C, Bratislava
IČO: 36069841
DIČ: 2021599866
Dátum založenia/ zriadenia: 01.08.2001
Spôsob založenia/ zriadenia: zákonom

Názov zriaďovateľa: neuvádza sa
Sídlo zriaďovateľa: neuvádza sa
Právny dôvod na zostavenia účtovnej závierky: Riadna účtovná závierka
Súčasť konsolidovaného celku: Áno, konsolidovaný celok MF SR

2. Informácie o činnosti účtovnej jednotky

Úrad pre reguláciu sieťových odvetví vznikol zo zákona 01.08.2001 ako orgán štátnej správy pre oblasť regulácie sieťových odvetví s celoslovenskou pôsobnosťou, ktorého úlohou je okrem iného dohľad nad nezávislosťou prevádzkovateľa prenosovej sústavy a prevádzkovateľa prepravnej siete, dohľad nad efektívnym fungovaním trhu s elektrinou a plynom, cenová regulácia, rozhodovacia činnosť, kontrolná činnosť a riešenie sporov medzi účastníkmi trhu s elektrinou a plynom.

3. Informácie o štatutárnych zástupcoch a organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárnym zástupcom vo funkcii predsedu úradu bol Ing. Andrej Juris do 4.12.2023. Dňa 6.12.2023 bol vymenovaný do funkcie predsedu úradu Ing. Jozef Holjenčík, PhD.

Štatutárny zástupca	Ing. Jozef Holjenčík, PhD.
Zástupca štatutárneho orgánu	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	107
Počet riadiacich zamestnancov	24
Počet zamestnancov k 31.12.2023	105

Mimo sídla úradu mal úrad k 31.12.2023 zriadené oblastné pracoviská odboru kontroly so sídlom v Trenčíne, v Košiciach a v Martine a jedno oblastné pracovisko odboru organizácie trhu a regulačnej politiky v Martine.

Podľa platnej organizačnej štruktúry úradu k 31.12.2023 mal úrad 20 organizačných útvarov a v ich rámci 7 oddelení.

Informácie o zamestnancoch úradu:

K 31.12.2023 úrad zamestnával 105 zamestnancov, z toho 24 vedúcich zamestnancov.

Na oblastných pracoviskách bolo zamestnaných 13 zamestnancov.

V štátnej službe pracovalo 87 zamestnancov.

Vo verejnej službe 18 zamestnancov.

Priemerný počet zamestnancov počas roka 2023 bol 107.

Úrad nemá vo svojej zriaďovateľskej pôsobnosti žiadne organizácie.

Účtovný a mzdový systém úradu:

Aj v roku 2023 úrad naďalej používal účtovný a mzdový program od spoločnosti Seyfor Slovensko, a.s. VEMA.

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 predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti úradu	ÁNO
--	-----

- 2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad**

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy a účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu	NIE
--	-----

Náklady a výnosy úrad účtoval podľa týchto zásad: náklady a výnosy sa účtovali do obdobia, s ktorým časovo a vecne súviseli. Po zostavení účtovnej závierky za rok 2023 dňa 23.1.2024 boli náklady účtované do roku 2024, nakoľko neboli objemovo významné. Opravy nákladov a výnosov minulých účtovných období sa účtovali ako účtovné prípady bežného účtovného obdobia na príslušných účtoch nákladov alebo výnosov.

- 3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek**

a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok je oceňovaný vstupnou cenou. Vstupnou cenou sa rozumie obstarávacia cena, ktorej súčasťou sú len náklady, ktoré zvyšujú hodnotu majetku, pričom výdavky na školenie k obsluhu nehmotného majetku nie sú súčasťou obstarávacej ceny, alebo reprodukčná obstarávacia cena. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky, školenia a kurzové rozdiely.

b) Dlhodobý majetok získaný darovaním sa oceňuje reálnou hodnotou

c) Zásoby sú oceňované obstarávacou cenou, pohľadávky a záväzky menovitou hodnotou, náklady budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím a rezervy sa oceňovali v očakávanej výške záväzku.

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

Odpisovanie majetku v úrade je stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku a predpokladaného

priebehu jeho opotrebenia. Ak sa zmenia podmienky používania majetku, prehodnotí sa aj jeho odpisovanie a upraví sa zostatková doba odpisovania.

