

Poznámky k individuálnej závierke zostavenej k 31.12.2015

Textová časť

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

- a) názov a sídlo: Úrad pre reguláciu elektronických komunikácií a poštových služieb (ďalej len „úrad“)
Továrenská 7, 828 55 Bratislava
- IČO: 42355818
- dátum zriadenia: 1.1.2014
- zriaďovateľ: Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR
- sídlo zriaďovateľa: Námestie Slobody č.6, 810 05 Bratislava
- b) právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: riadna
- c) informácia, či je účtovná jednotka súčasťou konsolidovaného celku: áno

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Rozsah právomocí a zodpovedností úradu rieši zákon č. 402/2013 Z. z. o Úrade pre reguláciu elektronických komunikácií a poštových služieb a Dopravnom úrade a o zmene a doplnení niektorých zákonov, zákon č. 351/2011 Z. z. o elektronických komunikáciách a zákon č. 324/2011 Z. z. o poštových službách a o zmene a doplnení niektorých zákonov. Úrad je rozpočtovou organizáciou.

3. Informácia o štatutárnych zástupcoch a organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Úrad má dvoch štatutárnych zástupcov:

- predseda úradu: Ing. Vladimír Kešjar
- podpredseda úradu: Ing. Ján Flák, PhD.

Organizačne je úrad členený na odbory, oddelenia a referáty. Odbor riadi riaditeľ a oddelenie vedie vedúci oddelenia.

Priemerný počet zamestnancov v priebehu roka 2015:	145
počet zamestnancov k 31.12.2015:	145
z toho počet vedúcich zamestnancov:	28

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti

Riadna účtovná závierka úradu je zostavená k 31.12.2015.

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

V priebehu účtovného obdobia 2015 účtoval úrad v súlade s predpismi platnými pre rozpočtové organizácie.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstarávaním. Vyskytujúce sa náklady s obstarávaním v účtovnej jednotke: dopravné, montáž.

c) Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke: dopravné, montáž.

g) Zásoby nakupované

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním.

j) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

l) Časové rozlíšenie na strane aktív zahŕňajú náklady budúcich období účtované na účte 381, čo sú faktúry zaplatené v roku 2015 nákladovo súvisiace s rokom 2016, resp. 2017 a náklady budúcich období súvisiace výnosmi budúcich období. V rámci časového rozlíšenia úrad zúčtoval aj opravné doklady za pridelené frekvencie operátorov na základe požiadavky nadriadeného orgánu – Ministerstva dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR.

m) Závázky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

q) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	1/4
2	6	1/6
3	8	1/8
4	12	1/12
5	20	1/20
6	40	1/40

Drobný dlhodobý hmotný a nehmotný majetok
obstarávacia cena od 70 EUR do 1 700 EUR pri hmotnom a od 70 EUR do 2 400 EUR pri nehmotnom majetku, všetko s dobou použiteľnosti viac ako jeden rok, hradený z bežných výdavkov – účtovanie do spotreby a evidovanie na podsúvahovom účte 771, 772.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou. Úrad opravné položky v priebehu roka 2015 netvoril.

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Bežný transfer od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami.

Kapitálový transfer od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Úrad nemá zriadené bankové účty pre cudziu menu. Všetky prepočty bezhotovostných úhrad v cudzej mene realizuje priamo Štátna pokladnica.

Pri hotovostných platbách – zálohy a vyúčtovanie zahraničných pracovných ciest, ktoré úrad vykonáva prostredníctvom bankového účtu vo Všeobecnej úverovej banke je prepočet cudzej meny na euro vykonávaný priamo bankou. Pri výmene eur v pobočkách zahraničných bánk alebo zmenárni počas zahraničných pracovných ciest je prepočet realizovaný podľa kurzu, ktorý použila banka alebo zmenáreň.

Pri prepočte cudzej meny a inú cudziu menu je na následný prepočet na euro použitý kurz, ktorý vyhlásila Európska centrálna banka k 1. dňu mesiaca, v ktorom sa pracovná cesta začala /ods. 6 § 36 zákon 283/Z.z. o cestovných náhradách/.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A. Neobežný majetok

1) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku je uvedený v Tabuľke č. 1

b) spôsob poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Poistná zmluva, Union poisťovňa, a.s. – poistenie majetku

Poistná zmluva, Allianz Slovenská poisťovňa a.s. – poistenie majetku

Poistná zmluva, Komunálna poisťovňa, a.s. – poistenie majetku

Poistná zmluva, Kooperatíva poisťovňa - povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla a havarijné poistenie motorových vozidiel

- c) Úrad nemá zriadené záložné právo na žiaden majetok vo svojej správe
- d) Opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve SR v správe úradu:

Majetok SR, v správe úradu	Nadobúdacia hodnota v eurách - stav k 31.12.2015
Softvér	1 341 673,01
pozemky	268 561,24
Umelecké diela	1 985,00
Stavby	3 247 586,05
Samostatne hnutelné veci a súbory hnuteľných vecí	4 949 078,19
Dopravné prostriedky	497 609,70
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	15 273,35
Neobežný majetok spolu	10 321 766,54

Zostatková hodnota vyššie uvedeného neobežného majetku je 2 049 916,10 EUR.

