

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2015

IČO: 36069841

DIČ: 2021599866

Všeobecné údaje

Úrad pre reguláciu sieťových odvetví vznikol zo zákona 1.8.2001 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.

Sídlo úradu je na Bajkalskej ulici č. 27 v Bratislave.

Mimo sídla úradu sú umiestnené oblastné pracoviská odboru kontroly so sídlom v Trenčíne, v Košiciach a v Martine a jedno oblastné pracovisko odboru regulácie kvality a analýz v Martine.

Štatutárnym zástupcom vo funkcii predsedu je Ing. Jozef Holjenčík, PhD.

Podľa platnej organizačnej štruktúry má úrad 12 odborov a 9 oddelení.

Úrad nemá vo svojej zriaďovateľskej pôsobnosti žiadne organizácie.

K 31.12.2015 úrad zamestnával 108 zamestnancov, z toho 22 vedúcich zamestnancov.

Na oblastných pracoviskách bolo zamestnaných 23 zamestnancov.

Priemerný počet zamestnancov počas roka 2015 bol 105,3.

Úrad ako účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku.

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti úradu. V priebehu roka úrad nezmenil žiadne účtovné metódy ani zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

Náklady a výnosy úrad účtoval podľa týchto zásad:

Náklady a výnosy sa účtovali do obdobia, s ktorým časovo a vecne súviseli.

Opravy nákladov a výnosov minulých účtovných období sa účtovali ako účtovné prípady bežného účtovného obdobia na príslušných účtoch nákladov alebo výnosov.

V roku 2015 sa vykonala jedna významná suma opravy nákladov minulých účtovných období prostredníctvom nerozdeleného výsledku hospodárenia, týkajúca sa vyúčtovania nákladov súvisiacich s užívaním budovy na Bajkalskej ulici v Bratislave za november a december 2014 v celkovej výške 17 990 eur.

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. 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.

Odpisovanie majetku je stanovené podľa predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania.

Odpisy sa zaokrúhľujú na eurocenty.

Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

1. V prvom roku odpisovania zaradí úrad majetok v triedení podľa Klasifikácie produkcie do odpisových skupín podľa prílohy zákona o dani z príjmov. Doba odpisovania je nasledovná:

Odpisová skupina	Doba odpisovania
1	4 roky
2	6 rokov
3	8 rokov
4	12 rokov
5	20 rokov
6	40 rokov

Hmotný majetok, ktorý nemožno zaradiť do odpisových skupín podľa spomínanej prílohy a doba jeho použiteľnosti nevyplýva z iných predpisov, sa na účely odpisovania zaradí do odpisovej skupiny 2. Súbor hnutelných vecí sa zaraďuje do odpisovej skupiny podľa hlavného funkčného celku.

2. Odpisovaným skupinám sa priradí tento ročný odpis:

Odpisová skupina	Ročný odpis
1	$\frac{1}{4}$
2	$\frac{1}{6}$
3	$\frac{1}{8}$
4	$\frac{1}{12}$
5	$\frac{1}{20}$
6	$\frac{1}{40}$

3. Ročný odpis sa zaokrúhľuje na eurocenty.

4. Výpočet zostatkovej ceny (ZC) majetku: $ZC = \text{obstarávacía cena} - \text{oprávky k DHM}$

Postup výpočtu odpisov dlhodobého nehmotného majetku :

1. Pri rovnomernom odpisovaní nehmotného majetku sa postupuje v zmysle § 22 zákona o dani z príjmov v súlade so zákonom o účtovníctve, t. j. odpis najneskôr do piatich rokov od jeho obstarania

$$o = \frac{\text{vstupná cena nehmotného majetku}}{\text{počet rokov životnosti nehmotného majetku (maximálne 5 rokov)}}$$

Majetok v správe úradu je členený takto:

