

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke za rok 2017

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 mal úrad k 31.12.2017 zriadené oblastné pracoviská odboru kontroly so sídlom v Trenčíne, v Košiciach a v Martine a jedno oblastné pracovisko odboru analýz a koncepcií v Martine.

Štatutárnym zástupcom vo funkcii predsedu úradu k 31.12.2017 bol prof. Ing. Ľubomír Jahnátek, CSc.

Podľa platnej organizačnej štruktúry úradu k 31.12.2017 mal úrad 16 organizačných útvarov a v ich rámci 9 oddelení.

Úrad nemá vo svojej zriaďovateľskej pôsobnosti žiadne organizácie.

K 31.12.2017 úrad zamestnával 117 zamestnancov, z toho 25 vedúcich zamestnancov.

Na oblastných pracoviskách bolo zamestnaných 23 zamestnancov.

Priemerný počet zamestnancov počas roka 2017 bol 107,2.

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 2017 sa nevykonala žiadna významná suma opravy nákladov minulých účtovných období prostredníctvom nerozdeleného výsledku hospodárenia.

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.

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 zaktúhľuje matematicky 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 1 700 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 1 300 eur do 1 700 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 1 300 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 1 300 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 2017 nenastalo žiadne prechodné zníženie hodnoty majetku, neboli tvorené žiadne opravné položky.

Úrad v roku 2017 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 31.12.2017 po korekcii (odpisy, vyradenie) vo výške 1 531 385 eur.

Majetok pozostáva z neobežného majetku vo výške 1 083 870 eur, z obežného majetku vo výške 396 892 eur a z časového rozlíšenia vo výške 50 623 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 vykazoval sa len s nulovou hodnotou, v roku 2017 bol zakúpený softvér, ktorý je evidovaný vo výške 16 711 eur
- dlhodobý hmotný majetok (stavby, stroje, prístroje a zariadenia, dopravné prostriedky a drobný dlhodobý hmotný majetok) vo výške 1 067 159 eur.

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

- zásoby (tonery a pohonné hmoty) vo výške 5 873 eur
- pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov (neuhradené pokuty, uložené za porušenie ustanovení zákona o regulácii v sieťových odvetviach) vo výške 111 334 eur

Prehľad pohľadávok je uvedený v tabuľke:

