

Organizácia: Správa katastra Trenčín  
Sídlo: Piaristická 25, 911 01 Trenčín  
IČO: 36125474

## **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. Ján KRIŽAN,  
riaditeľ Správy katastra Trenčín

Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:

---

Mária BURIANOVÁ

Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:

---

Mária BURIANOVÁ

# Čl. I

## Všeobecné údaje

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

|                                              |                                                                                   |
|----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| Názov účtovnej jednotky                      | Správa katastra Trenčín                                                           |
| Sídlo účtovnej jednotky                      | Trenčín, Piaristická 25, 911 01                                                   |
| Dátum založenia/zriadenia                    | 01.01.2013                                                                        |
| Spôsob založenia/zriadenia                   | Z o zákona                                                                        |
| Názov zriaďovateľa                           | Úrad geodézie, kartografie a katastra SR                                          |
| Sídlo zriaďovateľa                           | Bratislava                                                                        |
| IČO                                          | 36125474                                                                          |
| DIČ                                          | 2021624473                                                                        |
| Hlavná činnosť účtovnej jednotky             | geodézia, kartografia a kataster                                                  |
| Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky | <input type="checkbox"/> riadna<br><input checked="" type="checkbox"/> mimoriadna |
| Obdobie                                      | 01.01.2013 – 30.09.2013                                                           |
| Zostavená dňa                                | 23. októbra 2013                                                                  |
| Iné všeobecné údaje                          | 321 - rozpočtová organizácia štátu                                                |

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

|                                                      |                                                  |
|------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| Štatutárny orgán - prednosta KÚ                      | Ing. Ján KRIŽAN                                  |
| Zástupca štatutárneho orgánu                         | Mgr. Veronika BÚTOROVÁ                           |
| Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia | 202                                              |
| Počet riadiacich zamestnancov                        | 34                                               |
| Organizačné členenie účtovnej jednotky               | Správa katastra v sídle kraja + 8 správ katastra |

### 3. Informácie o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

|                                                     |              |
|-----------------------------------------------------|--------------|
|                                                     | <b>Počet</b> |
| Rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou  | nie sú       |
| Príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou | nie sú       |
| Iné právnické osoby založené účtovnou jednotkou     | nie sú       |

### 4. Rozpočtové organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

| Názov rozpočtovej organizácie | Sídlo rozpočtovej organizácie | Zmena /zriadenie, zrušenie, zmena formy právnickej osoby/ | Dôvod zmeny |
|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------|
| nemáme                        |                               |                                                           |             |

### 5. Príspevkové organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

| Názov príspevkovej organizácie | Sídlo príspevkovej organizácie | Zmena /zriadenie, zrušenie, zmena formy právnickej osoby/ | Dôvod zmeny |
|--------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------|
| nemáme                         |                                |                                                           |             |

## 6. Iné právnické osoby v zakladateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

| Právna forma | Názov právnickej osoby | Sídlo právnickej osoby | Zmena /zmena formy právnickej osoby/ | Dôvod zmeny |
|--------------|------------------------|------------------------|--------------------------------------|-------------|
| nemáme       |                        |                        |                                      |             |

## Čl. II

### Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti ☐ áno ☒ nie

Katastrálne úrady boli k 31.12.2012 zrušené zákonom 345/2012 Z.z. Právnym nástupcom Katastrálneho úradu v Trenčíne bola od 1.1.2013 Správa katastra Trenčín, adresa: Piaristická 25, 911 01 Trenčín, na ktorú prešla všetka pôsobnosť zrušeného Katastrálneho úradu v Trenčíne. IČO organizácie zostalo nezmenené. Správa katastra Trenčín bola k 30.09.2013 zrušená zákonom 180/2013 Z.z.

### 2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

Ak áno:

| Druh zmeny | Dôvod zmeny | Zmena vplývala na hodnotu majetku, záväzkov, vlast. imania a výsledku hospodárenia | Peňažné vyjadrenie v € |
|------------|-------------|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| bezo zmeny |             |                                                                                    |                        |

### 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 plus 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 a náklady súvisiace s ich obstaraním.