1. Dlhodobý majetok

- a) **Dlhodobým hmotným majetkom odpisovaným (DHM)** sú samostatné hnutelné veci, prípadne súbor hnutelných vecí, ktorých vstupná cena*) je vyššia ako 1 500 eur a prevádzkovo-technické funkcie (doba použiteľnosti) dlhšie ako jeden rok. Tento majetok sa financuje z **kapitálových výdavkov** a účtuje sa prostredníctvom účtu 042 – Obstaranie dlhodobého hmotného majetku na účtoch 022 – Stroje, prístroje a zariadenia, 023 – Dopravné prostriedky.
- b) **Drobným dlhodobým hmotným majetkom (DDHM)** sú samostatné hnutelné veci (interiérové vybavenie kancelárií, výpočtová a kancelárska technika), ktorých vstupná cena je od 1 400 eur do 1 500 eur alebo prevádzkovo-technické funkcie dlhšie ako jeden rok. Tento majetok sa financuje z **kapitálových výdavkov** a účtuje sa na účte 028 – Drobný dlhodobý hmotný majetok, 029 – Ostatný dlhodobý hmotný majetok.
- c) **Dlhodobým nehmotným majetkom (DNM)** sú práva priemyselného vlastníctva, autorské práva, počítačové programy a databázy, ktorých vstupná cena je 2 400 eur a prevádzkovo-technické funkcie alebo použiteľnosť dlhšia ako jeden rok. Tento majetok sa financuje z **kapitálových výdavkov**. Účtuje sa prostredníctvom účtu 041 – Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku na účtoch 013 – Softvér, 014 – Oceniteľné práva
- d) **Drobným dlhodobým nehmotným majetkom (DDNM)** sú práva priemyselného vlastníctva, autorské práva, počítačové programy a databázy, ktorých vstupná cena je od 1 500 eur do 2 400 eur a prevádzkovo-technické funkcie alebo použiteľnosť dlhšia ako jeden rok. Tento majetok sa financuje z **kapitálových výdavkov**. Účtuje sa na účte 018 – Drobný dlhodobý nehmotný majetok, 019 – Ostatný dlhodobý nehmotný majetok.

2. Drobný hmotný a drobný nehmotný majetok

- a) **Drobným hmotným majetkom** sú samostatné hnutelné veci, ktorých vstupná cena je nižšia ako 1 400 eur. Tento majetok sa financuje z **bežných výdavkov**.
 - o drobnom hmotnom majetku, ktorého vstupná cena je do 20 eur sa jednorázovo zaúčtuje do nákladov na účty triedy 50 – Spotrebované nákupy
 - o drobnom hmotnom majetku, ktorého vstupná cena je vyššia ako 20 eur a nižšia ako 1 400 eur sa jednorázovo zaúčtuje do nákladov na účty triedy 50 – Spotrebované nákupy a súčasne aj na podsúvahovom účte 751 – Podsúvahový účet pre drobný hmotný majetok

b) Drobným nehmotným majetkom sú práva priemyselného vlastníctva, autorské práva, počítačové programy a databázy, ktorých vstupná cena je nižšia ako 1 500 eur. Tento majetok sa financuje z **bežných výdavkov**.

- o drobnom nehmotnom majetku, ktorého vstupná cena je do 20 eur sa jednorázovo zaúčtuje do nákladov na účty triedy 51 – Služby
- o drobnom nehmotnom majetku, ktorého vstupná cena je vyššia ako 20 eur a nižšia ako 1 500 eur sa jednorázovo zaúčtuje do nákladov na účty triedy 51 – Služby a súčasne aj na podsúvahovom účte 752 – Podsúvahový účet pre drobný nehmotný majetok

Úrad účtuje o zásobách pohonných hmôt na účte 112 podľa jednotlivých vozidiel.

V priebehu roka 2015 nenastalo žiadne prechodné zníženie hodnoty majetku, neboli tvorené žiadne opravné položky.

Úrad v roku 2015 neevidoval majetok v cudzích menách.

Taktiež neboli tvorené opravné položky k zásobám ani k pohľadávkam.

Pri vykazovaní transferov sa bežný transfer zaúčtoval do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi. Kapitálový transfer sa účtoval do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi z účtu zúčtovacích vzťahov (353), napr. odpismi.

Pri vyúčtovaní zahraničných pracovných ciest sa cudzia mena prepočítala ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu, t.j. vyúčtovania zahraničnej pracovnej cesty referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň uskutočnenia účtovného prípadu.

Informácie o údajoch súvahy

1. Aktíva

Aktíva sú tvorené majetkom. Hodnota majetku štátu v správe úradu bola k 31.12.2015 po korekcii (odpisy, vyradenie) vo výške 1 237 705 eur.

Majetok pozostáva z neobežného majetku vo výške 985 299 eur, z obežného majetku vo výške 185 568 eur a z časového rozlíšenia vo výške 66 838 eur.

