

Organizácia: **Správa katastra Žilina**
Sídlo: **Andreja Kmeťa 17, 011 32 Žilina**
IČO: **37808095**

P O Z N Á M K Y

k mimoriadnej účtovnej závierke, zostavenej ku dňu 30. 09. 2013

podľa prílohy č. 3 Opatrenia MF SR číslo MF/25755/2007-31

Podpisový záznam štatutárneho orgánu:

.....
Ing. Anna Štrengerová
Riaditeľka Správy katastra Žilina

Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:

.....
Zuzana Brodňanová

Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:

.....
Zuzana Brodňanová

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky a informácie o činnosti účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Správa katastra Žilina
Sídlo účtovnej jednotky	Andreja Kmeťa 17, 011 32 Žilina
Dátum založenia/zriadenia	01.01.2002
Spôsob založenia/zriadenia	Zriadenie zákonom č. 255/2001
Názov zriaďovateľa	Úrad geodézie, kartografie a katastra SR
Sídlo zriaďovateľa	Bratislava
IČO	37808095
DIČ	2021618137
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	geodézia, kartografia a kataster
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☐ riadna ☒ mimoriadna
Obdobie	01.01.2013-30.09.2013
Zostavená dňa	28.10.2013
Iné všeobecné údaje	321 - rozpočtová organizácia štátu

2. Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny orgán - riaditeľ SK	Ing. Anna Štrengerová
Zástupca štatutárneho orgánu	Ing. Mária Hollá
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	295
Počet riadiacich zamestnancov	35

3. Informácie o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

	Počet
Rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou	0
Príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou	0
Iné právnické osoby založené účtovnou jednotkou	0

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená ako mimoriadna z dôvodu zrušenia účtovnej jednotky a jej integrácie do štruktúr okresných úradov k 1. októbru 2013. Nástupníckou organizáciou je MV SR.

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

V účtovnej jednotke nenastali zmeny účtovných metód a účtovných zásad.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný oceňujeme obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Dlhodobý majetok nadobudnutý darovaním, delimitáciou, bezodplatným prevodom alebo pri prevode správy oceňujeme cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve.

Ak túto cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou.

b) Zásoby

Nakupované zásoby oceňujeme ich obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali.

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou oceňujeme cenou, v ktorej sa doteraz viedli v účtovníctve. Ak túto cenu nie je možné zistiť, oceňujú sa reprodukčnou obstarávacou cenou.

c) Pohľadávky

Pohľadávky oceňujeme pri ich vzniku ich menovitou hodnotou.

d) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sú ocenené ich menovitou hodnotou.

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

K 30. 09. 2013 ÚJ neúčtovala o Nákladoch a Príjmoch budúcich období.

f) Záväzky

Záväzky oceňujeme pri ich vzniku ich menovitou hodnotou.

g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvorili sme ich na základe zásady opatrnosti na krytie známych rizík alebo strát. Ocenené sú v očakávanej výške záväzku.

K 30. 09. 2013 na účte Rezerv tvorí zostatok výška nevyčerpaných dovolení a príslušných odvodov z minulých rokov.

h) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

ÚJ v roku 2013 vykazovala Výnosy budúcich období vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

i) V roku 2013 nám nebol poskytnutý transfer na obstaranie majetku.

j) Nie sme platiteľom dane z pridanej hodnoty. V prípadoch, keď dodávateľia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob a nákladov.

4. Odpisovanie dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku máme stanovené podľa zákona o dani z príjmov. Odpisovať sa začína odo dňa zaradenia majetku do používania. Metódu odpisovania používame lineárnu, odpisy vyčísľujeme podľa výstupov z používaného programu iSPIN od dodávateľa Asseco Solutions. Odpisujeme dlhodobý majetok s obstarávacou cenou nad 2400,- € - nehmotný majetok a nad 1700,- € - hmotný majetok.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A. Neobežný majetok

I. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

1. Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku v €

a) Obstarávacía cena

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	OC k 30.09.2013
Softvér	013	005	52 257,78	0,00	10 519,86	41 737,92

b) Oprávky

Názov	Účty	Riadok súvahy	Oprávky, OP K 31. 12. 2012	Prírastky +	Úbytky -	Oprávky, OP k 30.09.2013
Oprávky k softvéru	073	005	52 190,89	66,89	10 519,86	41 737,92

c) Zostatková hodnota

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2012	Zostatková hodnota k 30.09.2013
ZH softvéru	013-073	005	66,89	0,00

Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku sme v roku 2013 netvorili.