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**

V roku 2013 sme pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňovali zásadu časového rozlíšenia. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**f) Záväzky**

Záväzky boli ocenené 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 30.9.2013 sme zaktualizovali rezervu na nevyčerpanú dovolenku za rok 2012 + príslušné odvody poistného a rezervu na neukončené súdne spory.

**h) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

Vzhľadom k ukončeniu činnosti k 30. septembru sme pri účtovaní nákladov a výnosov síce uplatňovali zásadu časového rozlíšenia, ale výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sme nevykazovali.

**i) Majetok obstaraný z transferov** sme v roku 2013 nemali.

**j) Nie sme platiteľom dane z pridanej hodnoty.** V prípadoch, keď dodávatelia sú platiteľmi DPH, nimi účtovaná 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, odpisujeme dlhodobý majetok s obstarávacou cenou nad 2400,- € pri nehmotnom majetku a nad 1700,- € pri hmotnom majetku.

Metódu odpisovania sme používali lineárnu, odpisy boli vyčíslené podľa výstupov modulu Majetok z používaného programu iSPIN od dodávateľa Asseco Solutions. Ku dňu 30.9.2013 bola naúčtovaná korekcia rozdielu na oprávkach medzi softvérm iSPIN a SAP vo výške 14,32 €.

**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           | 32 230,26        | 0           | 0        | 32 230,26        |
| Oceniťelné práva (licencie k SW) | 014  | 006           | 13 192,86        | 0           | 0        | 13 192,86        |
| <b>Spolu</b>                     |      | <b>003</b>    | <b>45 423,12</b> | <b>0</b>    | <b>0</b> | <b>45 423,12</b> |

**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           | 32 230,26                | 0           | 0        | 32 230,26                |
| Oprávky k oceníteľným právam | 074  | 006           | 13 192,86                | 0           | 0        | 13 192,86                |
| <b>Spolu</b>                 |      | <b>003</b>    | <b>45 423,12</b>         | <b>0</b>    | <b>0</b> | <b>45 423,12</b>         |

**c) Zostatková hodnota**

| Názov                                | Účty    | Riadok súvahy | Zostatková hodnota k 31.12.2012 | Zostatková hodnota k 30.09.2013 |
|--------------------------------------|---------|---------------|---------------------------------|---------------------------------|
| ZH softvéru                          | 013-073 | 005           | 0,00                            | 0,00                            |
| ZH oceníteľných práv (licencie k SW) | 014-074 | 006           | 0,00                            | 0,00                            |
| <b>Spolu</b>                         |         | <b>003</b>    | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                     |

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

**2. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku (v €)****a) Obstarávacía cena**

| Názov                                       | Účet | Riadok súvahy | OC k 31.12.2012     | Prírastky + | Úbytky -        | OC k 30.09.2013     |
|---------------------------------------------|------|---------------|---------------------|-------------|-----------------|---------------------|
| Pozemky                                     | 031  | 012           | 48 173,05           | 0,00        | 0,00            | 48 173,05           |
| Stavby                                      | 021  | 015           | 1 506 416,86        | 0,00        | 0,00            | 1 506 416,86        |
| Samostatné hnutel'né veci a súbory hn. vecí | 022  | 016           | 477 900,86          | 1,13        | 1 423,35        | 476 478,64          |
| Dopravné prostriedky                        | 023  | 017           | 40 412,10           | 0,00        | 0,00            | 40 412,10           |
| <b>Spolu</b>                                |      | <b>011</b>    | <b>2 072 902,87</b> | <b>1,13</b> | <b>1 423,35</b> | <b>2 071 480,65</b> |

**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           | 978 535,75               | 0,00            | 55 441,20        | 1 033 976,95             |
| Oprávky k samostatným hnutel'ným veciam a súborom hnutel'ných vecí | 082  | 016           | 427 745,48               | 1 423,35        | 11 673,13        | 437 995,26               |
| Oprávky k dopravným prostriedkom                                   | 083  | 017           | 40 412,10                | 0,00            | 0,00             | 40 412,10                |
| <b>Spolu</b>                                                       |      | <b>011</b>    | <b>1 446 693,33</b>      | <b>1 423,35</b> | <b>67 114,33</b> | <b>1 512 384,31</b>      |