Názov subjektu	Číslo rozhodnutia	Neuhradená pokuta v €	Poznámka
TERMO B.B.,s.r.o.,Gerlachovská 7, Banská Bystrica	0021/2014/K	8 850	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
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
CLEAN ENERGY TRADE s.r.o., Ferienčíkova 18, Bratislava	0118/2014/S-SD	266,42	Exekúcia
		13 116,42	
TERMOREAL s.r.o., Bakossova 60, Banská Bystrica	0048/2015/K	5 937,50	Exekúcia
		5 937,50	
CLEAN ENERGY TRADE s. r. o., Ferienčíkova 18, Bratislava	0021/2015/S-SD	500	Exekúcia
IRPS, spol. s r.o., Klincová 37/B, Bratislava	0040/2015/S-SD	500	Exekúcia
		1 000	
KOWAK s.r.o., 2237/9, 900 90 Dubová	0048/2016/K	900	Splátkový kalendár
Mestský bytový podnik Sobrance, s.r.o., Kpt.Nlepku,,Sobrance	0076/2016/K	200	Splátkový kalendár
		1 100	
MM ENERG, s.r.o., Štefánikova trieda 52, Nitra	0033/2016/S-SD	500	Exekúcia
		500	
CALOR, s.r.o., Špoerová 1, Komárno	0014/2017/K	6 380	Splátkový kalendár
IVORY Energy, Kosxtelecká 908, Čakovice, Praha 9	0020/2017/K	2 000	Zaslaná výzva na úhradu
KOLLDENT s.r.o., Čapajevova 23, Prešov	0023/2017/K	500	Neuplynula vykonateľnosť
MRGas s.r.o., Stráňavy 426/6, Stráňavy	0024/2017/K	300	Neuplynula vykonateľnosť
PBGas s.r.o., K cintorínu 6666, Žilina	0025/2017/K	300	Zaslaná výzva na úhradu
PAMIZ, s.r.o.,Hlavná 411/26, Košeca	0030/2017/K	500	Neuplynula vykonateľnosť
ZETEMQA – energo s.r.o., Mlynské Nivy 54, Bratislava	0033/2017/K	700	Odvolanie
Dca THERM, a.s. Štúrova 76/11, Dubnica nad Váhom	0035/2017/K	10 000	Splátkový kalendár
Obec Mošurov, Mošurov 15, Terňa	0046/2017/K	1 000	Splátkový kalendár
Obec Sedmerovec, Sedmerovec, Slávnica	0048/2017/K	1 000	Neuplynula vykonateľnosť
VISTO s.r.o., Bánovecká cesta 8220/7A, Žilina	0054/2017/K	1 000	Neuplynula vykonateľnosť
Obec Rokycany, Rokycany 45	0056/2017/K	1 000	Odvolanie
Východoslovenská energetika a.s., Mlynská 31, Košice	0058/2017/K	38 000	Odvolanie
		62 680	
RELCO SLOVAKIA s.r.o., Chotárna 15, Nitra	0008/2017/S-SD	500	OLPA v konaní
Komoditex s.r.o., Stará Prievozská 2, Bratislava	0011/2017/S-SD	500	OLPA v konaní
AEM-ENERGY s.r.o., Bajkalská 22, Bratislava	0012/2017/S-SD	500	OLPA v konaní
K-ENERGY, s.r.o., Južná trieda 82, Košice	0013/2017/S-SD	500	OLPA v konaní
PADE s.r.o., Námestie Baníkov 1, Rožňava	0014/2017/S-SD	500	OLPA v konaní
OXYS Equity, s.r.o., Rosná 42, Senec	0015/2017/S-SD	500	OLPA v konaní
Profinax s.r.o., Stará Prievozská 2, Bratislava	0016/2017/S-SD	500	OLPA v konaní
AMARANT HOLDING, s.r.o., Jilemnického 18, Michalovce	0017/2017/S-SD	500	OLPA v konaní
Slovenská energetická, a.s., Trenčianska 53/B, Bratislava	0018/2017/S-SD	500	OLPA v konaní
SOLL REAL SERVIS, s.r.o., Nám. slobody 11, Bratislava	0019/2017/S-SD	500	OLPA v konaní
MATOX Goup, s.r.o., Gessayova 3, Bratislava	0022/2017/S-SD	500	Neuplynula vykonateľnosť
BIOENERGY BARDEJOV, s.o., Štefánikova 3842,Bardejov	0027/2017/S-SD	500	Neuplynula vykonateľnosť
Lexus s.r.o., Pekná cesta 15, Bratislava	0048/2017/S-SD	500	Neuplynula vykonateľnosť
TURZOVSKÁ DREV. FABRIKA s.r.o., Štúrova 37, Turzovka	0050/2017/S-SD	500	Odvolanie