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch
1	4
2	6
3	8
4	12
5	20
6	40

Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania. Účtovné odpisy sa účtujú podľa odpisového plánu. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

Úrad účtuje o majetku nasledovne:

1. dlhodobý hmotný a nehmotný majetok
2. drobný hmotný a drobný nehmotný majetok

1. Dlhodobý majetok úradu sa člení na

- a) dlhodobý nehmotný majetok,
- b) dlhodobý hmotný majetok,
- c) dlhodobý finančný majetok,
- d) dlhodobé pohľadávky,
- e) drobný dlhodobý hmotný majetok,
- f) drobný dlhodobý nehmotný majetok

2. Drobný hmotný a drobný nehmotný majetok

- a) drobný hmotný majetok - sa sleduje v operatívnej evidencii na podsúvahových účtoch a vstupuje rovno do nákladov z bežných výdavkov ako materiál,
- b) drobný nehmotný majetok - ktorého jednotková suma je v nižšej sume ako 1.500,00 EUR vstupuje rovno do nákladov z bežných výdavkov ako služba

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Pri dočasnom znížení hodnoty majetku sa účtujú opravné položky, ktoré sa tvoria na základe zásady opatrnosti. Účtovná jednotka v roku 2023 nevytvárala opravné položky k dlhodobému majetku.

6. Zásady pre vykazovanie transferov

Bežné a kapitálové transfery sa účtujú v súlade s §19 Opatrenia MF SR z 8.augusta 2007 č. MF/16786/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovnej osnove pre rozpočtové organizácie. Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou. Kapitálové transfery poskytnuté zo štátneho rozpočtu úrad účtoval na účte 353. Bežný transfer zaúčtoval do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi na účte 352 a 351.

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu eur

Majetok a záväzky v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska

- v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu

- v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovaná závierka

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za menu euro sa používa kurz, ktorým bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti sa používa na prepočet cudzej meny na euro cena pri odvode do VUB (vklad do banky).

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A. Neobežný majetok

Aktíva sú tvorené majetkom. Hodnota majetku štátu v správe úradu bola k 31.12.2023 po korekcii (odpisy, vyradenie) vo výške 1.173.748,93 EUR

Majetok pozostáva z:

- a) neobežného majetku vo výške 443.241,87 EUR
- b) z obežného majetku vo výške 639.120,07 EUR
- c) z časového rozlíšenia vo výške 91.386,99 EUR

Neobežný majetok je taký majetok, ktorý sa používa dlhodobo a člení sa na:

- dlhodobý nehmotný majetok (softvér, licencie, drobný dlhodobý nehmotný majetok), ktorý je evidovaný v hodnote 424.227,44 EUR
- dlhodobý hmotný majetok (stavby, stroje, prístroje a zariadenia, dopravné prostriedky a drobný dlhodobý hmotný majetok) vo výške 19.014,43 EUR
- dlhodobý finančný majetok - úrad nedisponuje
- k dlhodobému majetku neboli vytvorené opravné položky

1. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

V priebehu roka 2023 úrad vyradil majetok v celkovej sume 97.252,32 EUR, ktorý bol už zastaraný, morálne opotrebovaný, poškodený a oprava tohto majetku by bola ne hospodárna a finančne nákladná.

Dlhodobý majetok v celkovej sume 19.136,03 EUR

Drobný majetok v celkovej sume 78.116,29 EUR

V roku 2023 úrad zaradil majetok v hodnote 455.505,60 EUR.

Majetok v hodnote 19.042,80 EUR bol zakúpený v roku 2021 a účtovne vysporiadaný preradený do odpisovania od 1.1.2023.

Typ majetku:

Software program zálohovanie	5.610,00 EUR
Server	13.432,80 EUR

Software eRegistratúra	8.160,00 EUR
------------------------	--------------

Projekt NFP1- Software	417.960,00 EUR
------------------------	----------------

Kopírovacie stroje a projektor	10.342,80 EUR
--------------------------------	---------------

Úrad zaradil nehmotný majetok v hodnote 417.960,00 EUR z projektu NFP 1 z EU zdrojov.

Úrad v roku 2023 neevidoval majetok v cudzích menách.

