

Poznámky k 31.12.2021

Čl. I Všeobecné údaje

(1) Identifikačné údaje účtovnej jednotky a informácie o činnosti účtovnej jednotky

- a) názov a sídlo účtovnej jednotky zostavujúcej účtovnú závierku, identifikačné číslo organizácie, dátum zriadenia, spôsob zriadenia, názov a sídlo zriaďovateľa,
- b) právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky (riadna alebo mimoriadna).

(2) Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky.

Mená a priezviská vedúcich predstaviteľov, funkcie vedúcich predstaviteľov, priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia, počet riadiacich zamestnancov.

Tabuľka č.1 – Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Dopravný úrad
Sídlo účtovnej jednotky	Letisko M. R. Štefánika
Dátum zriadenia	1. januára 2014
Spôsob zriadenia	zákon NR SR č. 402/2013 Z.z. o Úrade pre reguláciu elektronických komunikácií a poštových služieb a Dopravnom úrade a o zmene a doplnení niektorých zákonov s účinnosťou od 1. januára 2014
Názov zriaďovateľa	MDV SR
Sídlo zriaďovateľa	Námestie slobody č. 6, 810 05 Bratislava
IČO	42355826
DIČ	2023985568
Právny dôvod na zostavenie závierky	R
Štatutárny orgán (meno a priezvisko)	Pavol Hudák, MSc– predseda DÚ
Zástupca štatutárneho orgánu	
Priemerný počet zamestnancov	195
Počet riadiacich zamestnancov	36

(3) Informácie o organizáciách v zriaďovateľskej alebo zakladateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky.

Počet rozpočtových organizácií, príspevkových organizácií a iných právnických osôb v zakladateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky, ich názov a sídlo, zmeny v počte príslušných organizácií, napríklad zriadenie, zrušenie alebo zmena formy právnickej osoby v priebehu účtovného obdobia a dôvody týchto zmien.

Tabuľka č.2. – Rozpočtové organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

Názov rozpočtovej organizácie	IČO	Sídlo

Tabuľka č.3. – Príspevkové organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

Názov príspevkovej organizácie	IČO	Sídlo

Tabuľka č.4. – Iné právnické osoby v zakladateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

Názov právnickej osoby	IČO	PF	Sídlo

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.

Tabuľka č.5.

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

(2) Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

s uvedením dôvodov týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia.

Tabuľka č.6. – Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu	nie
---	-----

Tabuľka č.7. - Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku	Peňažné vyjadrenie

(3) Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný 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
- ☐ provízia
- ☐ poistné
- ☒ iné

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

- ☒ úroky
 - ☒ realizované kurzové rozdiely,
- ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady obsahujú:

- ☒ priame náklady
- ☐ nepriame náklady, ktoré sú spojené s výrobou
- ☐ iné

c) Dlhodobý hmotný majetok

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
- ☒ provízia
- ☐ poistné
- ☒ iné

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

- ☒ úroky
 - ☒ realizované kurzové rozdiely,
- ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

d) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady obsahujú:

- ☒ priame náklady
- ☐ nepriame náklady (výrobná réžia) súvisiace s vytvorením dlhodobého hmotného majetku
- ☐ iné

e) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

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.

f) Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. DÚ neobstaral v r. 2021

g) Zásoby nakupované

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

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

Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- ☒ dopravné
- ☐ provízie
- ☐ poistné
- ☐ clo
- ☐ iné

h) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady obsahujú:

- ☒ priame náklady
- ☐ časť nepriamych nákladov, súvisiaca s ich vytváraním

i) Zásoby získané bezodplatne sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou.

j) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravnej položky.

k) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

l) Časové rozlíšenie na strane aktív

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

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

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

n) Časové rozlíšenie na strane pasív

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

o) Deriváty

DÚ neobstarával v r. 2021 deriváty.

p) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

DÚ nemá majetok ani záväzky zabezpečené derivátmi.

q) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

r) Finančný prenájom sa oceňuje obstarávacou cenou.

Dopravný úrad ako rozpočtová organizácia neobstaráva majetok formou finančného prenájmu (Zákon 523/2004 Z.z.).

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

Podstata odpisovania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

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

☐ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
0	2	1/2
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 nehmotný majetok od 0 € do 2.400,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - ostatné služby a na podsúvahovom účte ako drobný nehmotný majetok.

Drobný hmotný majetok od 0 € do 1.700,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako spotreba materiálu na účet 501 - spotreba materiálu. Vedie sa v operatívnej evidencii spotreba materiálu a na podsúvahovom účte ako drobný hmotný majetok

(6) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho pôvodnému oceneniu, okrem trvalého zníženia hodnoty majetku. Opravnou položkou sa odhaduje predpokladané zníženie hodnoty majetku. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený, ak sa udiala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku.