Obec Chrast', Chrast' nad Hornádom 165, Spišský Hrušov	0061/2017/S-SD	500	Neuplynula vykonateľnosť
Obec Kobylnice, Kobylnice 19, Gíraltovce	0064/2017/S-SD	500	Neuplynula vykonateľnosť
Obec Kuchyňa, Kuchyňa 220, Kuchyňa	0068/2017/S-SD	500	Neuplynula vykonateľnosť
Obec Markuška, Markuška 18, Markuška	0070/2017/S-SD	500	Neuplynula vykonateľnosť
Obec Medovarce, Medovarce 59, Hontianske Nemce	0074/2017/S-SD	500	Neuplynula vykonateľnosť
Obec Naháč, Naháč 84, Naháč	0076/2017/S-SD	500	Neuplynula vykonateľnosť
Obec Plášťovce, Plášťovce345, Plášťovce	0081/2017/S-SD	500	Odvolaie
Obec Pohorelá, Nová 392, Pohorelá	0082/2017/S-SD	500	Neuplynula vykonateľnosť
Obec Povina, Povina 155, Povina	0083/2017/S-SD	500	Odvolaie
Obec Studienka, Studienka 364, Studienka na Záhorí	0086/2017/S-SD	500	Neuplynula vykonateľnosť
Obec Závadka, Osloboditeľov 27, Závadka nad Hronom	0087/2017/S-SD	500	Neuplynula vykonateľnosť
Obec Veľčice, Hlasvná 73, Sľažany	0088/2017/S-SD	500	Neuplynula vykonateľnosť
ASTOM BPS s.r.o., Šebešťanová 253, Považská Bystrica	0090/2017/S-SD	500	Neuplynula vykonateľnosť
ASTOM V, s.r.o., Šebešťanová 253, Považská Bystrica	0091/2017/S-SD	500	Neuplynula vykonateľnosť
Obec Rimavské Janovce 301, Rimavské Janovce	0092/2017/S-SD	500	Neuplynula vykonateľnosť
Obec Rozložná, Rozložná 81	0093/2017/S-SD	500	Neuplynula vykonateľnosť
Obec Rakyčince, Rakyčince 60	0094/2017/S-SD	500	Neuplynula vykonateľnosť
Obec Sása, Sása 1, Ratková	0095/2017/S-SD	500	Neuplynula vykonateľnosť
Obec Sološnica, Sološnica 527	0096/2017/S-SD	500	Neuplynula vykonateľnosť
Obec Spišský Hrhov, SNP 10, Spišský Hrhov	0097/2017/S-SD	500	Neuplynula vykonateľnosť
Obecný podnik ŠnO, s.r.o., Mýtné nám. 1, Štvrtok na Ostrove	0098/2017/S-SD	500	Neuplynula vykonateľnosť
Obec Zemiansky Vrbovok, Bzovík	0099/2017/S-SD	500	Neuplynula vykonateľnosť
Obec Zákamenné, Zákamenné 1002	0100/2017/S-SD	500	Odvolaie
Obec Vlača, Vlača 56	0101/2017/S-SD	500	Neuplynula vykonateľnosť
Obec Uňatín, Uňatín 49, Bzovík	0102/2017/S-SD	500	Neuplynula vykonateľnosť
Obec Udiča, Udiča 302	0103/2017/S-SD	500	Neuplynula vykonateľnosť
Obec Trnavá Hora, Okružná cesta 229/21, Trnavá Hora	0104/2017/S-SD	500	Neuplynula vykonateľnosť
Obec Teplý Vrch, Teplý Vrch 80	0105/2017/S-SD	500	Neuplynula vykonateľnosť
Obec Tachty, Tachty 152, Nová Bašta	0106/2017/S-SD	500	Neuplynula vykonateľnosť
Obec Stankovce, Hlavná 1, Bačkov	0107/2017/S-SD	500	Neuplynula vykonateľnosť
Obec Selce, Selce 1, Čabradský Vrbovok	0108/2017/S-SD	500	Neuplynula vykonateľnosť
Rabčan s.r.o., Rabča 334	0109/2017/S-SD	500	Neuplynula vykonateľnosť
Špecializovaná nemocnica sv. Svorada Zobor, n.o., Kláštorská 134, Nitra	0110/2017/S-SD	500	Neuplynula vykonateľnosť
Obec Trpín, Trpín 31, Litava na Slovensku	0111/2017/S-SD	500	Neuplynula vykonateľnosť
Zdr. Obcí Horného Žitn.ostrova pre odvádz. a čist.odpad., OÚ Hubice 28, Hubice	0112/2017/S-SD	500	Neuplynula vykonateľnosť
Urbárske spolumajiteľstvo, pozemk. Spoločenstvo Setechov, Setechov, Petrovice	0113/2017/S-SD	500	Neuplynula vykonateľnosť
		25 000	
Obec Podbrezová, Sládkovičova 76/6, Podbrezová	0086/2017/V-SD	550	Neuplynula vykonateľnosť
Obec Vršatecké Podhradie, Vršatecké Podhradie 54, Pruské	0090/2017/V-SD	550	Splátkový kalendár
Trenč.vodohospodárska spoločnosť, a.s., 1. mája 11, Trenčín	0093/2017/V-SD	400	Neuplynula vykonateľnosť
		1 500	
AILLFINE s.r.o., Karadžičova 8/A, Bratislava	0005/2017/T-SD	500	OLPA v konaní
		500	
Celkom zaokrúhlene		111 334	

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.

- krátkodobý finančný majetok – zostatok účtu sociálneho fondu vo výške 10 351 eur
a zostatok na depozitnom účte vo výške 269 334 eur

Časové rozlíšenie vo výške 50 623 eur predstavuje náklady budúcich období, a to uhradené služby spojené s užívaním priestorov a uhradené predplatné odbornej a dennej tlače.

2. Pasíva

Pasíva sú tvorené vlastným imanom vo výške 1 531 385 eur.