Hodnota majetku vedená na podsúvahovom účte drobný hmotný majetok je 308.759,10 EUR a podsúvahovom účte drobný hmotný majetok ostatný je 31.277,29 EUR.

2. Dlhodobý finančný majetok

Nie je evidovaný v účtovnej jednotke

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Účtovná jednotka nemá majetkové podiely v iných spoločnostiach.

4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

Nie je evidovaný v účtovnej jednotke

Prehľad o neobežnom majetku je uvedený v tabuľke č. 1 v tabuľkovej časti poznámok

B. Obežný majetok

1. Obežný majetok je majetok s krátkodobou spotrebou a na úrade sa člení na:

- zásoby (tonery a pohonné hmoty) vo výške 3.470,38 EUR
- pohľadávky z rozpočtových príjmov sú vo výške 144.916,42 EUR z toho:
 - dlhodobé pohľadávky vo výške 67.866,42 EUR (neuhradené pokuty, uložené za porušenie ustanovení zákona o regulácii v sieťových odvetviach v rokoch 2014-22), znížené o opravnú položku 24.766,42 EUR,
 - krátkodobé pohľadávky vo výške 77.050,00 EUR (neuhradené pokuty, uložené za porušenie ustanovení zákona o regulácii v sieťových odvetviach v roku 2023),
- poskytnuté preddavky v hodnote 48.450,00 EUR (nájomné BA),
- pohľadávky voči zamestnancom v hodnote 10.670,00 EUR,
- finančné účty v hodnote 456.379,69 EUR t.j. krátkodobý finančný majetok v účtovnej jednotke predstavujú zostatky na bankových účtoch v Štátnej pokladnici a tvoria ho depozitný účet (mzdy a odvody za mesiac december 2023) a zostatok na sociálnom fonde.

2. Prehľad pohľadávok (z nedaňových rozpočtových príjmov) je uvedený v tabuľke:

Názov subjektu	Číslo rozhodnutia	Neuhradená pokuta v €
Rok 2014		
CLEAN ENERGY TRADE s.r.o., Ferienčíkova 18, Bratislava	0118/2014/S-SD	266,42
	<i>spolu</i>	266,42
Rok 2015		
CLEAN ENERGY TRADE s.r.o., Ferienčíkova 18, Bratislava	0021/2015/S-SD	500
LU-MI Plus s.r.o. v konkurze, Bauerova 44, Košice - mestská časť Sídliisko KVP 040 23	0040/2015/S-SD	500
	<i>spolu</i>	1 000
Rok 2018		

ALLFINE s.r.o., Karadžičova 8/A, Bratislava	0001/2018/T-SD	500
	<i>spolu</i>	500
Profinax s.r.o., Stará Prievozská 2, Bratislava	0016/2018/S-SD	1 000
Komoditex s.r.o., Stará Prievozská 2, Bratislava	0019/2018/S-SD	1 000
KUNKUR s.r.o, Benediktiho 6, Bratislava	0101/2018/S-SD	500
ALLFINE s.r.o., Karadžičova 8/A, Bratislava	0124/2018/S-SD	500
	<i>spolu</i>	3 000
Rok 2019		
CentroMet s.r.o., Tolstého 28, Košice- Sever	0019/2019/S-SD	1000
Rok 2021		
Agilita vodárenská spoločnosť, s. r. o., skrátенý názov: AVS, s. r. o., Panenská 7, Bratislava	0047/2021/K	10 000
	<i>spolu</i>	10 000
MANDARAX s.r.o., Flámska 9783/1, Martin	0030/2021/S-SD	1000
FARNA, s.r.o., Niklova 4346/0, Sered'	0032/2021/S-SD	650
PCP Invest, s.r.o., Niklova 4346/0, Sered'	0033/2021/S-SD	650
DEL - INVEST, s.r.o., Niklova 4346/0, Sered'	0034/2021/S-SD	650
KMHT, s.r.o., Niklova 4346/0, Sered'	0035/2021/S-SD	650
Enrex s.r.o., Krížna 47, Bratislava - mestská časť Staré Mesto	0036/2021/S-SD	1000
	<i>spolu</i>	4 600
BPC s.r.o., Jahodná 3369/9, Poprad	0002/2021/T-SD	500
BPS Sládkovicovo, s. r. o., Sládkovičova 9, Bratislava - mestská časť Staré Mesto	0004/2021/T-SD	500
BPS Senec, s. r. o., Sládkovičova 9, Bratislava - mestská časť Staré Mesto	0005/2021/T-SD	500
BPS Juh, s. r. o., Sládkovičova 9, Bratislava - mestská časť Staré Mesto	0006/2021/T-SD	500
BioREn s. r. o., Sládkovičova 9, Bratislava - mestská časť Staré Mesto	0007/2021/T-SD	500
BPS Sintava, s. r. o., Sládkovičova 9, Bratislava - mestská časť Staré Mesto	0008/2021/T-SD	500
ALLFINE s. r. o., Karadžičova 8/A, Bratislava	0009/2021/T-SD	700