Ak došlo k trvalému zníženiu hodnoty majetku, zníženie sa účtuje na ťarchu nákladov, napríklad odpis pohľadávky na základe súdneho rozhodnutia o jej vyrovnaní, mimoriadny odpis dlhodobého majetku.

Opravné položky pri odpisovanom dlhodobom majetku, ktorého úžitková hodnota sa znižuje opotrebovaním, sa tvoria, ak jeho úžitková hodnota zistená pri inventarizácii je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

Opravné položky k zásobám sa účtujú pri dočasnom znížení úžitkovej hodnoty zásob, napríklad, ak sa pri inventarizácii zistí, že čistá realizačná hodnota zásob je nižšia, než je cena použitá na ich ocenenie v účtovníctve a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria najmä k pohľadávkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, k sporným pohľadávkam voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie.

Tvorba opravných položiek v rámci hlavnej činnosti - k pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

365 dní	najviac do výšky 20% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
720 dní	najviac do výšky 50% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
1 080 dní	najviac do výšky 100% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Tvorba opravnej položky sa účtuje na ťarchu nákladov v prospech príslušného účtu opravných položiek.

Opravné položky sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech výnosov, ak toto opatrenie neustanovuje inak 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.

(7) Zásady pre vykazovanie transferov.

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 cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

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

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

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).

(8) Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

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 finančného majetku, pohybe obstarávacích cien, pohybe opravných položiek a pohybe zostatkových cien, podľa jednotlivých zložiek tohto majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy sú v TAB. č.8.

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistenie havarijné, PZP	Poistné zmluvy	11 950,54
Poistenie majetku	Poistné zmluvy	10 068,76
Poistenie lietadla L410	Poistná zmluva	0,00
Poistenie lodí a ostatných plavidiel	Poistné zmluvy	2 361,30

c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom – účtovná jednotka nemá záložné práva

(2) Dlhodobý finančný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku, pohybe obstarávacích cien, pohybe opravných položiek a pohybe zostatkových cien, podľa jednotlivých zložiek tohto majetku v členení podľa jedn. položiek súvahy sú v TAB č. 8.

b) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku.

Tabuľka č.8. – Neobežný majetok – obstarávacía cena

Položka majetku	Cr	31.12. predchádzajúce účt. obdobie	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12. bežného účt. obdobia
a	b	1	2	3	4	5
Softvér		3 781 885,26	94 330,48	13 701,56	0,00	3 862 514,18
Oceniteľné práva		21 320,98	0,00	0,00	0,00	21 320,98
Pozemky		814 256,79	0,00	0,00	0,00	814 256,79
Stavby		3 119 394,53	0,00	0,00	0,00	3 119 394,53
Samostatné hnutelné veci		2 348 581,00	9 417,40	1 709,57	0,00	2 321 115,56
Dopravné prostriedky		8 191 426,99	0,00	0,00	0,00	8 191 426,99
Obstaranie DhNM		86 573,69	7 756,79	94 330,48	0,00	0,00
Obstaranie DhM		0,00	416 227,40	9 417,40	0,00	406 860,00
Spolu		18 363 439,24	527 782,07	154 332,28	0,00	18 736 889,03

Tabuľka č.8. – Neobežný majetok – oprávky a opravné položky

Položka majetku	Cr	31.12. predchádzajúce ho Účt.obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12. bežného účto. obdobia
a	b	6	7	8	9	10
Oprávky a opravné položky k softvéru		3 709 683,26	52 488,13	13 701,56	0,00	3 748 479,83
Oprávky a opravné položky k oceneľným právam		21 320,98	0,00	0,00	0,00	21 320,98
Oprávky a opravné položky k stavbám		1 833 895,11	98 733,36	0,00	0,00	1 932 628,47
Oprávky a opravné položky k samostatným hnuťným veciam		2 342 727,97	3 920,03	36 882,84	0,00	2 309 765,16
Oprávky a opravné položky k dopravným prostriedkom		6 832 136,03	201 900,12	0,00	0,00	7 034 036,15
Spolu		14 739 763,35	357 051,64	50 584,40	0,00	15 046 230,59

Tabuľka č.8. – Neobežný majetok – zostatková hodnota

Položka majetku	Cr	31.12. predchádzajúceho účtovného obdobia	31.12. bežného účtovného obdobia
A	b	11	12
Softvér		72 202,00	114 034,35
Oceneľné práva		0,00	0,00
Pozemky		814 256,79	814 256,79
Stavby		1 285 499,42	1 186 766,06
Samostatné hnuťné veci a súbory hnuťných vecí		5 853,03	11 350,40
Dopravné prostriedky		1 359 290,96	1 157 390,84
Obstaranie majetku		86 573,69	406 860,00
Spolu		3 623 675,89	3 690 658,44

(3) Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Informácie o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel.

