

Príloha č. 2 Poznámky – Textová časť

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2015

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Inšpektorát práce Trnava
Sídlo účtovnej jednotky	J.Bottu č.4, 917 01 Trnava
Identifikačné číslo (IČO)	35627361
Dátum zriadenia	01.10.1996
Spôsob zriadenia	Zo zákona
Názov zriaďovateľa	Národný inšpektorát práce
Sídlo zriaďovateľa	Bratislava
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna účtovná závierka
Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku Kapitoly 22 – Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Inšpektorát práce Trnava je štátnou rozpočtovou organizáciou, ktorá plní úlohy v oblasti kontroly ochrany zamestnancov pri práci a výkon štátnej správy v oblasti inšpekcie práce v zmysle zákona č.125/2006 Z.z. v znení neskorších predpisov. Inšpekčná činnosť je zameraná na dozor nad dodržiavaním právnych predpisov a ostatných predpisov na zaistenie bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci (ďalej „BOZP“), zaistenie bezpečnosti technických zariadení vrátane predpisov upravujúcich faktory pracovného prostredia a na dozor v oblasti pracovnoprávných predpisov (vznik, zmena a skončenie pracovného pomeru, pracovné podmienky zamestnancov vrátane pracovných podmienok žien, mladistvých a osôb so zmenenou pracovnou schopnosťou), dodržiavaním právnych predpisov upravujúcich zákaz nelegálnej práce a nelegálneho zamestnávania, mzdových predpisov a záväzkov vyplývajúcich z kolektívnych zmlúv.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Radovan Lehocký
Funkcia štatutárneho zástupcu	Hlavný inšpektor práce
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	48
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	51
<i>z toho počet vedúcich zamestnancov</i>	6
Organizačná štruktúra Inšpektorátu práce Trnava:	
1.0. Hlavný inšpektor práce + asistentka (2 osoby)	
1.1. Osobný úrad (1 osoba)	
1.2. Útvar KNZ-KOBRA (4 osoby)	
2.2. Oddelenie BOZP (16)	
2.3. Oddelenie PPV (13)	
2.4. Oddelenie ekonomiky, prevádzky a informatiky (7 osôb)	
2.5. Oddelenie právnych služieb (3 osoby)	
2.6. Oddelenie dopravy (6 osôb)	

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

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

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek v roku 2015

a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov. Zľava z ceny, ktorú poskytol dodávateľ k majetku sa účtuje ako zníženie nákladov na predaný alebo spotrebovaný majetok.

b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Za vlastné náklady sa považujú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. clo, montáž, dopravu, poistné, zaškolenie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov. Zľava z ceny, ktorú poskytol dodávateľ k majetku sa účtuje ako zníženie nákladov na predaný alebo spotrebovaný majetok.

d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Za vlastné náklady sa považujú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom (napr. bezodplatne nadobudnutý majetok, delimitovaný, novo zistený majetok pri inventarizácii) sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, t.j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

f) zásoby nakupované

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. clo, dovoznú prirážku, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Účtovanie obstarania a úbytku zásob sa vykonáva

spôsobom A. (Priamo do spotreby, bez účtovania na sklad, účtuje účtovná jednotka jednorázovo nakúpený materiál v hodnote do 200,00 Eur)

g) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

h) zásoby získané bezodplatne

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou. Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob.

i) pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

j) krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

k) časové rozlíšenie na strane aktív

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

l) záväzky vrátane rezerv

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou a pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. V účtovnej jednotke sa tvorili ostatné rezervy na prebiehajúce a hroziace súdne spory, na nevyfakturované dodávky a služby..

m) časové rozlíšenie na strane pasív

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

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

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok odpisovaný sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z. n. p. na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho morálneho a fyzického opotrebenia. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby boli stanovené nasledovne:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	4-6	1/4 a 1/6
2	6	1/6
3	12	1/12
4	20	1/20

Účtovné odpisy boli zaokrúhľované na dve desatinné miesta.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Hodnota obstarávaného dlhodobého majetku, ktorý sa používa, sa trvalo zníži o oprávky, ktoré zodpovedajú výške opotrebenia majetku.

O opravných položkách sa účtuje v prípade prechodného zníženia hodnoty majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Opravná položka sa vytvára napr. k pohľadávkam po splatnosti a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok. Účtovná jednotka tvorí opravné položky nasledovne: 3 mesiace po dátume splatnosti 25%, 9 mesiacov 75 %, 12 mesiacov 100%. Tvorbu opravnej položky účtovná jednotka účtuje na ťarchu nákladov a v prospech príslušného účtu opravných položiek.