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

- dlhodobý nehmotný majetok (softvér, licencie, drobný dlhodobý nehmotný majetok), ktorý bol v roku 2015 doodpisovaný a vykazuje sa s nulovou hodnotou
- dlhodobý hmotný majetok (stavby, stroje, prístroje a zariadenia, dopravné prostriedky a drobný dlhodobý hmotný majetok) vo výške 985 299 eur.

Podrobné členenie majetku, jeho prírastky, úbytky, presuny a stav k 31.12. je uvedený v tabuľke č- 1 – Prehľad DNM a DHM – náhľad.

Obežný majetok je majetok s krátkodobou spotřebou a člení sa na:

- zásoby (tonery a pohonné hmoty) vo výške 3 736 eur
- pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov (neuhradené pokuty, uložené za porušenie ustanovení zákona o regulácii v sieťových odvetviach) vo výške 170 504 eur

Prehľad pohľadávok je uvedený v tabuľke:

Subjekt	Číslo rozhodnutia	Pokuta	Poznámka
ATLAS REAL, s.r.o., Ružinopvská 42, Bratislava	0094/2011/K	1 000	Správca konkurznej podstaty
M+S Energo, s.r.o., Trenčianska 57, Bratislava	0101/2011/K	1 000	Exekúcia
MER+TEX Trenčín, s.r.o., Legionárska 7049, Trenčín	0033/2012/K	300	Exekúcia
PADE, s.r.o., Námestie baníkov 1, Rožňava	0024/2014/S-SD	1 000	Exekúcia
UKRENERGY TRADE, Zrt, org. zložka, Jesenského 25, Košice	0032/2014/S-SD	1 000	Exekúcia
CH Invest Slovakia, s.r.o., Petrovce 18	0046/2014/S-SD	1 000	Exekúcia
CLEAN ENERGY TRADE s.r.o., Ferienčíkova 18, Bratislava	0118/2014/S-SD	266	Exekúcia
L.Y., s.r.o., Levočská 7, Prešov	0018/2014/T-SD	500	Exekúcia
L.Y., s.r.o., Levočská 7, Prešov	0042/2014/T-SD	500	Exekúcia
TERMO B.B., s.r.o., Gerlachovská 7, Banská Bystrica	0021/2014/K	8 850	Exekúcia
ETOP POWER PLANT B, s.r.o., Gen.M.R.Štefánika 7263/6, 911 01 Trenčín	0002/2015/K	1 500	Exekúcia
TERMOREAL s.r.o., Bakossova 60, 974 01 Banská Bystrica	0048/2015/K	5 938	Exekúcia
František Baník, Herľanská 547, 093 03 Vranov nad Topľou	0160/2015/K	200	Splátkový kalendár
K - ENERGY, s.r.o., Južná trieda 82, 040 01 Košice	0164/2015/K	500	Exekúcia
Tlmačská energetická, s.r.o., Kotlárska 64/2, 935 21 Tlmače	0183/2015/K	3 800	Odvolanie
Raw&Refined Commodities, s. r. o., Šulekova 2, 811 06 Bratislava	0195/2015/K	800	Výzva
AV - REAL, s.r.o., Priemyselná 1711/2, 071 01 Michalovce	0199/2015/K	800	Výzva
TOP PELET, s.r.o., Družstevná 501, 956 19 Krnča	0202/2015/K	1 000	Neuplynula vykonateľnosť
ALFA Power, a.s., Vysoká 2/B, 811 06 Bratislava	0209/2015/K	500	Odvolanie
Senior Modrová, n.o., Modrová 298, 916 35 Modrová	0211/2015/K	500	Odvolanie
MM ENERGO, s.r.o., M. Pišúta 4480/13, 031 01 Liptovský Mikuláš	0215/2015/K	1 000	Výzva
Eco Energy s.r.o., Stará Vajnorská 21, 831 04 Bratislava	0221/2015/K	500	Výzva
ERS Holding, spol. s r.o., Malé Pálenisko 11, 821 09 Bratislava	0223/2015/K	500	Odvolanie
Enviromental s.r.o., Karpatská 18, 811 05 Bratislava	0227/2015/K	500	Výzva
PRIMA INVEST, spol. s r.o., Bakossova 60, 974 01 Banská Bystrica	0241/2015/K	500	Výzva
DARD, spol. s r.o., Gercenova 21, 851 05 Bratislava	0243/2015/K	500	Neuplynula vykonateľnosť
TEZAR, s.r.o., Thurzova 968/17, 014 01 Bytča	0252/2015/K	14 000	Odvolanie