Vlastné imanie pozostáva:

- z výsledku hospodárenia vo výške 54 165 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 1 477 220 eur

Zloženie záväzkov:

- zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy: zúčtovanie kapitálových transferov - účet 353 (kapitálové nákupy - odpisy - vyradenie majetku vo výške 1 083 870 eur) a účet 351 (predpis budúceho odvodu neuhradených príjmov – neuhradených pokút vo výške 111 334 eur) do štátneho rozpočtu vo výške 1 195 204 eur
- dlhodobé záväzky zo sociálneho fondu vo výške 12 280 eur
- krátkodobé záväzky (nevyfakturované tovary a služby, týkajúce sa hospodárskeho roka 2017 vo výške 2 331 eur (za pohonné hmoty, telekomunikačné služby, poštovné, rohože, za monitoring médií a za služby bezpečnosti pri práci, PO a CO)
- záväzky voči zamestnancom úradu súvisiace s výplatou miezd za december 2017 vo výške 144 119 eur
- záväzky z neuhradeného sociálneho a zdravotného poistenia súvisiace s výplatou miezd za december 2017 vo výške 94 046 eur
- záväzky z neuhradenej dane zo závislej činnosti súvisiace s výplatou miezd za december 2017 vo výške 29 240 eur

Informácie o výkaze ziskov a strát

V tomto výkaze je podobný prehľad účtovania o nákladoch v účtovej triede 5 vo výške 4 059 784 eur podľa účtovného rozvrhu.

Tiež je účtované o výnosoch v triede 6 vo výške 4 092 220 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 2017 vznikol zisk vo výške 32 436 eur, tento je však 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 1 300 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 1 500 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 31.12.2017 úrad nevykazuje žiaden zostatok.

Informácie o nákladoch a výnosoch

Náklady (4 059 784 eur):

spotrebované nákupy: 93 499 eur

služby: 247 891 eur

osobné náklady: 3 367 834 eur, v tom mzdové náklady: 2 420 624 eur

zákonné sociálne poistenie: 822 175 eur

zákonné sociálne náklady: 89 697 eur

ostatné socálne poistenie: 35 338 eur

dane a poplatky: 15 739 eur

odpisy: 88 127 eur

finančné náklady: 8 125 eur

náklady na transfery: 238 569 eur, v tom:

náklady z odvodu príjmov: 148 889 eur (uhradené pokuty za rok 2017)

a náklady z budúceho odvodu príjmov: 89 680 eur

Výnosy (4 092 220) eur:

výnosy z pokút: 238 569 eur

výnosy z transferov: 3 853 651 eur, v tom:

výnosy z bežných transferov: 3 765 525 eur (úhrady spolu mínus úhrady kapitálových výdavkov)

výnosy z kapitálových transferov: 88 126 eur (účtovné odpisy majetku)

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

A. Plnenie príjmov

Stanovením záväzných ukazovateľov rozpočtu na rok 2017 boli úradu rozpísané príjmy v sume 1000 000 eur.

Rozpočtovým opatrením číslo MF/016009/2017-441 zo dňa 07.11.2017 znížilo MF SR tento záväzný ukazovateľ na sumu 250 000 eur.

K 31.12.2017 boli príjmy v kategórii 220 – Administratívne a iné poplatky v podpoložke rozpočtovej klasifikácie 222 003 – Pokuty a penále za porušenie ostatných predpisov v sume 237 320 eur a v podpoložke rozpočtovej klasifikácie 292 012 – Príjmy z dobropisov a príjmy z minulých rokov v sume 969 eur plnené v celkovej výške 238 289 eur, čo predstavuje zo sumy záväzného ukazovateľa vo výške 250 000 eur plnenie na 95,32 %.

B. Čerpanie bežných výdavkov

Rozpočtované finančné prostriedky v kategórii 600 - Bežné výdavky po zapracovaní rozpočtových opatrení predstavujú sumu 3 767 396 eur.

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

Rozpočtované finančné prostriedky v uvedenej kategórii predstavujú sumu 2 084 400 eur. K 31.12.2017 boli finančné prostriedky čerpané v celkovej sume 2 084 400 eur, čo v percentuálnom vyjadrení predstavuje 100,00 %.

Z plánovaného počtu 125 zamestnancov úrad zamestnával 100 zamestnancov v štátnozamestnaneckom pomere a 17 zamestnancov v pracovnom pomere. V percentuálnom vyjadrení je to 93,60 %.

Kategória 620 – Poistné a príspevok do poisťovní

Rozpočtované finančné prostriedky predstavujú sumu 857 509 eur. K 31.12.2017 boli finančné prostriedky čerpané v celkovej sume 857 509 eur, čo v percentuálnom vyjadrení predstavuje 100 %.

Kategória 630 – Tovary a služby

Rozpočtované finančné prostriedky predstavujú sumu 777 410 eur. K 31.12.2017 boli finančné prostriedky čerpané v celkovej sume 775 539 eur, čo predstavuje v percentuálnom vyjadrení 99,76 %.