BPS Ladomirová, s. r. o., Račianska 66, Bratislava	0010/2021/T-SD	700
	<i>spolu</i>	4 400
Rok 2022		
RDB s.r.o., Budulovská 29, Moldava nad Bodvou	0001/2022/E-SD	1000
DEL - INVEST, s.r.o., Niklova 4346/0, Sered'	0003/2022/E-SD	1000
STEEL MAXX, s.r.o., Štós 209, Štós	0004/2022/E-SD	1000
Energia BPS Plus s.r.o., Lužná 5, Bratislava	0005/2022/E-SD	1000
	<i>spolu</i>	4 000
GoldenSUN Slovakia, s.r.o., 1. mája 19455/55, Liptovský Mikuláš	0010/2022/K	1 000
	<i>spolu</i>	1 000
UK ENERGY SLOVAKIA, s. r. o., Pri Habánskom mlyne 16, Bratislava - mestská časť Staré Mesto	0005/2022/S-SD	500
Ewiser s.r.o., Dunajská 8, Bratislava	0008/2022/S-SD	1000
PCP Invest, s.r.o., Niklova 4346/0, Sered'	0017/2022/S-SD	3 900
MANDARAX s.r.o., Flámska 9783/1, Martin	0019/2022/S-SD	3000
Enrex s.r.o., Krížna 47, Bratislava - mestská časť Staré Mesto	0021/2022/S-SD	3000
Enviro Energy s.r.o., Klenová 11, Bratislava	0024/2022/S-SD	1000
ONICO Slovakia, s. r. o., Tolstého 5, Bratislava - mestská časť Staré Mesto	0025/2022/S-SD	1000
AIK ENERGY ROMÂNIA S.R.L., București Sectorul 1, Șoseaua BUCUREȘTI-PLOIEȘTI, Nr.19-21, CLĂDIREA BANEASA BUSINESS CENTER, TRONSON 2, Etaj 7, Bukurešť, Rumunsko	0027/2022/S-SD	2000
AIK Energy Austria GmbH, Annagasse 8/12, Viedeň	0028/2022/S-SD	2000
DEL - INVEST, s.r.o., Niklova 4346/0, Sered'	0029/2022/S-SD	3900
KMHT, s.r.o., Niklova 4346/0, Sered'	0030/2022/S-SD	3900
FARNA, s.r.o., Niklova 4346/0, Sered'	0032/2022/S-SD	3900
CentroMet s.r.o., Tolstého 28, Košice-Sever	0035/2022/S-SD	2000
	<i>spolu</i>	31 100