### c) Zostatková hodnota

| Názov                                                        | Účty    | Riadok súvahy | Zostatková hodnota k 31.12.2012 | Zostatková hodnota k 30.09.2013 |
|--------------------------------------------------------------|---------|---------------|---------------------------------|---------------------------------|
| ZH pozemkov                                                  | 031     | 012           | 48 173,05                       | 48 173,05                       |
| ZH stavieb                                                   | 021-081 | 015           | 527 881,11                      | 472 439,91                      |
| ZH samostatných hnutel'ných vecí a súborov hnutel'ných. vecí | 022-082 | 016           | 50 155,38                       | 38 483,38                       |
| ZH dopravných prostriedkov                                   | 023-083 | 017           | 0                               | 0,00                            |
| <b>Spolu</b>                                                 |         | <b>011</b>    | <b>626 209,54</b>               | <b>559 096,34</b>               |

Prírastok DHM v roku 2013 nebol.

Úbytok 1423,35 € vznikol vyradením opotrebovaného a neupotrebitel'ného inventára v SK Trenčín a SK Považská Bystrica. Suma 1,13 € je korekcia rozdielu medzi softvérmí ISPIN a SAP.

Opravné položky k dlhodobému 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 ani na 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. Prehľad o pohybe zásob (v €)

| Názov              | Účty | Riadok súvahy | Stav zásob k 31.12.2012 | Prírastky +   | Úbytky -         | Stav zásob k 30.09.2013 |
|--------------------|------|---------------|-------------------------|---------------|------------------|-------------------------|
| Materiál na sklade | 112  | 035           | 38 536,32               | 203,44        | 38 536,32        | 203,44                  |
| <b>Spolu</b>       |      | <b>034</b>    | <b>38 536,32</b>        | <b>203,44</b> | <b>38 536,32</b> | <b>203,44</b>           |

Zásoby tvoril materiál na sklade, prevažne papier, tonery, obálky, kancelárske potreby a tlačivá. Účtovali sme ich spôsobom „B“ podľa § 36 ods. 8 Postupov účtovania pre RO. Ku dňu 30.9.2013 bol všetok materiál zo skladov distribuovaný na jednotlivé správy katastra a stav účtu 112 tak predstavuje len zásoba PHM v nádržiach osobných áut v celkovej hodnote 203,44 €.

#### 2. Opravné položky k zásobám (v €)

Opravné položky k zásobám sme v roku 2013 netvorili.

## II. Pohľadávky

### 1. Prehľad pohľadávok podľa druhu

| Druh pohľadávky                        | Účet | Riadok súvahy | Stav k 31.12.2012 | Prírastky +       | Úbytky -          | Zostatok k 30.09.2013 |
|----------------------------------------|------|---------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|
| Za refundačné FA                       | 315  | 065           | 0,00              | 8 305,05          | 8 305,05          | 0,00                  |
| Za odberateľské FA                     | 316  | 066           | 6 763,21          | 9 056,19          | 13 403,12         | 2 416,28              |
| Za príspevkov ROEP                     | 316  | 066           | 453 209,57        | 209 001,32        | 507 550,73        | 154 660,16            |
| Pohľadávky voči zamestnancom - stravné | 335  | 070           | 2 871,20          | 32 677,40         | 35 517,80         | 30,80                 |
| Iné pohľadávky                         | 378  | 081           | 134 787,60        | 1 504,38          | 134 787,60        | 1 504,38              |
| <b>Spolu</b>                           |      | <b>060</b>    | <b>597 631,58</b> | <b>260 544,34</b> | <b>699 564,30</b> | <b>158 611,62</b>     |

### 2. Pohľadávky - opravné položky (v €)

| Názov                         | Účty | Riadok súvahy | Stav k 31.12.2012 | Prírastky + | Úbytky -          | Stav k 30.09.2013 |
|-------------------------------|------|---------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Opravná položka k pohľadávkam | 391  | 060           | 115 186,29        | 0,00        | 115 186,29        | 0,00              |
| <b>Spolu</b>                  |      | <b>060</b>    | <b>115 186,29</b> | <b>0,00</b> | <b>115 186,29</b> | <b>0,00</b>       |

Opravné položky k pohľadávkam boli vytvorené v roku 2012 v celkovej sume 115 186,29 €, z dôvodu trvalého upustenia od vymáhania pohľadávky a to: 63 637,47 € od spoločnosti GEOS, s.r.o. z dôvodu nemajetnosti a 51 548,82 € od spoločnosti KOSDA, s.r.o., ktorá bola ex offio vymazaná z Obchodného registra. Súhlas s trvalým upustením od vymáhania týchto pohľadávok nám udelil Úrad geodézie, kartografie a katastra SR 20.8.2012. Obe opravné položky boli zúčtované v roku 2013, keď boli obe pohľadávky odpísané.