BIMPEX, s.r.o., Budovateľská 63, 080 01 Prešov	0255/2015/K	700	Splátkový kalendár
CAMASE, a.s., Palisády 29/A, 811 06 Bratislava	0257/2015/K	500	Odvolanie
FVE RS, s.r.o., Plsecká 3, 990 01 Veľký Krtíš	0258/2015/K	500	Odvolanie
Jozef Škvarka – JUMBO, Aleja Slobody 1889/46, 026 01 Dolný Kubín	0264/2015/K	500	Odvolanie
A R B Trade s.r.o., Plzenská 2, 080 01 Prešov	0265/2015/K	500	Neuplynula vykonateľnosť
Stovateam s.r.o., Plzenská 2, 080 01 Prešov	0267/2015/K	500	Neuplynula vykonateľnosť
Thermstav s.r.o., Komenského 1215/4, 929 01 Dunajská Streda	0268/2015/K	500	Odvolanie
CM European Power Slovakia, s.r.o., Vlčie hrdlo 1, 824 12 Bratislava	0270/2015/K	500	Neuplynula vykonateľnosť
SPARK, s.r.o., Digital Park II, Einsteinova 23, 811 05 Bratislava	0271/2015/K	1 800	Neuplynula vykonateľnosť
V-Elektra Slovakia, a.s., Moyzesova 17, 036 01 Martin	0272/2015/K	2 000	Neuplynula vykonateľnosť
Solar Ketron s.r.o., Pekná cesta 15, 831 52 Bratislava	0273/2015/K	1 500	Neuplynula vykonateľnosť
Lexus s.r.o., Pekná cesta 15, 831 52 Bratislava	0274/2015/K	1 500	Neuplynula vykonateľnosť
Ing. Peter Horváth SHR, Slnecná 540/29, 924 01 Galanta	0275/2015/K	1 000	Neuplynula vykonateľnosť
BIOGAS, s.r.o., Slepčany 269, 951 52 Slepčany	0276/2015/K	1 800	Neuplynula vykonateľnosť
BIONOVES, s.r.o., Hlavná 274, 951 52 Slepčany	0277/2015/K	1 800	Neuplynula vykonateľnosť
GAS PROGRES I, spol. s r.o., Slepčany 269, 951 52 Slepčany	0278/2015/K	1 800	Neuplynula vykonateľnosť
AGROKOMPLEX, spol. s r.o., Humenné, Suchý Jarok, 066 19 Humenné	0279/2015/K	1 500	Neuplynula vykonateľnosť
Eko-Salmo Plus, s.r.o., Šoltésovej 2, 811 08 Bratislava	0280/2015/K	800	Neuplynula vykonateľnosť
SPP, a.s., Mlynské nivy 44/a, 825 11 Bratislava	0281/2015/K	25 000	Neuplynula vykonateľnosť
ELGAS, s.r.o., Robotnícka 2271, 017 01 Považská Bystrica	0284/2015/K	1 000	Neuplynula vykonateľnosť
ČEZ Slovensko, s.r.o., Mlynské nivy 48, 821 09 Bratislava	0285/2015/K	1 000	Neuplynula vykonateľnosť
Kremnická banská spol., s.r.o., J. Horvátha 889/8, 967 01 Kremnica	0287/2015/K	500	Neuplynula vykonateľnosť
KORDSERVICE SK PLUS, s.r.o., Továrenská 532. 905 01 Senica	0288/2015/K	500	Neuplynula vykonateľnosť
HORNONITRIANSKE BANE zamestnanecká, a.s. (HBz, a.s.), Matice slovenskej 10, Prievidza	0289/2015/K	500	Neuplynula vykonateľnosť
Energy Europe, SE, Kopčianska 10, 851 01 Bratislava	0290/2015/K	500	Neuplynula vykonateľnosť
Západoslovenská distribučná, a.s., Čulenova 6, 816 47 Bratislava	0291/2015/K	50 000	Neuplynula vykonateľnosť
CLEAN ENERGY TRADE s. r. o., Ferienčíkova 18, 811 08 Bratislava	0021/2015/S-SD	500	Exekúcia
IRPS, spol. s r.o., Klincová 37/B, 821 08 Bratislava	0040/2015/S-SD	500	Exekúcia
VENAS, a.s., Sekčovská 54, 080 01 Prešov	0064/2015/S-SD	500	Odvolanie
PPC Investments, a.s., Magnetová 12, 831 04 Bratislava	0067/2015/S-SD	500	Odvolanie
Miestne prevádzkarne s. r. o., 976 64 Beňuš 355	0011/2015/V-SD	500	Odvolanie