Danubian Biogas s.r.o., Gorazdova 34, Bratislava - mestská časť Staré Mesto	0003/2022/T-SD	1 000
ALLFINE s. r. o., Karadžičova 8/A, Bratislava	0007/2022/T-SD	2 000
	<i>spolu</i>	3 000
TWL trading & services, s. r. o., Závodská cesta 2945/38, Žilina	0004/2022/P-SD	1 000
Eco Energy s.r.o., Stará Vajnorská 21, Bratislava - mestská časť Nové Mesto	0015/2022/P-SD	1 000
ENGIE Global Markets, 1 Place Samuel de Champlain, Courbevoie, Francúzsko	0025/2022/P-SD	1 000
ENOI S.p.A., Corso Europa 2, Milano	0031/2022/P-SD	1 000
	<i>spolu</i>	4 000
Rok 2023		
DUCHONKA s.r.o., 1. mája 205, Prašice	0016/2023/E-SD	4550
BIOELEKTRO ENERGY 3 s. r. o. , Hviezdoslavova 168/168, Ladce	0060/2023/E-SD	5200
RoTTeL Energy, s.r.o., Jarková 42, Prešov	0090/2023/E-SD	1000
TERAPO, spol. s r.o., Nám. Ľ. Štúra 16, Banská Bystrica	0114/2023/E-SD	6500
TRANSFER ENERGY, s.r.o., Lermontovova 911/3, Bratislava - mestská časť Staré Mesto	0116/2023/E-SD	4550
UR P6 s. r. o., Eisteinova 18, Bratislava	0118/2023/E-SD	3250
	<i>spolu</i>	25 050
BPS Veľké Turovce, s. r. o., Poštová 29, Veľký Biel	0005/2023/T-SD	500
	<i>spolu</i>	500
GAS TRADE SOLUTION s.r.o., Špitálska 2203/53, Bratislava - mestská časť Staré Mesto	0012/2023/P-SD	1000
Hydro Energo s. r. o., Magurská 6649/1 , Banská Bystrica	0013/2023/P-SD	1000
	<i>spolu</i>	2 000
AB&B, s. r. o., Einsteinova 19, Bratislava	0017/2023/K	15000
RH4U - REAL HOME FOR YOU s.r.o., skrátený názov : RH4U s.r.o., Kollárovo námestie 20, Bratislava	0020/2023/K	5000
Obec Veľký Biel, Železničná 76, Veľký Biel	0034/2023/K	3000
	<i>spolu</i>	23 000
Obec Rozložná, , Rozložná 81	0014/2023/V-SD	1100
Obec Hrlica, Hrlica 9, Ratkovské Bystré	0028/2023/V-SD	550
Obec Tisinec, Tisinec 1, Stropkov	0029/2023/V-SD	550

Trnavská vodárenská spoločnosť, a.s. skrátенý názov: TAVOS, a.s., Priemyselná 10, Piešťany	0042/2023/V-SD	5000
	<i>spolu</i>	7 200
Advalux s. r. o., Špitálska 53 , Bratislava	0007/2023/S-SD	1000
GusTrade, s. r. o., Karpat'ské námestie 10A, Bratislava - mest'ská časť Rača	0008/2023/S-SD	1000
Enviro Energy s.r.o., Klenová 11, Bratislava	009/2023/S-SD	2000
CentroMet s.r.o., Tolstého 28, Košice- Sever	0010/2023/S-SD	3000
ONICO Slovakia, s. r. o., Tolstého 5, Bratislava - mest'ská časť Staré Mesto	0011/2023/S-SD	2000
SLOVKONTAKT,s.r.o., Lúčna 34, Nemce	0012/2023/S-SD	1000
INTRA24 a.s., Slovenských dobrovoľníkov 361/34 , Žilina	0013/2023/S-SD	1000
Ewiser s.r.o., Dunaj'ská 8, Bratislava	0014/2023/S-SD	2000
Eco Energy s.r.o., Stará Vajnorská 21, Bratislava - mest'ská časť Nové Mesto	0015/2023/S-SD	1300
MAGMA ZAFÍR, s.r.o., Obecný úrad v Bardoňove 124, Bardoňovo	0017/2023/S-SD	2000
UK ENERGY SLOVAKIA, s. r. o., Pri Habánskom mlyne 16, Bratislava - mest'ská časť Staré Mesto	0018/2023/S-SD	3000
	<i>spolu</i>	19 300
SPOLU CELKOM		144 916,42

Úrad dôsledne dbá na dodržiavanie platobnej disciplíny, vymáhanie pohľadávok rieši v súlade s predpismi najskôr výzvami a rokovaním, následne prostredníctvom Slovenskej konsolidačnej a.s.. Opravné položky k zásobám a majetku neboli tvorené. Opravné položky k pohľadávkam sa tvorili na pokuty, ktoré neboli uhradené do 31.12.2023 a boli právoplatné pred rokom 2022 v celkovej hodnote 24.766,42 EUR.

Na podsúvahovom účte pohľadávky s trvalým upustením od vymáhania úrad sleduje pohľadávky, ktoré boli upustené v roku 2023 v celkovej hodnote 4.000,--EUR.