Nové opravné položky k pohľadávkam neboli v roku 2013 vytvorené.

### 3. Pohľadávky podľa doby splatnosti v € (riadky 061 až 084 súvahy)

| Krátkodobé pohľadávky podľa doby splatnosti | Hodnota v € k 30.09.2013 |
|---------------------------------------------|--------------------------|
| Pohľadávky v lehote splatnosti              | 5 696,77                 |
| Pohľadávky po lehote splatnosti (ROEP)      | 150 498,57               |
| Pohľadávky po lehote splatnosti (ostatné)   | 2 416,28                 |
| <b>Spolu (r. 060 súvahy)</b>                | <b>158 611,62</b>        |

### 4. Pohľadávky v lehote splatnosti podľa zostatkovej doby splatnosti (v €)

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti         | Hodnota v € k 30.09.2013 |
|------------------------------------------------------|--------------------------|
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka | 5 696,77                 |

### 5. Odpis pohľadávok

Okrem spomínaných pohľadávok voči spoločnostiam GEOS a KOSDA boli v roku 2013 z dôvodu premlčania a nehospodárnosti vymáhania odpísané aj pohľadávky vzniknuté v rokoch 2002 až 2009 za ROEP v celkovej sume 247 043,50 € a za odberateľské faktúry v sume 3 749,45 €.

## 6. Zložky krátkodobého finančného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy (v €)

| Krátkodobý finančný majetok             | Účet | Riadok súvahy | Hodnota v € k 31.12.2012 | Prírastky +       | Úbytky -        | Hodnota v € k 30.09.2013 |
|-----------------------------------------|------|---------------|--------------------------|-------------------|-----------------|--------------------------|
| Ceniny (stravné lístky, poštové známky) | 213  | 087           | 16 950,00                | 99 529,60         | 116 479,60      | 0,00                     |
| Bankové účty : SF, DaG a depozit        | 221  | 088           | 203 339,76               | 285 607,60        | 488 947,36      | 0,00                     |
| <b>Spolu</b>                            |      | <b>085</b>    | <b>220 289,76</b>        | <b>385 137,20</b> | <b>605 426,</b> | <b>0,00</b>              |

## 5. Časové rozlíšenie - položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období (v €)

| Druh pohľadávky                                           | Účet | Riadok súvahy | Hodnota v € k 31.12.2012 | Prírastky +   | Úbytky -      | Hodnota v € k 30.09.2013 |
|-----------------------------------------------------------|------|---------------|--------------------------|---------------|---------------|--------------------------|
| Náklady budúcich období - poistné                         | 381  | 111           | 241,85                   | 33,75         | 241,85        | 33,75                    |
| Náklady budúcich období – predplatné Zbierky zákonov 2014 | 381  | 111           | 132,84                   | 112,86        | 132,84        | 112,86                   |
| Náklady budúcich období - nájomné                         | 381  | 111           | 0,00                     | 0,00          | 0,00          | 0,00                     |
| <b>Spolu</b>                                              |      | <b>110</b>    | <b>374,69</b>            | <b>146,61</b> | <b>374,69</b> | <b>146,61</b>            |

Z dôvodu ukončenia činnosti organizácie bolo vypovedané poistenie zodpovednosti za škodu, spôsobené prevádzkou motorového vozidla, za všetky 3 osobné autá vo vlastníctve organizácie. Do termínu mimoriadnej uzávierky Komunálna poisťovňa a.s. neoznámila výšku nespotrebovaného poistného, z toho dôvodu nebolo predpísané ako pohľadávka.