Obec Granč-Petrovce, Gašparovec č.107/8, 053 05Beharovce	0026/2015/V-SD	500	Výzva
Obec Kobylnice, 087 01 Kobylnice č. 19	0030/2015/V-SD	400	Splátkový kalendár
Obec Bočiar, Bočiar 23, 044 57 Haniska	0035/2015/V-SD	600	Odvolanie
Obec Čabradský Vrbovok, Čabradský Vrbovok 59, 962 51 Čabradský Vrbovok	0037/2015/V-SD	500	Odvolanie
Obec Devičie, Devičie 13, 962 65 Devičie	0038/2015/V-SD	500	Odvolanie
Obec Brestov, Brestov 99, 082 05 Šarišské Bohdanovce	0039/2015/V-SD	400	Splátkový kalendár
Obec Horné Mladonice, Horné Mladonice 40, 962 43 Senohrad	0046/2015/V-SD	500	Odvolanie
Obec Haniska 248, 044 57 Haniska	0047/2015/V-SD	500	Odvolanie
Obec Medovarce, Medovarce 59, 962 65 Hontianske Nemce	0049/2015/V-SD	500	Odvolanie
Obec Čirč, 065 42 Čirč 208	0050/2015/V-SD	500	Odvolanie
Obec Holumnica, 059 94 Holumnica 32	0051/2015/V-SD	500	Odvolanie
Obec Jabloň, 067 13 Jabloň 75	0052/2015/V-SD	500	Odvolanie
Mesto Krásno nad Kysucou, 1.mája 1255, 023 02 Krásno nad Kysucou	0053/2015/V-SD	500	Odvolanie
Obec Moravské Lieskové, 916 42 Moravské Lieskové	0057/2015/V-SD	500	Odvolanie
Obec Nitrianska Streda, 956 16 Nitrianska Streda 1	0058/2015/V-SD	450	Splátkový kalendár
Obec Spišské Hanušovce, 059 04 Spišské Hanušovce	0060/2015/V-SD	500	Odvolanie
Obec Vyšný Hrabovec, Vyšný Hrabovec 40, 090 34 Tokajik	0063/2015/V-SD	500	Splátkový kalendár
Obec Markuška, 049 34 Markuška 18	0066/2015/V-SD	500	Výzva
Obec Kozí Vrbovok, Kozí Vrbovok 42, 962 41 Bzovík	0068/2015/V-SD	500	Odvolanie
Obec Dolné Mladonice, Dolné Mladonice 3, 962 41 Bzovík	0070/2015/V-SD	500	Odvolanie
Obec Drienovo, Drienovo 55, 962 51 Čabradský Vrbovok	0073/2015/V-SD	500	Odvolanie
Obec Bartošova Lehôtka, Bartošova Lehôtka č. 80, 967 01 Kremnica	0075/2015/V-SD	500	Odvolanie
Obec Seňa, 044 58 Seňa 200	0080/2015/V-SD	500	Neuplynula vykonateľnosť
Obec Bátovce, Bátovce 2, 935 05 Bátovce	0082/2015/V-SD	500	Odvolanie
Obec Vydrník, Vydrník 55, 059 14 Spišský Štiavnik	0083/2015/V-SD	600	Odvolanie
Obec Brunovce, Brunovce 106, 916 25 Potvorice	0084/2015/V-SD	500	Odvolanie
Obec Vysoká pri Morave, Hlavná 196, 900 66 Vysoká pri Morave	0088/2015/V-SD	500	Odvolanie
Obec Selce, Selce 1, 962 51 Čabradský Vrbovok	0090/2015/V-SD	500	Odvolanie
Obec Siladice, Siladice 232, 920 52 Siladice	0091/2015/V-SD	600	Výzva
Obec Jalšovík, Jalšovík 23, 962 41 Bzovík	0095/2015/V-SD	500	Odvolanie
Obec Hubina, Hubina 169, 922 21 Moravany nad Váhom	0096/2015/V-SD	500	Odvolanie
Obec Trpín, Trpín 31, 962 44 Trpín	0103/2015/V-SD	500	Odvolanie
Obec Uňatín, Uňatín 49, 962 41 Uňatín	0104/2015/V-SD	500	Odvolanie
Obec Zemiansky Vrbovok, Zemiansky Vrbovok 13, 962 41 Bzovík	0108/2015/V-SD	500	Odvolanie
Obec Medzianky, Medzianky 86, 094 31 Hanušovce nad Topľou	0110/2015/V-SD	500	Odvolanie
Obec Plášťovce, 935 82 Plášťovce 345	0115/2015/V-SD	500	Odvolanie
Obec Rykynčice, 962 55 Rykynčice 60	0118/2015/V-SD	500	Odvolanie
Obec Mošurov, Mošurov 15, 082 67 Terňa	0119/2015/V-SD	500	Odvolanie