Tabuľka č.9. k čl. III. A ods. 3 – Majetkové podiely účt. jednotky

IČO	Názov spoločnosti	Právna forma	Zákl.imanie	Podiel na ZI v %	Podiel na hlas.pr. v %
a	B	1	2	3	4
			0	0	0

IČO	Hodnota vlastného imania k 31.12. BO	Hodnota vlastného imania k 31.12. MO	Hodnota podielu k 31.12. BO	Hodnota podielu k 31.12. MO
a	5	6	7	8
	0	0	0	0

(4) Dlhové cenné papiere, dlhodobé pôžičky

Dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizované cenné papiere

Tabuľka č.10. k čl. III. A ods. 4 – Dlhové cenné papiere

IČO	Názov	Druh CP	Mena	Výnos %	Dátum SPL	Zostatok BO	Zostatok MO
a	b	1	2	3	4	5	6
						0	0

Tabuľka č.11. k čl. III. A ods. 4 – Dlhodobé pôžičky

IČO	Náz.dlžníka	Výnos %	Mena	Dátum SPL	Zostatok BO	Zostatok MO	Popis
a	b	1	2	3	4	5	6
					0	0	

Tabuľka č. 12 k čl. III. B ods. 1 – Významné položky ostatného dlhového finančného majetku

IČO	Názov dlžníka	Výnos %	Mena	Dátum SPL	Zostatok BO	Zostatok MO
a	b	1	2	3	4	5
					0	0

B Obežný majetok**(1) Zásoby.**

Tabuľka č. 13 k čl. III. B ods. 1 – Vývoj opravnej položky k zásobám

Položka zásob	Riadok súvahy	Hodnota opravnej položky k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Hodnota opravnej položky k 31. 12. bežného účtovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k zásobám
A	b	1	2	3	4	5	6
191 – opr. Položka k zásobám	035	0	0	0	0	0	----

Tabuľka č. 13 k čl. III. B ods. 1 – Vývoj zásob

Položka zásob	Riadok súvahy	Hodnota opravnej položky k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Hodnota opravnej položky k 31. 12. bežného účtovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky k zásobám
A	b	1	2	3	4	5	6

112 Zásoby	035	101 731,47	42 525,91	113 035,47	0	31 221,91	Spotreba materiálu
------------	-----	------------	-----------	------------	---	-----------	--------------------

Tabuľka č. 14 k čl. III. B ods. oby, na ktoré je zriadené záložné právo, alebo pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Druh zásob	Druh obmedzenia	2 699 Hodnota zásob	Subjekt v prospech, ktorého je zriadené záložné právo
a	1	2	3
		0	

Účtovná jednotka nemá zriadené záložné právo na zásoby.

Tabuľka č. 15 k čl. III. B ods. 1 – Spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia
A	1	2
		0

(2) Pohľadávky.

Tabuľka č. 16 k čl. III. B ods. 2 – Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
A	1	2	3
316 Pohľadávky z nedaňových rozp. príjmov	066	19 250,00	Neuhradené pokuty, neuhradený úrok z omeškania,
335 Pohľadávky voči zamestnancom	070	13 477,38	Pohľadávky za PHM v nádržiach motorových vozidiel a voči zamestnancom z vyúčtovania cestovných príkazov
374 Pohľadávky z nájmu	078	0,00	Neuhradená faktúra
378 Iné pohľadávky	081	1 594,27	Neuhradené pohľadávky 2009 z dôvodu nevymožiteľnosti, neuhradené faktúry za refundáciu nákladov – dohody,

Tabuľka č. 17 k čl. III. B ods. 2 – Opravné položky k pohľadávkam

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota opravnej položky k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	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
391 Opravné položky k pohľadávkam (378)	081	172,47	0,00	0,00	0,00	172,47	Trvalé upustenie od vymáhania pohľadávky - zníženie, pohľadávky po splatnosti - tvorba

391 Opravné položky k pohľadávkam (316)	066	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	pohľadávky po splatnosti – tvorba
Spolu		172,47	0,00	0,00	0,00	172,47	

Tabuľka č. 18 k čl. III. B ods. 2 – Pohľadávky podľa doby splatnosti

Pohľadávky podľa doby splatnosti	CR	Zostatok k 31. 12. bežného účtovného	Zostatok ku 31. 12. bezprostredne
A	b	1	2
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka		1 594,27	274 314,15
Pohľadávky po lehote splatnosti			

Tabuľka č. 19 k čl. III. B ods. 2 – Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu zabezpečenia	Čr	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
A	b	1	2
		0	0

Účtovná jednotka nemá pohľadávky so záložným právom.