2.

3. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku v €

a) Obstarávacia cena

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	OC 30.09.2013
Pozemky	031	012	96 295,82	0,00	0,00	96 295,82
Stavby	021	015	2 309 892,53	418,26	0,00	2 310 310,79
Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnut. vecí	022	016	1 576 862,64	2,00	37 067,46	1 539 797,18
Dopravné prostriedky	023	017	77 245,37	0,00	10 696,08	66 549,29
Spolu		* 011	4 060 296,36	420,26	47 763,54	4 012 953,08

* V Súvahe na riadku č. 011 je súčasťou sumy Drobný dlhodobý majetok.

b) Oprávky

Názov	Účty	Riadok súvahy	Oprávky, OP k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Oprávky, OP k 30.09.2013
Pozemky	-	-	-	-	-	-
Oprávky k stavbám	081	015	1 412 204,12	85 649,73	0,00	1 497 853,85
Oprávky k samostatným hnuiteľným veciam a súborom hnuiteľných vecí	082	016	1 418 711,67	111 438,53	37 067,46	1 493 082,74
Oprávky k dopravným prostriedkom	083	017	73 995,37	1 272,42	10 696,08	64 571,71
Spolu		* 011	2 904 911,16	198 360,68	47 763,54	3 055 508,30

* V Súvahe na riadku č. 011 je súčasťou sumy Drobný dlhodobý majetok.

c) Zostatková hodnota

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2012	Zostatková hodnota k 30.09.2013
ZH pozemkov	031	012	96 295,82	96 295,82
ZH stavieb	021-081	015	897 688,41	812 456,94
ZH samostatných hnuiteľných vecí a súborov hnuiteľných vecí	022-082	016	158 150,97	46 714,44
ZH dopravných prostriedkov	023-083	017	3 250,00	1 977,58
Spolu		011	1 155 385,20	957 444,78

Prevod správy hnuiteľného majetku Úradu geodézie, kartografie a katastra Slovenskej republiky:
10 696,08 € - Osobné motorové vozidlo Škoda Fabia AC Kombi

Opravné položky k hmotnému majetku sme v roku 2013 netvorili.

3. Prehľad o pohybe obstarania dlhodobého majetku v €

V roku 2013 nám zo štátneho rozpočtu neboli pridelené žiadne kapitálové prostriedky na obstaranie a technické zhodnotenie dlhodobého majetku.

4. Prehľad o pohybe poskytnutých preddavkov na dlhodobý majetok v €

V roku 2013 sme zo zdrojov štátneho rozpočtu neposkytli žiadne preddavky na obstaranie dlhodobého majetku.

B. Obežný majetok

I. Zásoby

1. Opravné položky k zásobám v €

Zásoby tvoril materiál na sklade (prevažne papier, tonery, obálky, kancelárske potreby a tlačivá). Zostatok zásob k 30. 09. 2013 tvoria PHM vo výške 298,08 €.

II. Pohľadávky

1. Pohľadávky - opravné položky v €

Opravné položky k pohľadávkam vo výške 2 446,46 boli v roku 2013 odúčtované na základe Rozhodnutia č.773/2012 o trvalom upustení od vymáhania pohľadávky štátu.

2. Pohľadávky podľa doby splatnosti v € (r. súvahy 061 až 084)

Krátkodobé pohľadávky podľa doby splatnosti	Hodnota v € k 30.09.2013
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	17 661,65
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	254 356,68
Spolu (r. súvahy 060)	272 018,33

Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane sú pohľadávky za služby vykonané jednotlivými správami katastra, pohľadávky z nájmu, pohľadávky z vyúčtovania našich služieb poskytnutých nájomníkom /energie, dane.../ a dobropisy.

Pohľadávkami so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane sú účastnícke a výmerové príspevky ROEP.

3. Významné zložky krátkodobého finančného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy v € (r. súvahy 086 až 097)

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Hodnota v € k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota v € k 30.09.2013
Ceniny (stravné lístky)	087	2 367,40	171 433,40	173 800,80	0,00
Bankové účty (221): účet SF, účet DaG a Depozitný účet	088	276 938,64	127 581,06	404 519,70	0,00
Spolu (r. súvahy 085)	085	279 306,04	299 014,46	578 320,50	0,00

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A. Vlastné imanie

I. Vlastné imanie podľa jednotlivých položiek súvahy v € (r. súvahy 124 a 125)

Názov položky	Hodnota v € k 31.12.2012	Hodnota v € k 30.09.2013
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-224 425,71	-54 089,30
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	167 225,84	82 008,00
Spolu (r. súvahy 123)	-57 199,87	27 918,70

Výsledok hospodárenia za rok 2013 tvorí rozdiel medzi ÚT 5 a 6 –riadok 135 vo Výkaze ziskov a strát.