Opravné položky sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech výnosov a na ťarchu príslušného účtu opravných položiek, ak inventarizácia v nasledujúcom účtovnom období nepreukáže opodstatnenosť ich existencie alebo výšky, alebo ak pominuli dôvody ich existencie v priebehu účtovného obdobia.

6. Zásady pre vykazovanie transferov

Dotácie, príspevky, rozpočtové bežné výdavky, kapitálové výdavky, grant a iné finančné operácie sa účtujú ako transfery, bežné transfery alebo kapitálové transfery v súlade s § 19 Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky z 8. augusta 2007 č. MF/16786/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky v z. n. p. Zásady pre vykazovanie transferov sa riadia Metodickým usmernením Ministerstva financií Slovenskej republiky pre kapitoly štátneho rozpočtu v oblasti účtovania a vykazovania transferov.

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis, resp. v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za menu euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená. Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti sa použije prepočet cudzej meny na eurá cena zistená váženým aritmetickým priemerom. Na ocenenie pohľadávky a záväzkov v cudzej mene spojených s účtovaním poskytnutého alebo prijatého preddavku v cudzej mene sa použije kurz v čase prijatia alebo poskytnutia preddavku.

ČI. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A) Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok, dlhodobý hmotný majetok a dlhodobý finančný majetok

Údaje o stave a pohybe na účtoch dlhodobého majetku sú uvedené v Tabuľke č. tabuľkovej časti poznámok

Najvýznamnejšie položky neobežného majetku:

Softvér už plne odpísaný, v roku 2015 sa neodpisoval.

Samostatne hnutelné veci a súbory hnutelných vecí – tvorí najmä výpočtová technika a inventár – v prevažnej časti je už odpísaný, v roku 2015 sa odpisovali 2 ks samostatne hnutel. vecí.

Dopravné prostriedky – v roku 2015 sme odpisovali 5ks doprav. Prostriedkov. V roku 2015 sme obstarali 1 motorové vozidlo a jedno sme vyradili z dôvodu totálnej škody-havária.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Spôsob poistenia			Výška poistenia
	názov poisťovne	druh rizík	suma ročného poistného	Eur
Stroje,prístroje, zariadenia, inventár	Kooperatíva, a.s.	Krádež vlámaním, lúpežou, úmyselné poškodenie alebo úmyselné zničenie poistenej veci, poškodenie, zničenie alebo strata poistenej veci spreneverou, podvodom, zatajením veci	1 276,76	205 298,98
Dopravné prostriedky	Kooperatíva, a.s.	Povinné zmluvné poistenie, havarijné poistenie	3 921,98	159 406,08
Spolu	x	x	5 198,74	364 705,06

B) Obežný majetok

1. Zásoby

Položka zásob – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota zásob brutto k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zníženie opravnej položky	Zrušenie opravnej položky	Hodnota opravnej položky k zásobám k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k zásobám	Hodnota zásob brutto k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota zásob netto k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Materiál (112+119)-191)	035	18 349,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 370,30	17 370,30
Spolu	x	18 349,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 370,30	17 370,30

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
Iné pohľadávky brutto (378-391)	059	2 400,00	Pohľadávky z vydaných pokút v správnom a blokovom konaní z nedaňových rozpočtových príjmov s uzavretým splátkovým kalendárom – dlhodobá časť
Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov brutto (316-391)	066	863 884,37	Pohľadávky z vydaných pokút v správnom a blokovom konaní, ostatné pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov
Pohl'.voči zamestnancom brutto(335-391)	070	445,00	Pohľadávky voči zamestnancom za spôsobené škody
Iné pohľadávky brutto (378-391)	081	42 480,00	Pohľadávky z vydaných pokút v správnom a blokovom konaní z nedaňových rozpočtových príjmov s uzavretým splátkovým kalendárom – krátkodobá časť
Spolu	x	909 209,37	X

b) Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávka – číslo a názov účtu	Riadok súvahy	Hodnota opravnej položky k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba opravnej položky	Zníženie opravnej položky	Zrušenie opravnej položky	Hodnota opravnej položky k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k pohľadávkam
a	b	1	2	3	4	5	6
Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov	066	37 686,93	68 653,74	0,00	13 755,39	92 585,28	Odpis pohľadávok
Spolu	x	37 686,93	68 653,74	0,00	13 755,39	92 585,28	

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam je taktiež uvedený v Tabuľke č. 3 tabuľkovej časti poznámok.

c) Pohľadávky podľa doby splatnosti

Štruktúra pohľadávok podľa doby splatnosti ako aj opis pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. 12. bežného účtovného obdobia a k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia sa uvádza v Tabuľke č. 4 tabuľkovej časti poznámok.

