

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2016

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	45,9
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	47
<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 (15osôb)	
2.3. Oddelenie PPV (11osôb)	
2.4. Oddelenie ekonomiky, prevádzky a informatiky (7 osôb)	
2.5. Oddelenie právnych služieb (3 osoby)	
2.6. Oddelenie dopravy (4 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	X
	nie	

Zmena metodiky účtovania na základe usmernenia Ministerstva financií Slovenskej republiky vo veci obsahovej náplne a spôsobu účtovania na účte 428-Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov vrátane typových účtovných prípadov, ktorých sa zmena týka.

Na účte 428 sa účtujú len účtovné prípady majúce charakter opráv chýb minulých účtovných období a prevodu výsledku hospodárenia bežného účtovného obdobia do výsledku hospodárenia minulých účtovných období.

Vzhľadom k tomu, že úprava postupov účtovania mala dopad na účtovné zápisy vykonané v priebehu roka 2016 (od 01/2016 do 09/2016), účtovná jednotka vykonala opravu (preúčtovanie) v účtovnom období 09/2016 podľa nového postupu účtovania a v ďalšom období postupovala podľa novej metodiky.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek v roku 2016

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.

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 ľarchu nákladov a v prospech príslušného účtu opravných položiek.

Opravné položky sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech výnosov a na ľarchu 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.

Čl. 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.1 tabuľkovej časti poznámok

Najvýznamnejšie položky neobežného majetku:

Softvér už plne odpísaný, v roku 2016 sa neodpisoval.

Samostatne hnutelné veci a súbory hnutelných vecí – tvorí najmä výpočtová technika a inventár – v prevažnej časti je už odpísaný, v roku 2016 sa odpisovali 2 ks samostatne hnutelných vecí.

Dopravné prostriedky – v roku 2016 sme odpisovali 6 ks dopravných prostriedkov. V roku 2016 sme obstarali 1 motorové vozidlo.

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	3 983,79	152 216,97
Spolu	x	x	5 260,55	357 515,95

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	17 370,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 176,54	17 176,54
Spolu	x	17 370,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 176,54	17 176,54

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 (378-391)	059	2 000,00	Pohľadávky z vydaných pokút v správnom a blokovom konaní z nedaňových rozpočtových príjmov s uzavretým splátkovým kalendárom – dlhodobá časť
Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov (316-391)	066	779 473,51	Pohľadávky z vydaných pokút v správnom a blokovom konaní, ostatné pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov

Pohl'.voči zamestnancom (335-391)	070	0,00	Pohľadávky voči zamestnancom za spôsobené škody
Iné pohľadávky (378-391)	081	37 224,00	Pohľadávky z vydaných pokút v správnom a blokovom konaní z nedaňových rozpočtových príjmov s uzavretým splátkovým kalendárom – krátkodobá časť
Spolu	x	818 697,51	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	92 585,28	167 464,21	0,00	414,38	259 635,11	Odpis pohľadávok
Spolu	x	92 585,28	167 464,21	0,00	414,38	259 635,11	

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 31.12.2016 eviduje pohľadávky v celkovej výške 1 078 332,62 EUR brutto, z toho opravné položky tvorené k pohľadávkam 259 635,11Eur, pohľadávky netto sú vo výške 818 697,51 Eur. Túto sumu predstavujú najmä neuhradené pokuty vyrubené v blokovom a v správnom konaní vo výške 779 473,51 Eur netto.

Prehľad pohľadávok podľa lehoty splatnosti k 31.12.2016: s dobou splatnosti do jedného roka vrátane: 526 265,87 Eur, s dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane 2 000,00 Eur a pohľadávky po lehote splatnosti: 550 066,75 Eur.