B. Závazky

I. Rezervy podľa jednotlivých položiek súvahy v € (r. súvahy 128 až 131)

Položka rezerv (Rezervy krátkodobé)	Výška v € k 31.12.2012	Tvorba +	Použitie -	Zrušenie -	Výška v € k 30.09.2013	Predpokladaný rok použitia rezerv
Mzdy za dovolenku vrátane odvodov sociálneho zabezpečenia	114 208,44	0,00	103 998,13	0,00	10 210,31	2012 2013
Spolu (r. súvahy 127)	114 208,44				10 210,31	

Rezervy za dovolenku vrátane odvodov sociálneho zabezpečenia tvorí zostatok nevyčerpaných dovolení z minulých rokov k 30. 09. 2013.

II. Závazky

1. Závazky krátkodobé v € (r. súvahy 152 až 172)

Závazky podľa doby splatnosti	Výška v € k 31.12.2012	Výška v € k 30.09.2013
Závazky v lehote splatnosti -Dodávateľia	297 360,12	24 693,29
Spolu (r. súvahy 151)	297 360,12	24 693,29

Závazky na účte 321 tvoria bežné prevádzkové náklady /napr.: ochrana objektu, dodávka tepla, vody, e. energie, servis výtahov, poštovné/ vo výške 24 427,29 €.

Na účte 379 je zaúčtovaný záväzok voči Váhostavu-SK - vrátenie správneho poplatku vo výške 266,00 €.

2. Závazky dlhodobé v € (r. súvahy 141 až 150)

a) Dlhodobé záväzky - zo sociálneho fondu (v €)

Sociálny fond	Rok 2012	Rok 2013
Stav k 1. januáru	433,06	3 539,23
Tvorba sociálneho fondu	33 352,98	25 925,24
Čerpanie sociálneho fondu	30 246,81	29 313,38
Stav k 31. Decembru 2012	3 539,23	
Stav k 30. Septembru 2013		151,09

Zostatok SF bol prevedený na účet MV SR, ktorá je nástupníckou organizáciou.

b) Ostatné dlhodobé záväzky (v €)

Názov položky	Výška k 31.12.2012	Výška k 30.09.2013	Opis
nemáme			

III. Bankové úvery

ÚJ nemá bankové úvery.

C Časové rozlíšenie

1. Položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy v € (r. súvahy 181 a 182)

Opis položky časového rozlíšenia účet 384	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 30.09.2013
Výnosy budúcich období	182	1 425,97	0	1 425,979	0,00
Spolu	180	1 425,97	0	1 425,979	0,00

Uvedené výnosy sú výnosy z prevodu skladových zásob Katastrálneho ústavu (dôvodom prevodu bolo zrušenie Katastrálneho ústavu). K 30. 09.2013 boli tieto zásoby rozdelené jednotlivým správam katastra.

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

Tržby	Zostatok k 31.12.2012	Zostatok k 30.09. 2013
601 Tržby za vlastné výrobky	0,00	0,00
602 Tržby z predaja	65 050,78	353 524,34
604 Tržby za tovar	0,00	0,00
Tržby celkom	65 050,78	353 524,34
Náklady		
501 Spotreba materiálu	158 823,80	155 027,79
502 Spotreba energie	208 141,73	146 138,37
503 Spotreba ostat.neskladovat.dodávok	0,00	0,00
511 Opravy a udržiavanie	78 696,11	93 945,94
512 Cestovné	4 021,11	6 195,86
513 Náklady na reprezentáciu	296,56	715,93
518 Ostatné služby	786 453,45	470 819,08
521 Mzdové náklady	2 475 733,05	1 813 263,90
524 Zákonné sociálne poistenie	846 477,78	626 659,23
525 Ostatné sociálne poistenie	0,00	0,00
527 Zákonné sociálne náklady	86 693,66	42 490,47
528 Ostatné sociálne náklady	0,00	0,00
531 Daň z motorových vozidiel	0,00	0,00
532 Daň z nehnuteľností	10 629,06	11 025,40
538 Ostatné dane a poplatky	15 113,10	8 804,98
551 Odpisy dlh.nehm. a dlh.hnot.majetku	329 128,56	198 007,31
Náklady celkom	5 000 207,97	3 573 094,26

Na účte 602 sme v roku 2013 predpísali pohľadávky z účastníckych a výmerových príspevkov ROEP za účtovné obdobie od r. 2010 až 2013.