Inšpektorát práce k 31.12.2015 eviduje pohľadávky v celkovej výške 909 209,37 EUR brutto, z toho opravné položky tvorené k pohľadávkam 92 585,28 Eur, pohľadávky netto sú vo výške 816 624,09 Eur. Túto sumu predstavujú najmä neuhradené pokuty vyrubené v blokovom a v správnom konaní vo výške 771 299,09 Eur netto.

Prehľad pohľadávok podľa lehoty splatnosti k 31.12.2015: s dobou splatnosti do jedného roka vrátane: 345 005,00 Eur, s dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane 2400,00 eur a pohľadávky po lehote splatnosti: 561 804,37 Eur.

Inšpektorát práce Trnava rieši vymáhanie pohľadávok prostredníctvom výziev a v prípade nerešpektovania výzvy prostredníctvom súdnych exekútorov. V priebehu roka sme odpísali pohľadávky vo výške 147 356,11 Eur z dôvodu nevymožiteľnosti.

3. Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4
Ceniny (213)	087	1 960,80	21 409,20	23 370,00	0,00
Bankové účty (221+/-261)	088	78 931,78	86 876,18	87 964,06	77 843,90
Spolu	x	80 892,58	108 285,38	111 334,06	77 843,90

Inšpektorát práce eviduje k 31.12.2015 na bankových účtoch zostatok na účte sociálneho fondu vo výške 1 093,64 Eur a na depozitnom účte zostatok vo výške 76 750,26 Eur – jedná sa o decembrové mzdy v rátane odvodov zamestnancov.

4. Časové rozlíšenie aktív

Časové rozlíšenie aktívne	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Opis významných položiek časového rozlíšenia
a	b	1	2	3	4	5
Náklady budúcich období	111	6 808,57	4 083,11	6 052,20	4 839,48	
Spolu	x	6 808,57	4 083,11	6 052,20	4 839,48	x

Náklady budúcich období tvoria: predplatné poisťné: 2 598,28 Eur (dopravné prostriedky a majetok), predplatné: 720,97 Eur (predplatné periodík) a ostatné: 1 520,23 Eur (ostatné náklady).

ČI. IV Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A) Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania v členení podľa jednotlivých položiek súvahy je uvedený v Tabuľke č. 5 tabuľkovej časti poznámok.

V priebehu účtovného obdobia 2015 boli pohyby z dôvodu zrušenia – odpísania pohľadávok z predchádzajúcich rokov. Opravy významných chýb minulých rokov organizácia nerobila.

B) Záväzky

a) Ostatné krátkodobé rezervy

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

V roku 2015 použila organizácia rezervu z predchádzajúceho roka na nevyfakturované dodávky vo výške 1 528,79 Eur a súdne spory vo výške 17 000,00 Eur. Nové rezervy sa v roku 2015 tvorili na nevyfakturované dodávky vo výške 3 173,95 Eur a prebiehajúce a očakávané súdne spory vo výške 70 000,00 Eur.

1. Záväzky podľa doby splatnosti

Štruktúra záväzkov podľa doby splatnosti ako aj opis záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. 12. bežného účtovného obdobia a k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia sa uvádza v Tabuľke č. 8 tabuľkovej časti poznámok.

IP Trnava eviduje k 31.12.2015 **záväzky** vo výške 80 128,39 Eur, z toho sumu 1 093,64 Eur predstavujú záväzky zo SF. Suma 41 987,60 Eur sú záväzky voči zamestnancom (čisté mzdy za 12/2015), nevyplatené cestovné príkazy predstavujú sumu 889,92 Eur, pohľadávky voči zdravot. Poisťovniam, soc. poisťovni a DÚ predstavujú sumu 34 610,60 Eur

-sú záväzky voči zamestnancom (mzdy za 12/2015), suma 1 394,57 Eur sú záväzky voči dodávateľom 152,06 sú ostatné záväzky.