- e) Úrad neužíva žiaden majetok SR, ktorý nemá vo svojej správe.
- f) Úrad neevviduje žiadne opravné položky k dlhodobému majetku.

2) Dlhodobý finančný majetok

Úrad, ako rozpočtová organizácia neevviduje žiaden dlhodobý finančný majetok.

3) Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Úrad, ako rozpočtová organizácia nemá podiely v iných spoločnostiach.

4) Dlhodobé cenné papiere a realizovateľné cenné papiere

Úrada, ako rozpočtová organizácia nemá žiadne cenné papiere, nemá dlhodobé pôžičky, ani ich poistenie. Nemá žiaden iný dlhodobý finančný majetok.

B. Obežný majetok

1) Zásoby

Úrada neevviduje opravné položky k zásobám, nemá zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo alebo právo obmedzenia s nimi nakladať. Nemá poistenie zásob.

2) Pohľadávky

a) Úrad eviduje v súlade s Tabuľkou č. 4 pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov v celkovej výške 303 069,25 EUR, z toho:

- 111 224,56 EUR tvoria oneskorené platby za užívanie frekvencií, čísiel a za oznamovaciu povinnosť. Žiadna položka nie je významnou z hľadiska veľkosti jej hodnoty.
- 191 844,69 EUR sú nezaplatené pokuty. Jednotlivé pokuty sa pohybujú väčšinou od 100,00 do 300,00 EUR.

Pohľadávky krátkodobé v sume 75 473,15 EUR a dlhodobé 227 596,10 EUR.

Pohľadávky v sume 263 616,69 EUR úrad vymáha právnou cestou.

b) Úrad netvorí opravné položky k pohľadávkam.

c) Úrad eviduje pohľadávky v súlade s Tabuľkou č. 4

d) Úrad eviduje dlhodobú pohľadávku z Kompenzačného fondu /pre poštovú univerzálnu službu/ v sume 8 042,30 EUR z roku 2012, ktorá bola delimitovaná z Poštového regulačného úradu a je vedená na účte 378.

e) Úrad neeviduje pohľadávky zabezpečené záložným právom.

f) Úrad neeviduje pohľadávky pri ktorých má obmedzené právo s nimi nakladať.

3) Finančný majetok

Úrad ako rozpočtová organizácia neeviduje žiaden finančný majetok, okrem FK SP.

4) Poskytnuté návratné finančné výpomoci

Úrad ako rozpočtová organizácia neeviduje žiadne finančné výpomoci

5) Časové rozlíšenia

Úrad na účte 381- náklady budúcich období eviduje sumu 172 079 429,13 EUR, čo zahŕňa uhradené faktúry v roku 2015, týkajúce sa nákladov roka 2016 a 2017 hlavne náklady vyplývajúce zo zmlúv na údržbu softvéru, a tiež predplatné za časopisy a poistenie za majetok a suma vo výške 172 002 704 EUR- doúčtovanie nákladov budúcich období (oprava za roky 2011-2014) a náklady budúcich období za rok 2015 súvisiace s výnosmi budúcich období (2011-2026) .

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

Úrad eviduje v oblasti vlastného imania len nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov a výsledok hospodárenia vid'. Tabuľka č.5.

B Záväzky

1) Rezervy

Úrad neeviduje rezervy na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia vid'.

2) Záväzky podľa doby splatnosti

Vid'. Tabuľka č. 8. z toho:

- 101 945,33 EUR sú záväzky voči orgánom sociálneho poistenia a zdravotné poistenie – krátkodobé,
- 147 785,79 EUR, sú záväzky na mzdy zamestnancov za december 2015 – krátkodobé,
- 12 126,12 EUR neuhradené faktúry súvisiace nákladovo s rokom 2015,
- 25 514,29 EUR ostatné priame dane,

- 4 178,96 EUR záväzok voči zamestnancom v sociálnom fonde – dlhodobý.
- 10 538,76 EUR je dlhodobý záväzok z Kompenzačného fondu, ktorý bol na úrad delimitovaný z Poštového regulačného úradu.

3) Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci
Úrad ako rozpočtová organizácia nemá žiadne bankové úvery.

4) Časové rozlíšenia
Úrad neeviduje žiadne časové rozlíšenia na účtoch 383 a 384.

Čl. V Informácia o výnosoch a nákladoch

Náklady	v eurách	Výnosy	v eurách	Hospodársky výsledok	v eurách
spolu	27 471 122,72	spolu	25 954 091,72	za rok 2015	- 517 031,00

Č. účtu	Náklady podrobnejšie	v eurách
50	Spotrebné nákupy	156 902,41
502	Energie	92 946,47
51	Služby	1 201 839,76
518	Ostatné služby	861 147,99
52	Osobné náklady	3 096 513,28
521	Mzdové náklady	2 043 421,00
53	Dane a poplatky	13 096,79
538	Ostatné dane a poplatky - OLO	4 711,08
54	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	120,00
545	Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	120,00
55	Odpisy, rezervy a opravné položky...	504 570,18
551	Odpisy DHM a DNM	504 570,18
56	Finančné náklady	22 893,29
568	Ostatné finančné náklady	21 985,23
58	Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	22 713 345,51
588	Náklady z odvodov príjmov	9 699 882,86

Č. účtu.	Výnosy podrobnejšie	v eurách
60	Tržby za vlastné výkony a tovar	9 563 136,01
602	Tržby z predaja služieb	9 563 136,01
64	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	122 913,14
645	Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	122 164,58
65	Zúčtovanie rezerv a opravných položiek	0,00
652	Zúčtovanie zákonných rezerv z prevádzkovej činnosti	0,00
66	Finančné výnosy	24 310,07
668	Ostatné finančné výnosy	24 310,07
68	Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov	16 243 731,98
681	Výnosy z bežných transferov	15 721 802,17
682	Výnosy z kapitálových transferov	504 570,18

V jednotlivých sumároch účtov nákladov aj výnosov sú uvedené účty, na ktorých bol zaúčtovaný najväčší finančný objem v priebehu roka 2015.

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch evidujeme majetok nakupovaný z bežných výdavkov a majetok, ktorý má úrad v zmluvnej výpožičke.

771 – drobný dlhodobý hmotný majetok	586 851,45 EUR
772 - drobný dlhodobý nehmotný majetok	15 966,80 EUR
752 – hospodárska mobilizácia – ostatný materiál	8 247,75 EUR
753 – materiál CO	309,84 EUR

Čl. VII

Informácia o iných aktívach a iných pasívach

V nasledujúcich rozpočtových obdobiach je možné očakávať výdavky úradu z prebiehajúcich súdnych konaní, a to:

1. Neplatné skončenie štátnozamestnaneckého pomeru s Ing. Svetlanou Topoľskou

Na základe rozhodnutia Najvyššieho súdu SR bol so zamestnankyňou úradu ku dňu 16.3.2009 neprávoplatne ukončený štátnozamestnanecký pomer. Existuje povinnosť vyplatenia minimálne ušlej mzdy do dňa opätovného zaradenia do štátnozamestnaneckého pomeru. Suma sa nedá vyčísliť. Na tieto možné výdavky nebola v účtovnej evidencii vytvorená rezerva.

2. Žaloba sa spoločnosťou Orange Slovensko, a. s.

Žaloba proti rozhodnutiu úradu vo veci uloženia pokuty vo výške 30 000 EUR za porušenie povinnosti mu vyplývajúcu z § 48 ods. 1 písm. b) a § 48 ods. 4 zákona o elektronických komunikáciách tým, že dňa 20. 08. 2014 odmietol prenesenie telefónneho čísla.

3. Žaloba so spoločnosťou O2 Slovakia, s.r.o.

Žaloba proti rozhodnutiu úradu vo veci uloženia pokuty vo výške 10 000 EUR za nesplnenie povinnosti vyplývajúcej z čl. IV, bod 2., ods. 1 Všeobecného povolenia č. 1/2014 na poskytovanie Elektronických komunikačných sietí alebo elektronických komunikačných služieb.

Čl. VIII

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

1) Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb:

úrad nerealizoval žiaden obchod so spriaznenou osobou,
úrad nemá spriaznené osoby v zmysle ods.2.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu sú uvedené v tabuľkách č. 12 až 14 nasledovne:

Tabuľka č.12 – Príjmy rozpočtu

Tabuľka č.13 – Výdavky rozpočtu

Tabuľka č.14 – Finančné operácie

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 udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.