Prehľad pohľadávok je uvedený v tabuľke č. 3 a 4 v tabuľkovej časti poznámok.

Opis položky	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2022	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2023
Ostatné dlhodobé pohľadávky-pokuty	052	0,--	67.866,42	24.766,42	43.100,--

3. Finančný majetok

Účtovná jednotka nemá finančný majetok.

4. Poskytnuté finančné výpomoci

Účtovná jednotka nemala poskytnuté finančné výpomoci.

5. Časové rozlíšenie

Časové rozlíšenie vo výške 91.386,99 EUR predstavuje náklady budúcich období, a to uhradené služby spojené s poistením motorových vozidiel, licencií, poplatkov, predplatné časopisov, dennej tlače a služieb týkajúcich sa nákladov v roku 2024.

Opis položky	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2022	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2023
Náklady budúcich období:	111	51.762,03	91.386,99	51.762,03	91.386,99

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

Hodnota pasív je vo výške 1.173.748,93 EUR, pričom pasíva sú tvorené na úrade vlastným imaním a záväzkami.

A. Vlastné imanie

Vlastné imanie pozostáva z výsledku hospodárenia vo výške 125.516,36 EUR (podľa metodiky Medzinárodných účtovných štandardov sa podobne ako v podnikateľskej sfére účtuje o nákladoch v triede 5 a o výnosoch v triede 6, tvoria sa tzv. transfery – zaplatené bežné výdavky a kapitálové výdavky a vykazuje sa účtovný hospodársky výsledok).

Opis položky	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2022	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2023
Výsledok hospodárenia	123	- 9.167,93	134.684,29	0,--	125.516,36

Prehľad vlastného imania je uvedený v tabuľke č. 5 v tabuľkovej časti poznámok.

B. Záväzky

Záväzky sú spoločne vo výške 1.048.232,57 EUR

1. Rezervy

Opis položky	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2022	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2023
Rezervy	130	203.116,69	0,--	203.116,69	0,--

Zrušenie rezervy vo výške 203 116,69 EUR na nevyčerpané dovolenky a príslušné odvody.

Prehľad rezervy je uvedený v tabuľke č. 6 v tabuľkovej časti poznámok

2. Záväzky podľa splatnosti

- zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy v celkovej výške 588.158,29 EUR, tvorené z hodnoty majetku účet 353 vo výške 443.241,87 EUR a účet 351 zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa 144.916,42 EUR

- záväzky zo sociálneho fondu vo výške 13.787,33 EUR
- iné záväzky vyplývajúce zo mzdy za obdobie 12/2023 v celkovej výške 7.309,05 EUR tvorené z iného záväzku zamestnanca vo výške 3.197,40 EUR a vo výške 4.211,65 EUR poistenie DDP
- krátkodobé záväzky v celkovej výške 438.977,90 EUR (fakturované tovary a služby, týkajúce sa hospodárskeho roka 2023 uhradené v roku 2024 vo výške 3.794,59 EUR)
- záväzky voči zamestnancom úradu súvisiace s výplatou miezd za december 2023 vo výške 239.309,05 EUR
- ostatné záväzky voči zamestnancom vo výške 1.428,77 EUR
- záväzky z neuhradeného sociálneho a zdravotného poistenia súvisiace s výplatou miezd za december 2023 vo výške 145.505,54 EUR
- záväzky z neuhradenej dane zo závislej činnosti súvisiace s výplatou miezd za december 2023 vo výške 48.939,95 EUR

Prehľad záväzkov je uvedený v tabuľke č. 8 v tabuľkovej časti poznámok

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

Účtovná jednotka nemala poskytnuté bankové úvery

4. Časové rozlíšenie

Účtovná jednotka nemá náplň časového rozlíšenia

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

V tomto výkaze je podrobný prehľad účtovania o nákladoch v účtovej triede 5 vo výške 6.439.738,07 EUR a výnosov v účtovnej triede 6 vo výške 6.574.422,36 EUR podľa účtovného rozvrhu.