WARBECK energy, s.r.o., Letná 40, 040 01 Košice	0015/2015/T-SD	500	Exekúcia
Ges, s.r.o., Bratislavská 29, 917 02 Trnava	0003/2015/P-SD	300	Exekúcia
MANONN, a.s., Šulekova 2, 811 06 Bratislava	0004/2015/P-SD	1 000	Odvolanie
Neuhradené pokuty celkom		170 504	
z toho za rok 2015		155 088	

Úrad dôsledne dbá na dodržiavanie platobnej disciplíny, vymáhanie pohľadávok rieši v súlade s predpismi najskôr výzvami a rokovaním, následne exekúciou a so správcom konkurznej podstaty.

Prehľad pohľadávok v členení na v lehote splatnosti a po lehote splatnosti je uvedený v tabuľke č. 4 Pohľadávky – doba splatnosti – náhľad.

- pohľadávka voči zamestnancovi vo výške 677 eur (neuhradené trovy právneho zastúpenia)

- bankový účet (zostatok účtu sociálneho fondu vo výške 10 651 eur) je zložkou krátkodobého finančného majetku

Časové rozlíšenie vo výške 66 838 eur predstavujú náklady budúcich období, a to uhradené služby spojené s užívaním priestorov a uhradené predplatné odbornej a dennej tlače.

2. Pasíva

Pasíva sú tvorené vlastným imaním vo výške 1 237 705 eur.

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v tabuľke č. 5 Vlastné imanie – náhľad.

Vlastné imanie pozostáva:

- z výsledku hospodárenia vo výške 69 876 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)

- zo záväzkov vo výške 1 167 829 eur

Prehľad o záväzkoch a dobe splatnosti je uvedený v tabuľke č. 8 Záväzky – doba splatnosti – náhľad.

Zloženie záväzkov:

- zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy: zúčtovanie kapitálových transferov - účet 353 (kapitálové nákupy – odpisy – vyradenie majetku vo výške 985 299 eur) a účet 351 (predpis budúceho odvodu neuhradených príjmov – neuhradených pokút vo výške 170 504 eur) do štátneho rozpočtu vo výške 1 155 803 eur

- dlhodobé záväzky zo sociálneho fondu vo výške 10 651 eur

- krátkodobé záväzky (neuhradená faktúra, ktorá bola prijatá 31.12.2015, nevyfakturované tovary a služby, týkajúce sa hospodárskeho roka 2015) vo výške 1 375 eur (pohonné hmoty, telekomunikačné služby a rohože)

Informácie o výkaze ziskov a strát

V tomto výkaze je podobný prehľad účtovania o nákladoch v účtovej triede 5 vo výške 4 122 497 eur podľa účtovného rozvrhu.

Tiež je účtované o výnosoch v triede 6 vo výške 4 167 777 eur (sú to transfery z uhradených pokút, z neuhradených pokút, zo zinkasovaných poplatkov za vydávanie licencií a povolení, transfery z úhrad bežných výdavkov a úhrad kapitálových výdavkov). Rozpis výnosov je uvedený v časti Informácie o nákladoch a výnosoch.

Porovnaním triedy 5 a 6 za rok 2015 vznikol zisk vo výške 45 280 eur a je len účtovný - evidenčný.

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.