-ostatné

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	645 ostatné pokuty	576 935,00
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	648 ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	8 098,50
Zúčtov. rezerv a OP z prev. finanč.činnosti a zúčt.časového rozlíšenia	653 zúčt. ost. rezerv z prevádz.činn.	18 528,79
Zúčtov. rezerv a OP z prev. finanč.činnosti a zúčt.časového rozlíšenia	658 zúčt.ost.oprav.položiek z prev.činn.	13 755,39
Výnosy z transferov	681 výnosy z bežných transferov z ŠR	945 075,20
Výnosy z transferov	682 výnosy z kapitálových transferov z ŠR	11 009,23
Spolu	x	1 573 402,11

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 spotreba materiálu	31 780,15
Spotrebované nákupy	502 spotreba energie	6 888,00
Služby	511 opravy a udržiavanie	3 053,91
Služby	512 cestovné	22 266,19
Služby	513 reprezentačné	565,05
Služby	518 ostatné služby	46 440,06
Osobné náklady	521 mzdové náklady	577 745,51
Osobné náklady	524 zákonné sociálne poistenie	206 472,05
Osobné náklady	525 ostatné sociálne poistenie	4 521,70
Osobné náklady	527 zákonné sociálne náklady	22 945,05
Osobné náklady	528 ostatné sociálne náklady	1 845,00
Dane a poplatky	532 daň z nehnuteľností	228,00
Dane a poplatky	538 ostatné dane a poplatky	1 901,92
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	545 ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	6 073,66
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	546 odpis pohľadávky	147 356,11
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	548 ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	12 075,52
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 odpisy dnm a dhm	11 009,23
Odpisy, rezervy a opravné položky	553 tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	73 173,95
Odpisy, rezervy a opravné položky	558 tvorba ostatných opravných položiek z prev.č.	68 653,74
Finančné náklady	568 ostatné finančné náklady	6 177,92
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 náklady z odvodu príjmov	256 048,50
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	589 náklady budúceho odvodu príjmov	335 920,07
Spolu	x	

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Informácie o položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy a o odpísaných pohľadávkach

Druh položky	Hodnota	Účet
a	1	2
Odpísané pohľadávky	148 356,11	7521604
Drobný krátkodobý majetok-hmot.	181 921,48	7890003
Drobný krátkodobý majetok-nehm.	45 413,45	7890004
OTE	15 428,43	7890005
Manká a škody	28,25	7890006
Spolu	391 147,72	

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Nevyskytujú sa

2. Ostatné finančné povinnosti

3. Nevyskytujú sa

Čl. VIII

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

V priebehu účtovného obdobia 2015 nevznikli žiadne obchodné vzťahy medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

a) Príjmy rozpočtu

Prehľad príjmov rozpočtu je uvedený v Tabuľke č. 12 tabuľkovej časti poznámok.

Schválený rozpočet príjmov na rok 2015 bol 205 470,00 Eur a rozpočtovým opatrením sa príjmy zvýšili na 371 400 Eur. Skutočnosť – naplnenie príjmov bolo k 31.12.2015: 373 347,83 Eur.

Na položke príjmy sme v roku 2015 evidovali:

-položka 222 Pokuty a penále: úhrady pokút vyrubených v správnom a blokovom konaní – skutočnosť k 31.12.2015 = 420 008,76 Eur

-položka 290 – iné nedaňové príjmy – skutočnosť k 31.12.2015 bola 7 653,50 Eur
z toho na zdroji 111 2 267,98 Eur a na zdroji 72eM (poist.plnenie) 5 385,52 Eur.

b) Výdavky rozpočtu

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

610 - Mzdy, platy a ost. os. vyrovnania – 100,00 %

Na tejto položke sú zaúčtované výdavky na mzdy pre pracovníkov IP za mesiace 1.-12./2015:

- v štátnej službe – 480 671,64 €
- vo verejnej službe – 94 970,57 €

620 - Poistné a príspevok do poisťovní – 100,00 %

Na tejto položke je vykázané čerpanie prostriedkov za mesiace 1.-12./2015 na úhradu odvodov celkom 210 993,75 €.

Z toho:

- odvodov do zdravotných poisťovní vo výške – 58 594,35 €
- nemocenského poistenia - 8 264,84 €
- starobného poistenia – 86 838,90 €
- úrazového poistenia – 4 727,05 €
- invalidného poistenia – 14 986,58 €
- poistenie v nezamestnanosti – 5 012,69 €
- do rezervného fondu – 28 047,64 €
- príspevok do DDP – 4 521,70 € (v 1.polroku 2015 IP Trnava zvýšil príspevok na DDP za zamestnávateľa na 2% v zmysle vyššej kolektívnej zmluvy)

631 – Cestovné náhrady – 100,00 %

Na tejto položke vykazujeme cestovné vo výške 21 376,27 €.

Zahraničné pracovné cesty k 31.12.2015 neboli uskutočnené.

632 - Energie, voda a komunikácie – 99,95 %

Na tejto položke vykazujeme výdavky na telefóny, mobily, internet, poštové a kuriérske služby, ako aj platby za energie uhrádzané mesačne zálohovo Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny v Trnave.