Čl. VI.
Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektami verejnej správy

1. Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa (v €)

Popis zostatku účtu 351 (pohľadávka) /r. súvahy 133/	Stav pohľadávky k 31.12.2012 +	Príjmy bežného účtovného obdobia +	Vyinkasované príjmy predpísané v minulých účtovných obdobíach -	Vyinkasované príjmy predpísané vo vykazovanom období -	Stav pohľadávky k 30.09.2013 z dôvodu neprijatých odvodov príjmov
Spolu	9 768,21	484 245,68	9 768,21	212 227,35	272 018,33

2. Zúčtovanie prijatých transferov v členení podľa jednotlivých položiek súvahy (€)

Názov zostatku v členení podľa štruktúry súvahy /r. súvahy 134/	Stav záväzku k 1.1.2012	Príjem kapitál. transferu +	Prevod správy hnutelného majetku +	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia -	Zúčtovanie do výnosov budúcich období /účet 384/ -	Stav záväzku k 30.09.2013 z dôvodu prijatých transferov
353	1 090 835,73	0,00	10 696,08	206 583,55	0,00	
Úpravy pri preklpení do programu SAP /zaokrúhľovacie rozdiely/				+2,02 -2,02 -27,70		894 920,56

Názov zostatku v členení podľa štruktúry súvahy /r. súvahy 139/	Stav záväzku 31.12.2012	Druh transferu /bežný, kapitálový/	Príjem transferu +	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia -	Zúčtovanie do výnosov budúcich období -	Stav záväzku k 30.09.2013 z dôvodu prijatých transferov
359	0,00	bežný	97 685,34	97 685,34	0,00	0,00

Na uvedenom účte sú vedené obraty transferov mimorozpočtových finančných prostriedkov poskytnutých na úhradu faktúr zhotoviteľom ROEP. Keďže transfery boli poskytované na konkrétne žiadosti ÚJ, ktoré obsahovali zoznam faktúr, nášmu zriaďovateľovi ÚGKK, boli vždy vyčerpané v plnej výške.

Čl. VII

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Deriváty - opis významných položiek derivátov

Slovný popis derivátu	Deň dohodnutia	Deň vyrovnania	Hodnota
nemáme			

2. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Popis majetku	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia
nemáme		

3. Ďalšie informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Druh položky	Opis položky	Hodnota k 30.09.2013	Účet
Drobný dlhodobý majetok v používaní	majetok s OC nad 166 €	733 175,59	751
Prenajatý majetok /od UGKK/	výpočtová technika, hospodárska mobilizácia	10 113,20	761
Operatívno-technická evidencia	majetok s OC do 166 €	45 707,67	771
Spolu		788 996,46	

Čl. VIII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

ÚJ neeviduje.

Čl. IX

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných údajov účtovnej jednotky

ÚJ neeviduje.

Čl. X

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

ÚJ neeviduje.

Čl. XI

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

1. Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Príjmy bežného rozpočtu v €

Zdroj	Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 30.09.2013
111	Rozpočtové príjmy	41 000,00	41 000,00	54 141,00
72c	Príjem z účtu Dary a Granty / FA ROEP/			97 685,34
72i	Príspevok za ROEP			70 169,22
Spolu		41 000,00	41 000,00	221 995,56

Výdavky bežného rozpočtu v €

Program	Zdroj	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 30.09.2013
07U02	111	Výdavky za ROEP zo ŠR	40 000,00	40 000,00	40 000,00
	72c	Výdavky za ROEP z grantov			97 685,34
07U0101	111	Bežné výdavky zo ŠR	3 234 969,00	4 233 984,50	3 195 568,12
	72i	Bežné výdavky z mimo- rozpočtových zdrojov			69 522,75
Spolu			3 274 969,00	4 273 984,50	3 402 776,21

Príjmy kapitálového rozpočtu v €

Zdroj	Názov	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 30.09.2013
	nemáme	0,00	0,00	0,00

Výdavky kapitálového rozpočtu v €

Program	Zdroj	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 30.09.2013
		nemáme	0,00	0,00	0,00