Na účte 751 Podsúvahový účet pre DHM sa účtuje nákup majetku, ktorého hodnota vstupná cena je vyššia ako 20 eur a nižšia ako 1 400 eur.

Na účte 752 Podsúvahový účet pre drobný nehmotný majetok sa účtuje o drobnom nehmotnom majetku, ktorého vstupná cena je vyššia ako 20 eur a nižšia ako 1500 eur.

Na účte 753 Podsúvahový účet pre valutovú pokladňu sa účtujú nákupy valút podľa jednotlivých mien a ich pohyb pri zabezpečovaní zahraničných pracovných ciest. Zostatok tohto účtu predstavuje zostatok vo valutovej pokladnici, k 31.12.2015 úrad nevykazuje žiaden zostatok.

Informácie o nákladoch a výnosoch

Náklady:

spotrebované nákupy: 32 360 eur

služby: 286 107 eur

osobné náklady: 2 963 600 eur, v tom mzdové náklady: 2 126 895 eur

zákonné sociálne poistenie: 749 861 eur

zákonné sociálne náklady: 86 844 eur

dane a poplatky: 210 101 eur

odpisy: 122 085 eur

finančné náklady: 10 879 eur

ostatné náklady na prevádzku: 10 488 eur

náklady na transfery: 486 877 eur, v tom:

náklady z odvodu príjmov: 342 778 eur (uhradené pokuty)

náklady z budúceho odvodu príjmov: 144 099 eur

(neuhradené pokuty za rok 2015: 155 088 – uhradené reštrukturalizácie)

Výnosy:

dane a poplatky: 204 650 eur (výnosy zo správnych poplatkov a povolení)

výnosy z pokút: 497 365 eur

finančné výnosy: 677 eur

výnosy z transferov: 3 465 085 eur, v tom:

výnosy z bežných transferov: 3 343 000 eur

výnosy z kapitálových transferov: 122 085 eur

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

A. Plnenie príjmov

Stanovením záväzných ukazovateľov rozpočtu na rok 2015 boli úradu rozpísané príjmy v sume 1 037 000 eur.

K 31.12.2015 boli príjmy v kategórii 220 – Administratívne a iné poplatky v podpoložke rozpočtovej klasifikácie 222 003 – Pokuty a penále za porušenie ostatných predpisov v sume 679 408 eur a v podpoložke rozpočtovej klasifikácie 292 012 – Príjmy z dobropisov a príjmy z minulých rokov v sume 1 465 eur plnené v celkovej sume 680 873 eur, čo predstavuje zo sumy záväzného ukazovateľa vo výške 1 037 000 eur plnenie na 65,66 %.

Osobitnú skupinu príjmov úradu tvoria poplatky v podpoložke 221 005 – Licencie a 221 004 – Ostatné poplatky, ktoré úrad odvádza mesačne na účet Finančného riaditeľstva SR. K 31.12.2015 úrad prijal a odviezol poplatky vo výške 198 150 eur. Osobitnou skupinou poplatkov sú úhrady za licencie a povolenia formou kolokov vo výške 9 050 eur. Celkové plnenie príjmov v percentuálnom vyjadrení je 85,64 %.

Prehľad o príjmoch je uvedený v tabuľke č.12 Príjmy rozpočtu.

B. Čerpanie bežných výdavkov

Rozpočtované finančné prostriedky v kategórii 600 - Bežné výdavky po zapracovaní rozpočtových opatrení predstavujú sumu 3 343 002 eur.

Kategória 610 - Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

Rozpočtované finančné prostriedky v uvedenej kategórii predstavujú sumu 1 813 885 eur. K 31.12.2015 boli finančné prostriedky čerpané v celkovej sume 1 813 885 eur, čo v percentuálnom vyjadrení predstavuje 100,00 %.

Z plánovaného počtu 123 zamestnancov úrad zamestnával 91 zamestnancov v štátnozamestnaneckom pomere a 17 zamestnancov v pracovnom pomere. V percentuálnom vyjadrení je to 87,70 % .

Kategória 620 – Poistné a príspevok do poisťovní

Rozpočtované finančné prostriedky predstavujú sumu 749 861 eur. K 31.12.2015 boli finančné prostriedky čerpané v celkovej sume 749 861 eur, čo v percentuálnom vyjadrení predstavuje 100 %.