Inšpektorát práce Trnava rieši vymáhanie pohľadávok prostredníctvom výziev a v prípade nerešpektovania výzvy prostredníctvom súdnych exekútorov. V priebehu roka 2016 sme odpísali pohľadávky vo výške 17 583,04 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	0,00	0,00	0,00	0,00
Bankové účty (221+/-261)	088	77 843,90	111 474,55	82 958,90	106 359,55
Spolu	x	77 843,90	111 474,55	82 958,90	106 359,55

Inšpektorát práce eviduje k 31.12.2016 na bankových účtoch zostatok na účte sociálneho fondu vo výške 1 893,19 Eur a na depozitnom účte zostatok vo výške 104 466,36 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	4 839,48	5 032,30	4 828,47	5 043,31	
Spolu	x	4 839,48	5 032,30	4 828,47	5 043,31	x

Náklady budúcich období tvoria: predplatné poisťné: 2 849,04 Eur (dopravné prostriedky a majetok), predplatné: 303,17Eur (predplatné periodík) a ostatné: 1 891,10 Eur (ostatné náklady).

Čl. 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 2016 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 2016 použila organizácia rezervu z predchádzajúceho roka na nevyfakturované dodávky vo výške 3 173,95 Eur. Na súdne spory sme požili vytvorenú rezervu vo výške 57 000,00 Eur a zrušili sme rezervu vo výške 2 000,00 Eur. Nové rezervy sa v roku 2016 tvorili na prebiehajúce a očakávané súdne spory vo výške 4 000,00 Eur.

1. Závazky 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 31.12.2016 záväzky vo výške 127 710,86 Eur, z toho sumu 1 893,19 Eur predstavujú záväzky zo SF. Suma 56 333,09 Eur sú záväzky voči zamestnancom (čisté mzdy za 12/2016), nevyplatené cestovné príkazy predstavujú sumu 128,38 Eur, pohľadávky voči zdravot. poisťovniam, soc. poisťovni a DÚ predstavujú sumu 47 964,46 Eur. Ostatné záväzky sú vo výške 18 168,81 Eur, záväzky voči dodávateľom sú vo výške 2 055,85 Eur a nevyfakturované dodávky vo výške 1 167,08 Eur.

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	590 605,27
Ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	648 ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	2 754,61
Zúčtov. rezerv a OP z prev. finanč.činnosti a zúčt.časového rozlíšenia	653 zúčt. ost. rezerv z prevádz.činn.	62 173,95
Zúčtov. rezerv a OP z prev. finanč.činnosti a zúčt.časového rozlíšenia	658 zúčt.ost.oprav.položiek z prev.činn.	414,38
Výnosy z transferov	681 výnosy z bežných transferov z ŠR	1 099 191,77
Výnosy z transferov	682 výnosy z kapitálových transferov z ŠR	12 390,07
Spolu	x	1 767 530,05

2. Náklady

Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 spotreba materiálu	33 764,23
Spotrebované nákupy	502 spotreba energie	7 042,83
Služby	511 opravy a udržiavanie	3 202,31
Služby	512 cestovné	20 133,42
Služby	513 reprezentačné	331,34
Služby	518 ostatné služby	50 718,99
Osobné náklady	521 mzdové náklady	660 698,19
Osobné náklady	524 zákonné sociálne poistenie	234 283,68
Osobné náklady	525 ostatné sociálne poistenie	6 279,60
Osobné náklady	527 zákonné sociálne náklady	23 642,58
Osobné náklady	528 ostatné sociálne náklady	0,00
Dane a poplatky	532 daň z nehnuteľnosti	228,00
Dane a poplatky	538 ostatné dane a poplatky	1 521,92
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	545 ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	8 896,23
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	546 odpis pohľadávky	17 583,04
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	548 ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	61 755,49

Odpisy, rezervy a opravné položky	551 odpisy dnm a dhm	12 390,07
Odpisy, rezervy a opravné položky	553 tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	4 000,00
Odpisy, rezervy a opravné položky	558 tvorba ostatných opravných položiek z prev.č.	167 464,21
Kurzové straty	563 kurzové straty	9,65
Finančné náklady	568 ostatné finančné náklady	5 746,77
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 náklady z odvodu príjmov	274 397,64
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	589 náklady budúceho odvodu príjmov	134 322,66
Spolu	x	1 728 412,85

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	17 192,98	7521604
Drobný krátkodobý majetok-hmot.	179 437,93	7890003
Drobný krátkodobý majetok-nehm.	45 413,45	7890004
OTE	15 300,44	7890005
Manká a škody	28,25	7890006
Spolu	257 373,05	

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 2016 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 2016 bol 205 470,00 Eur a rozpočtovým opatrením sa príjmy zvýšili na 401 200,00 Eur. Skutočnosť – naplnenie príjmov bolo k 31.12.2016: 406 646,88 Eur.