## Čl. IV

### Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

#### A. Vlastné imanie

##### I. Vlastné imanie podľa jednotlivých položiek súvahy (v €)

| Názov položky                                             | Hodnota v € k 31.12.2012 | Hodnota v € k 30.09.2013 |
|-----------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Nevysporiadaný výsledok hospodárenia min. rokov (úč. 428) | 76 326,16                | - 27 503,16              |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie                  | - 103 829,32             | 7 499,57                 |
| <b>Spolu (r. 123 súvahy)</b>                              | <b>- 27 503,16</b>       | <b>- 20 003,59</b>       |

## B. Závazky

### I. Rezervy podľa jednotlivých položiek súvahy (v €)

| Položka rezerv<br>(Rezervy krátkodobé)                   | Výška v €<br>k 31.12.2012 | Tvorba<br>+ | Použitie<br>-   | Zrušenie<br>- | Výška v €<br>k 30.09.2013 | Predpokladaný<br>rok použitia<br>rezerv |
|----------------------------------------------------------|---------------------------|-------------|-----------------|---------------|---------------------------|-----------------------------------------|
| Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane odvodov do SP a ZP | 69 433,33                 | 0,00        | 67105,87        | -             | 2 327,46                  | 2013                                    |
| Rezerva na prebiehajúce súdne spory                      | 1 400,00                  | 0,00        | 179,08          | 820,92        | 400,00                    | -                                       |
| <b>Spolu</b> (r. 131 súvahy)                             | <b>70 833,33</b>          | <b>0,00</b> | <b>67284,95</b> | <b>820,92</b> | <b>2 727,46</b>           | <b>X</b>                                |

### II. Závazky podľa doby splatnosti

#### 1. Výška záväzkov v lehote splatnosti a po lehote splatnosti v € (riadky 140 a 151 súvahy)

| Závazky podľa doby splatnosti                 | Výška v €<br>k 31.12.2012 | Výška v €<br>k 30.09.2013 |
|-----------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Závazky v lehote splatnosti                   | 203 163,00                | 17 626,18                 |
| Závazky po lehote splatnosti                  | 0,00                      | 0,00                      |
| <b>Spolu</b> (súčet riadkov 140 a 151 súvahy) | <b>203 163,00</b>         | <b>17 626,18</b>          |

#### 2. Opis záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v € (riadky 140 a 151 súvahy)

| Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti     | Výška v €<br>k 31.12.2012 | Výška v €<br>k 30.09.2013 |
|-----------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Závazky so zost. dobou splatnosti do 1 roka   | 203 163,00                | 17 626,18                 |
| Závazky so zost. dobou splatnosti nad 1 rok   | 0                         | 0                         |
| <b>Spolu</b> (súčet riadkov súvahy 140 a 151) | <b>203 163,00</b>         | <b>17 626,18</b>          |

#### 3. Popis položiek záväzkov podľa jednotlivých položiek súvahy

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

| Závazky zo sociálneho fondu (účet 472) | Rok 2012      | Rok 2013    |
|----------------------------------------|---------------|-------------|
| <b>Stav k 1. januáru</b>               | 696,65        | 549,54      |
| Tvorba sociálneho fondu                | 18 560,83     | 12 482,52   |
| Čerpanie sociálneho fondu              | 18 707,94     | 10 267,54   |
| Prevod zostatku SF na účet MV SR       | xxx           | 2 764,52    |
| <b>Konečný stav</b> (r. 144 súvahy)    | <b>549,54</b> | <b>0,00</b> |

**b) Ostatné dlhodobé záväzky (v €)**

| Názov položky | Výška<br>k 31.12.2012 | Výška<br>k 30.09.2013 | Opis |
|---------------|-----------------------|-----------------------|------|
| nemáme        |                       |                       |      |

**III. Bankové úvery**

Bankové úvery nemáme.

**IV. Časové rozlíšenie****1. Položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy (v €)**

| Opis položky časového rozlíšenia    | Riadok súvahy | Hodnota<br>k 31.12.2012 | Prírastky<br>+    | Úbytky<br>-       | Hodnota<br>k 30.09.2013 |
|-------------------------------------|---------------|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------------------|
| Výdavky bud. období (účet 383)      | 181           | 15 578,80               | 0,00              | 15 578,80         | 0,00                    |
| Výnosy bud. období (účet 384 - DaG) | 182           | 0,00                    | 129 710,35        | 129 710,35        | 0,00                    |
| <b>Spolu</b>                        | <b>180</b>    | <b>15 578,80</b>        | <b>129 710,35</b> | <b>145 289,15</b> | <b>0,00</b>             |