633 - Materiál – 99,90 %

Z tejto položky boli uhrádzané platby za výpočtovú techniku, reprezentačné, odborná literatúra, kancelárske potreby, tonery, licencie, ostatný materiál potrebný pre bežný chod IP.

634 - Dopravné – 99,99 %

Na tejto položke je zaúčtované čerpanie výdavkov na pohonné hmoty, údržbu motorových vozidiel, diaľničné známky na rok 2015 na 4 motorové vozidlá, pre 6 motorových vozidiel sme zabezpečili diaľničné známky v roku 2014. Havarijné poistenie a povinné zmluvné poistenie na 10 služobných motorových vozidiel sme pokryli z mimorozpočtových zdrojov. V decembri 2015 sme zakúpili diaľničné známky na 7 služobných motorových vozidiel na rok 2016.

635 – Rutinná a štandardná údržba – 99,98 %

Táto položka zahŕňa výdavky na licenčné poplatky na softvér, výdavky na údržbu výpočtovej techniky, kopírky a pod..

636 - Nájomné – 100,00 %

Na tejto položke vykazujeme čerpanie finančných prostriedkov na parkovanie 7 služobných motorových vozidiel v areáli Súkromnej strednej odbornej školy uhradené na 1. polrok a 2. polrok 2015.

637 - Služby – 99,99 %

Na tejto položke vykazujeme čerpanie prostriedkov potrebných na prevádzku IP (renovácia tonerov, výroba pečiatok, koncesionárske poplatky vo výške 955,92 Eur, výdavky na stravovanie vo výške 12 567,46 Eur, sociálny fond, odmeny zamestnancov z mimopracovného pomeru, školenia, poistenie majetku, vrátenie príjmov z minulých rokov a pod.). Vo februári 2015 sme uhradili STN on line vo výške 1 037,50 Eur. V apríli 2015 sme odvedli odvod za neplnenie ZPS vo výške 977,00. V máji 2015 sme uhradili súdne trovy vo výške 2 769,27 a mzdu za neplatné skončenie štátnozamestnaneckého pomeru vo výške 7 978,50. Eur. V decembri 2015 sme uhradili úroky z omeškania v súvislosti s neplatným skončením štátnozamestnaneckého pomeru vo výške 5 096,66 Eur.

640 – Bežné transfery – 99,98 %

Táto položka zahŕňa výdavky na nemocenské dávky zamestnancov IP v r. 2015 vo výške 2 588,25 Eur a vyplatené odchodné zamestnancovi odchádzajúcemu na starobný dôchodok vo výške 1 845,00 Eur.

Mimorozpočtové výdavky – zdroj 72E_M Mimorozpočtové výdavky na zdroji 72E_M sme použili takmer v celej výške prijatých finančných prostriedkov z poistného plnenia v zmysle uzatvorených havarijných poisťiek na havarovaných vozidlách. V roku 2015 sme mali haváriu na vozidle Škoda Rapid TT551FI - vozidlo je po oprave v dobrom technickom stave a naďalej sa využíva. Ďalej sme mali v apríli haváriu s vozidlom Škoda SUPERB TT350 CG, po ktorej zostalo vozidlo v nepojazdnom stave a bola vyhlásená totálna škoda. V októbri bola havária s vozidlom Škoda Fabia TT897DC, po ktorej zostalo vozidlo taktiež v nepojazdnom stave a bola vyhlásená totálna škoda.

Organizácia vykazuje na zdroji 72 výdavok za opravu služobného motorového vozidla Škoda Rapid TT551FI vo výške 904,02 Eur a vo výške 421,35 Eur sme použili finančné prostriedky na opravu a údržbu ostatných vozidiel. Ďalej sme mimorozpočtové výdavky použili na úhradu havarijného a povinného zmluvného poistenia za rok 2015/2016 vo výške 3 921,98 Eur. Výdavok vo výške 137,00 Eur sme použili na vykrytie časti výdavku za diaľničné známky.

c) Finančné operácie

Informácie o finančných operáciách s finančnými aktívami za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v Tabuľke č. 14 tabuľkovej časti poznámok.

Sumu vo výške 78 931,78 tvorí zostatok prostriedkov z roku 2014 z toho zostatok na účte sociálneho fondu vo výške 1 313,99 Eur a zostatok na depozitnom účte vo výške 77 617,79 Eur.

Čl. X

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

Po 31. decembri 2015 nenastali také skutočnosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v individuálnej účtovnej závierke za rok 2015.