Kategória 630 – Tovary a služby

Rozpočtované finančné prostriedky predstavujú sumu 763 995 eur. K 31.12.2015 boli finančné prostriedky čerpané v celkovej sume 763 993 eur, čo predstavuje v percentuálnom vyjadrení 100 %.

Čerpanie na úrovni rozpočtových položiek je nasledovné:

631 – Cestovné náhrady

Rozpočtované finančné prostriedky v uvedenej položke predstavujú sumu 25 441 eur, z toho tuzemské 8 039 eur a zahraničné 17 402 eur. K 31.12.2015 boli finančné prostriedky na cestovné náhrady čerpané v celkovej sume 25 441 eur, čo predstavuje v percentuálnom vyjadrení 100 %. Tuzemské cestovné náhrady boli čerpané v sume 8 039 eur (100 %) a zahraničné cestovné náhrady boli čerpané v sume 17 402 eur (100 %).

632 – Energie, voda, komunikácie

Rozpočtované finančné prostriedky v uvedenej položke predstavujú sumu 34 447 eur. K 31.12.2015 boli finančné prostriedky čerpané v celkovej sume 34 447 eur, čo predstavuje v percentuálnom vyjadrení 100 %.

633 – Materiál

Rozpočtované finančné prostriedky v uvedenej položke predstavujú sumu 19 828 eur. K 31.12.2015 boli finančné prostriedky čerpané v celkovej sume 19 828 eur, čo predstavuje v percentuálnom vyjadrení 100 %.

634 – Dopravné

Rozpočtované finančné prostriedky v uvedenej položke predstavujú sumu 33 707 eur. K 31.12.2015 boli finančné prostriedky čerpané v celkovej sume 33 707 eur, čo predstavuje v percentuálnom vyjadrení 100 %.

635 – Rutinná a štandardná údržba

Rozpočtované finančné prostriedky v uvedenej položke predstavujú sumu

32 513 eur. K 31.12.2015 boli finančné prostriedky čerpané v celkovej sume 32 513 eur, čo predstavuje v percentuálnom vyjadrení 100 %.

636 – Nájomné za prenájom

Rozpočtované finančné prostriedky v uvedenej položke predstavujú sumu 140 176 eur. K 31.12.2015 boli finančné prostriedky čerpané v celkovej sume 140 176 eur, čo predstavuje v percentuálnom vyjadrení 100 %.

637 – Služby

Rozpočtované finančné prostriedky v uvedenej položke predstavujú sumu 477 883 eur. K 31.12.2015 boli finančné prostriedky čerpané v celkovej sume 477 883 eur, čo predstavuje v percentuálnom vyjadrení 100 %.

Kategória 640 – Bežné transfery

Rozpočtované finančné prostriedky v uvedenej kategórii predstavujú sumu 15 261 eur. K 31.12.2015 boli finančné prostriedky v tejto kategórii čerpané v celkovej sume 15 261 eur, čo predstavuje v percentuálnom vyjadrení 100 %. Čerpanie pozostáva z úhrady členského príspevku v ERRA náhrad za PN zamestnancov a vyplatenia odchodného.

V hlavnej kategórii 600 - Bežné výdavky boli k 31.12.2015 tieto výdavky čerpané v celkovej sume 3 343 000 eur, čo predstavuje v percentuálnom vyjadrení 100 %.

C. Čerpanie kapitálových výdavkov

Rozpočtové finančné prostriedky v uvedenej kategórii predstavujú sumu 75 232 eur, v tom zo zdroja 111 vo výške 41 359 eur a zo zdroja 131E (z minulých rokov) vo výške 33 873 eur.. Kapitálové výdavky boli k 31.12.2015 čerpané v podpoložke 713 004 – Nákup prevádzkových strojov vo výške 599 eur, v podpoložke 714 001 – Nákup osobných automobilov vo výške 53 760 eur, v podpoložke 717 002 – Rekonštrukcia a modernizácia (rekonštrukcia klimatizačných zariadení a rozvodov v úrade) vo výške 20 856 eur, v celkovej výške 75 215 eur, čo predstavuje čerpanie v percentuálnom vyjadrení 99,98 %.

Prehľad o výdavkoch je uvedený v tabuľke č. 13 Výdavky rozpočtu.

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

Po dni zostavenia účtovnej závierky nenastali v účtovnej jednotke žiadne skutočnosti, ktoré by mali vplyv na jej hospodárenie.