**Čl. V****Informácie o výnosoch a nákladoch****A. Náklady**

| Číslo účtu | Náklady                                         | č. riadku<br>VZaS | rok 2012<br>(€)     | rok 2013<br>(€)     |
|------------|-------------------------------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| 501        | Spotreba materiálu                              | 002               | 80 361,61           | 78 711,45           |
| 502        | Spotreba energie                                | 003               | 106 223,34          | 78 354,25           |
| 511        | Opravy a udržiavanie                            | 007               | 49 832,98           | 15 320,76           |
| 512        | Cestovné                                        | 008               | 3 584,91            | 2 891,86            |
| 513        | Náklady na reprezentáciu                        | 009               | 161,89              | 100,31              |
| 518        | Ostatné služby                                  | 010               | 838 995,35          | 362 774,24          |
| 521        | Mzdové náklady                                  | 012               | 1 645 163,33        | 1 229 837,89        |
| 524        | Zákonné sociálne poistenie                      | 013               | 571 166,09          | 431 696,42          |
| 527        | Zákonné sociálne náklady                        | 015               | 139 555,08          | 115 325,10          |
| 532        | Daň z nehnuteľností                             | 019               | 3 526,93            | 3 445,72            |
| 538        | Ostatné dane a poplatky                         | 020               | 5 811,27            | 5 373,71            |
| 544        | Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania      | 024               | 0,00                | 0,00                |
| 545        | Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania      | 025               | 0,00                | 0,00                |
| 548        | Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť          | 027               | 411,62              | 0,00                |
| 551        | Odpisy DM                                       | 030               | 92 717,64           | 67 113,20           |
| 553        | Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti | 033               | 70 833,33           | 1 506,54            |
| 558        | Tvorba ost. opravných položiek z prev. čin.     | 035               | 115 186,29          | 0,00                |
| 568        | Ostatné finančné náklady                        | 047               | 358,59              | 305,35              |
| 587        | Náklady na ostatné transfery (50% ROEP)         | 061               | 58 924,09           | 55 123,63           |
| 588        | Náklady z odvodu príjmov                        | 062               | 480 134,13          | 184 440,37          |
| 589        | Náklady z budúceho odvodu príjmov               | 063               | 97 157,49           | 32 520,25           |
|            | <b>Spolu</b>                                    | <b>064</b>        | <b>4 360 105,96</b> | <b>2 664 841,05</b> |

## B. Výnosy

| Číslo účtu | Výnosy                                              | č. riadku VZaS | rok 2012 (€)        | rok 2013 (€)        |
|------------|-----------------------------------------------------|----------------|---------------------|---------------------|
| 602        | Tržby z predaja služieb - úč. poplatkov za ROEP     | 067            | 180 075,50          | 69 358,75           |
| 633        | Výnosy z poplatkov - za vstup do ŠD                 | 082            | 113,96              | 77,76               |
| 644        | Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania          | 086            | 0,00                | 0,00                |
| 645        | Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania          | 087            | 0,00                | 0,00                |
| 648        | Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti              | 089            | 17 088,25           | 14 723,55           |
| 653        | Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti | 093            | 61 581,36           | 69 433,33           |
| 663        | Kurzové zisky                                       | 103            | 0,00                | 0,00                |
| 668        | Ostatné finančné výnosy                             | 108            | 0,00                | 0,00                |
| 681        | Výnosy z bežných transferov zo ŠR                   | 115            | 3 528 106,92        | 2 321 923,68        |
| 682        | Výnosy z kapitálových transferov zo ŠR              | 116            | 92 717,64           | 67 113,20           |
| 683        | Výnosy z bežných transferov od ost. subjektov VS    | 117            | 376 593,01          | 129 710,35          |
|            | <b>Spolu</b>                                        | <b>134</b>     | <b>4 256 276,64</b> | <b>2 672 340,62</b> |