Na položke príjmy sme v roku 2016 evidovali:

-položka 222 Pokuty a penále: úhrady pokút vyrubených v správnom a blokovom konaní – skutočnosť k 31.12.2016 = 403 843,98 Eur

-položka 290 – iné nedaňové príjmy – skutočnosť k 31.12.2016 bola 2 802,90 Eur

z toho na zdroji 111 1 086,97 Eur a na zdroji 72eM (poist.plnenie) 1 715,93 Eur.

b) Výdavky rozpočtu

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

610 - Mzdy, platy a ost. os. vyrovnania – 99,99 %

Na tejto položke sú zaúčtované výdavky na mzdy pre pracovníkov IP za mesiace 1.-12./2016:

- v štátnej službe: 541 073,48 €

- vo verejnej službe: 117 153,43€

620 - Poistné a príspevok do poisťovní – 99,95 %

Na tejto položke je vykázané čerpanie prostriedkov za mesiace 1.-8./2016 na úhradu odvodov celkom 240 634,55€.

Z toho:

- odvodov do zdravotných poisťovní vo výške: 64 817,85 €

- nemocenského poistenia: 9 577,92 €

- starobného poistenia: 95 858,21 €

- úrazového poistenia: 5 478,67 €

- invalidného poistenia: 19 595,39 €

- poistenie v nezamestnanosti: 6 515,16 €

- do rezervného fondu: 32 511,75 €

- príspevok do DDP: 6 279,60 €

631 – Cestovné náhrady – 99,77 %

Na tejto položke vykazujeme vyplatené cestovné náhrady tuzemské vo výške 20 584,08 Eur a zahraničné cestovné náhrady vo výške 310,88 Eur. Zahraničná pracovná cesta sa konala na základe pozvania na kontrolnú akciu od Centra služieb pro silniční dopravu a následne sa potvrdila účasť na ZPC nášho IP na pracovnom stretnutí vedúcich oddelení dopravy, ktoré sa konalo v dňoch 26.-27.4.2016 vo VRS Malá Lúčivná. ZPC sa uskutočnila v dňoch 17.-19.05.2016 na území Českej republiky v mieste Otrokovice a zúčastnili sa jej dvaja inšpektori oddelenia dopravy s použitím služobného motorového vozidla - kontrolného vozidla Fiat Ducato TT545DP.

632 - Energie, voda a komunikácie – 99,49 %

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 – 99,21 %

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 – 98,34 %

Na tejto položke je zaúčtované čerpanie výdavkov na pohonné hmoty, údržbu motorových vozidiel. Havarijné poistenie a povinné zmluvné poistenie na 8 služobných motorových vozidiel.

635 – Rutinná a štandardná údržba – 91,48 %

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 2016.

637 - Služby – 99,89 %

Na tejto položke vykazujeme čerpanie prostriedkov potrebných na prevádzku IP (renovácia tonerov, výroba pečiatok, výdavky na stravovanie vo výške 14 744,57 Eur, sociálny fond, odmeny zamestnancov mimopracovného pomeru, školenia, poistenie majetku, vrátenie príjmov z minulých rokov vo výške 16 000,00 Eur, koncesionárske poplatky na r.2016 vo výške 955,92 Eur, STN on-line prístup na r.2016 vo výške 1 081,63 Eur a pod.). Výdavky na položke 637 výrazne ovplyvnilo vyplatenie náhrady mzdy a platu z dôvodu neplatného skončenia štátnozamestnaneckého pomeru vo výške 21.222,00 Eur a s tým súvisiace výdavky na úhradu súdnych trov, poplatkov a úrokov z omeškania vo výške: 19 024,88 Eur.

Mimorozpočtové výdavky – zdroj 72E_M

Mimorozpočtové výdavky na zdroji 72E_M sme použili v celej výške prijatých finančných prostriedkov z poisťovného plnenia v zmysle uzatvorenej havarijnej poisťky za opravu vozidiel po dopravnej nehode na vozidlách TT755FI vo výške 1 016,42 Eur a TT717CS vo výške 699,51 Eur.

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.

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 2016.