1. Výnosy (6.574.422,36 EUR)

Predmet	Hodnota v EUR
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	607.632,08
z toho: pokuty	605.000,--
ostatné výnosy	2.632,08
výnosy z transferov	5.966.790,28
z toho: výnosy z bežných transferov	5.936.551,05
výnosy z kapitálových transferov (odpisy)	30.239,23

2. Náklady (6.439.738,07 EUR)

Predmet	Hodnota v EUR
Spotreba materiálu	57.242,40
Služby	939.871,15
z toho: opravy a udržiavanie	12.173,13
cestovné	8.193,89
náklady na reprezentačné	1.133,40

ostatné služby	918.370,73
Osobné náklady:	4.756.004,45
z toho: mzdové náklady	3.420.423,53
zákonné a sociálne poistenie	1.160.727,73
zákonné sociálne náklady	51.030,30
ostatné sociálne poistenie	123.822,80
dane a poplatky	127,95
ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	14.687,36
z toho: zmluvné pokuty a penále	0,--
odpis pohľadávky	4.000,--
ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	10.687,36
odpisy	30.239,23
tvorba opravných položiek k pohľadávkam	24.766,42
finančné náklady	13.891,10
náklady na transfery	602.908,01
z toho: náklady odvodu príjmov	538.558,21
náklady z budúceho odvodu príjmov	64.350,--

Porovnaním triedy 5 a 6 za rok 2023 vznikol zisk vo výške 134.684,29 EUR, tento zisk je len účtovný – evidenčný.

3. Náklady voči audítorskej spoločnosti

Účtovná jednotka nemá náplň

4. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Účtovná jednotka nemá náplň

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Na týchto účtoch sa vykonávajú účtovné záznamy, ktoré sa nevykonávajú v hlavnej účtovnej knihe. Sú súčasťou rámcovej osnovy a účtovanie na nich je neoddeliteľnou súčasťou účtovania. Znalosť informácií na nich je dôležitá na posúdenie majetkovej a ekonomickej oblasti.

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Účtovná jednotka nemá náplň

2. Ďalšie informácie

Predmet	Hodnota v EUR	Účet
Drobný hmotný majetok	308.759,10	7511
Drobný hmotný majetok ostatný	31.277,29	7521
Odpis pohľadávky	4.000,--	7541

Na účte 751 Podsúvahový účet pre DHM sa účtuje nákup materiálu, ktorého hodnota vstupná cena je vyššia ako 20,-- EUR a nižšia ako 1.700,-- EUR.

Na účte 752 Podsúvahový účet pre DHM ostatný sa účtuje ako materiál a služby, ktorého vstupná cena je vyššia ako 20,-- EUR a nižšia ako 1.700,-- EUR. Hodnota účtu je vo výške 82 483,68 EUR.

Na účte 754 Podsúvahový účet pre pohľadávky s trvalým upustením od vymáhania sa účtujú pohľadávky, ktoré boli v danom roku upustené a sledujú sa ešte 1 rok na uvedenom účte. Hodnota účtu je vo výške 4.000,00 EUR.

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Účtovná jednotka neeviduje ostatné aktíva a pasíva.

2. Ostatné finančné povinnosti

Účtovná jednotka neeviduje ostatné finančné povinnosti

Prehľad o iných aktívach a iných pasívach je uvedený v tabuľke č. 10 v tabuľkovej časti poznámok

Čl. VIII

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

V priebehu účtovného obdobia 2023 nevznikli žiadne obchodné vzťahy medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu v tejto štruktúre

a) Príjmy bežného rozpočtu

Prehľad príjmov je uvedený v tabuľke č. 12 v tabuľkovej časti poznámok.

b) Príjmy kapitálového rozpočtu

Prehľad príjmov je uvedený v tabuľke č. 12 v tabuľkovej časti poznámok.

c) Výdavky bežného rozpočtu

Prehľad výdavkov je uvedený v tabuľke č. 13 v tabuľkovej časti poznámok.

d) Výdavky kapitálového rozpočtu

Prehľad výdavkov je uvedený v tabuľke č. 13 v tabuľkovej časti poznámok.

e) Finančné operácie

Účtovná jednotka nemá náplň. Prehľad finančných operácií je uvedený v tabuľke č. 14 v tabuľkovej časti poznámok.

Čl. X

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

V priebehu obdobia nenastali žiadne závažné skutočnosti.