## Čl. VI.

### Informácie o transferoch a vzt'ahoch so subjektmi verejnej správy

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

| Popis zostatku účtu 351 (záväzok)                       | Stav záväzku k 31.12.2012 | Stav záväzku k 30.09.2013 |
|---------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov (účet 316) | 459 972,78                | 157 076,44                |
| Pohľadávky voči zamestnancom – stravné (účet 335)       | 0,00                      | 30,80                     |
| Iné pohľadávky (účet 378)                               | 134 787,60                | 1504,38                   |
| Opravná položka (k účtu 378)                            | -115 186,29               | 0,00                      |
| <b>Spolu</b> (riadok súvahy 133)                        | <b>479 574,09</b>         | <b>158 611,62</b>         |

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

| Názov zostatku v členení podľa štruktúry súvahy (riadky súvahy 134 až 139) | Stav záväzku k 31.12.2012 | Druh transferu | Príjem transferu + | Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia - | Zúčtovanie do výnosov budúcich období (účet 384) - | Stav záväzku k 30.09.2013 z dôvodu prijatých transferov |
|----------------------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------|--------------------|---------------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
| 353                                                                        | 626 209,54                | kapitálový     | 0,00               | 67 113,20                                         | 0,00                                               | 559 096,34                                              |
| 359                                                                        | 0,00                      | bežný          | 129 710,35         | 129 710,35                                        | 0,00                                               | 0,00                                                    |

## 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           | Účet       |
|--------------------------------------|---------------------------|-------------------|------------|
| Drobný dlhodobý majetok v používaní  | majetok s OC nad 150 €    | 627 872,51        | 751        |
| Prenajatý majetok                    | majetok ŠP + výpožička    | 1 327,77          | 761        |
| Odpísané pohľadávky                  | za ROEP a Fa.v.           | 365 956,54        | 761        |
| Materiál v skladoch civilnej ochrany | majetok hosp. mobilizácie | 0,00              | 770        |
| <b>Spolu</b>                         |                           | <b>995 156,82</b> | <b>799</b> |

## Čl. VIII

### Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Neevidujeme.

## Čl. IX

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

Neevidujeme.

## Čl. X

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

Neevidujeme.

# 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        | 25 000,00          | 25 000,00         | 25 083,74               |
| 72c                                  | Príjem z účtu DaG        | 0,00               | 0,00              | 129 710,35              |
| 72e                                  | Príjem z poistného       | 0,00               | 0,00              | 0,00                    |
| 72f                                  | Stravné z minulých rokov | 0,00               | 0,00              | 2 871,20                |
| 72i                                  | Príspevok za ROEP        | 0,00               | 0,00              | 109 863,54              |
| <b>Spolu príjmy bežného rozpočtu</b> |                          | <b>25 000,00</b>   | <b>25 000,00</b>  | <b>267 528,83</b>       |

#### 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               |
| 07U02                                 | 72c   | Výdavky za ROEP z grantov                | 0,00                | 0,00                | 129 710,35              |
| 07U0101                               | 111   | Bežné výdavky zo ŠR                      | 2 319 945,00        | 2 805 082,00        | 2 039 518,85            |
|                                       | 72c   | Výdavky z grantov                        | 0,00                | 0,00                | 0,00                    |
|                                       | 72e   | Výdavky z poistného                      | 0,00                | 0,00                | 0,00                    |
|                                       | 72f   | Výdavky na stravovanie                   | 0,00                | 0,00                | 2 871,20                |
|                                       | 72i   | Bežné výdavky z mimorozpočtových zdrojov | 0,00                | 0,00                | 109 823,28              |
| <b>Spolu výdavky bežného rozpočtu</b> |       |                                          | <b>2 359 945,00</b> | <b>2 845 082,00</b> | <b>2 321 923,68</b>     |

#### Príjmy kapitálového rozpočtu v €

| Zdroj | Názov  | Schválený rozpočet | Upravený rozpočet | Skutočnosť k 30.09.2013 |
|-------|--------|--------------------|-------------------|-------------------------|
|       | neboli | 0                  | 0                 | 0                       |

#### Výdavky kapitálového rozpočtu v €

| Program       | Zdroj | Názov výdavku | Schválený rozpočet | Upravený rozpočet | Skutočnosť k 30.09.2013 |
|---------------|-------|---------------|--------------------|-------------------|-------------------------|
|               |       | neboli        | 0                  | 0                 | 0                       |
| <b>Spolu:</b> |       |               | <b>0</b>           | <b>0</b>          | <b>0</b>                |