Čerpanie na úrovni rozpočtových položiek je nasledovné:

631 – Cestovné náhrady

Rozpočtované finančné prostriedky v uvedenej položke predstavujú sumu 21 588 eur, z toho tuzemské 7 444 eur a zahraničné 14 144 eur. K 31.12.2017 boli finančné prostriedky na cestovné náhrady čerpané v celkovej sume 21 588 eur, čo predstavuje v percentuálnom vyjadrení 100 %. Tuzemské cestovné náhrady boli čerpané v sume 7 444 eur (100 %) a zahraničné cestovné náhrady boli čerpané v sume 14 144 eur (100 %).

632 – Energie, voda, komunikácie

Rozpočtované finančné prostriedky v uvedenej položke predstavujú sumu 28 490 eur. K 31.12.2017 boli finančné prostriedky čerpané v celkovej sume 28 490 eur, čo predstavuje v percentuálnom vyjadrení 100 %.

633 – Materiál

Rozpočtované finančné prostriedky v uvedenej položke predstavujú sumu 67 084 eur. K 31.12.2017 boli finančné prostriedky čerpané v celkovej sume 67 084 eur, čo predstavuje v percentuálnom vyjadrení 100 %.

634 – Dopravné

Rozpočtované finančné prostriedky v uvedenej položke predstavujú sumu 23 840 eur. K 31.12.2017 boli finančné prostriedky čerpané v celkovej sume 23 840 eur, čo predstavuje v percentuálnom vyjadrení 100 %.

635 – Rutinná a štandardná údržba

Rozpočtované finančné prostriedky v uvedenej položke predstavujú sumu 39 534 eur. K 31.12.2017 boli finančné prostriedky čerpané v celkovej sume 39 507 eur, čo predstavuje v percentuálnom vyjadrení 99,93 %. Zostatok predstavuje nevyčerpané IT výdavky, ktoré boli rozpočtované v rámci programu 0EK.

636 – Nájomné za prenájom

Rozpočtované finančné prostriedky v uvedenej položke predstavujú sumu 145 883 eur. K 31.12.2017 boli finančné prostriedky čerpané v celkovej sume 145 883 eur, čo predstavuje v percentuálnom vyjadrení 100 %.

637 – Služby

Rozpočtované finančné prostriedky v uvedenej položke predstavujú sumu 450 991 eur. K 31.12.2017 boli finančné prostriedky čerpané v celkovej sume 449 146 eur, čo predstavuje v percentuálnom vyjadrení 99,59 %. Zostatok predstavuje nevyčerpané účelovo viazané finančné prostriedky na úhradu súdnych trov pri prehratých súdnych sporoch.

Kategória 640 – Bežné transfery

Rozpočtované finančné prostriedky v uvedenej kategórii predstavujú sumu 48 077 eur. K 31.12.2017 boli finančné prostriedky v tejto kategórii čerpané v celkovej sume 48 077 eur, čo predstavuje v percentuálnom vyjadrení 100 %. Čerpanie pozostáva z úhrady členského príspevku v ERRA vo výške 3 500 eur, z úhrady náhrad za práceneschopnosť zamestnancov úradu vo výške 6 431 eur, z vyplatenia odchodného pri prvom odchode zamestnancov do starobného dôchodku vo výške 19 535 eur a z vyplatenia odstupného pri zmene organizačnej štruktúry úradu vo výške 18 611 eur.

V hlavnej kategórii 600 - Bežné výdavky boli k 31.12.2017 boli výdavky čerpané v celkovej sume 3 765 525 eur, čo predstavuje v percentuálnom vyjadrení 99,95 %.

C. Čerpanie kapitálových výdavkov

Rozpočtované finančné prostriedky v uvedenej kategórii predstavujú sumu 32 000 eur, a to len zo zdroja štátneho rozpočtu, kód 111. Výdavky boli k 31.12.2017 čerpané v podpoložke 711 003 – nákup softvéru vo výške 17 994 eur, v podpoložke 713 004 – nákup prevádzkových strojov vo výške 2 645 eur a v podpoložke 717 002 – Rekonštrukcia a modernizácia vo výške 11 340 eur, čo predstavuje v percentuálnom vyjadrení 99,93 %. Zostatok nevyčerpaných kapitálových výdavkov je vo výške 21 eur.

D. Čerpanie výdavkov celkom

Rozpočtované finančné prostriedky bežných a kapitálových výdavkov predstavujú sumu 3 799 396 eur. Výdavky v oboch kategóriách boli čerpané vo výške 3 797 504 eur, čo predstavuje v percentuálnom vyjadrení 99,95 %.

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 výrazný vplyv na jej hospodárenie.