(3) Finančný majetok.

Tabuľka č. 20 k čl. III. B ods. 3 – Významné zložky krátkodobého finančného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy

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
Pokladnica	86	0,00	1 673 163,83	1 673 163,83	0,00
Ceniny	87	0,00	0,00	0,00	0,00
Bankové účty	88	676 150,41	1 992 274,77	1 395 244,17	1 273 181,01
Spolu		676 150,41	3 665 438,60	3 068 408,00	1 273 181,01

Tabuľka č. 21. k čl. III. B ods. 3 – Krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo, alebo pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Druh krátkodobého finančného majetku	Druh obmedzenia	Hodnota krátkodobého finančného majetku	Subjekt v prospech, ktorého je zriadené záložné právo
A	1	2	3
		0	

Účtovná jednotka nemá krátkodobý finančný majetok so záložným právom.

Tabuľka č. 22 k čl. III. B ods. 3 – Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Hodnota opravnej položky k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Hodnota opravnej položky k 31. 12. bežného účtovného obdobia	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravnej položky ku krátkodobému finančnému majetku
a	b	1	2	3	4	5	6
		0	0	0	0	0	

(1) Poskytnuté návratné finančné výpomoci.

Tabuľka č. 23 k čl. III. B ods. 4 – Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy)

IČO	Názov dlžníka	Riadok súvahy	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	Zostatok k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	B	c	1	2	3	4	5
						0	0

Tabuľka č. 24 k čl. III. B ods. 4 – Opravné položky k poskytnutým návratným finančným výpomociam

IČO	Názov dlžníka	Riadok súvahy	Hodnota opravnej položky k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Hodnota opravnej položky k 31. 12. bežného účtovného obdobia	Opis dôvodov opravnej položky k návratným finančným výpomociam
a	b	c	1	2	3	4	5	6
			0	0	0	0	0	

(5) Časové rozlíšenie.

Tabuľka č. 25 k čl. III. B ods. 5 – Významné položky časového rozlíšenia na strane 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
381	111	21 295,54	32 071,57	19 713,98	33 653,13	Poistenie, predplatné časopisov, licencie,

Čl. IV.
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A. Vlastné imanie

Tabuľka č. 26 k čl. IV. A – Vlastné imanie

Názov položky	Zostatok k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31. 12. bežn. účt. obdobia
<i>a</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
428 Nevysporiadaný výsledok hospodárenia	228 141,68	11 388,00	470 310,69		-230 781,01
431 Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie		0			

Zvýšenie tvorí hlavne: účtovanie použitého materiálu proti šíreniu koronavírusu Covid 19 zo ŠHR 2020 v sume 11 304 eur podľa metodiky účtovania

Zníženie tvorí hlavne: preúčtovanie HV 2020 z účt. 431 v sume 458 222,69 eur, výdaj zo skladu materiál ŠHR 2020 v sume 11 304 eur podľa metodiky účtovania

A. Záväzky

(1) Rezervy

Tabuľka č. 27 k čl. IV. B ods. 1 – Rezervy dlhodobé

Položka rezerv	Čr	Výška k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Presun	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Výška k 31. 12. bežného účtovného obdobia	Predp. rok rezerv
<i>A</i>	<i>b</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>	<i>7</i>
459 Ostatné rezervy		11 000,00	0,00	0,00	1000,00	0,00	10 000,00	2021
479 Ostatné dlhodobé záväzky		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	

DÚ účtuje rezervy o prebiehajúcich súdnych sporov na účtoch 459 v celkovej sume 10 000 eur.

DÚ neúčtuje o rezervách na zamestnanecké požitky v zmysle Opatrenia MF SR z 8. augusta 2007 č. MF/16786/2007-31

Tabuľka č. 28 k čl. IV. B ods. 1 – Rezervy krátkodobé

Položka rezerv	Čr	Výška k 31. 12. bezprostredne predch. účtovného obdobia	Presun	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Výška k 31. 12. bežného účtovného obdobia	Predp. rok použitia rezerv
a	b	1	2	3	4	5	6	7
323 Rezervy zákonné krátkodobé		100 329,43	0	0,00	100 329,43	0,00	0,00	2021

DÚ neúčtuje o rezervách na zamestnanecké požitky v zmysle Opatrenia MF SR z 8. augusta 2007 č. MF/16786/2007-31

(2) Závázky podľa doby splatnosti

Tabuľka č. 29 k čl. IV. B ods. 2 – Závázky podľa doby splatnosti

Závázky podľa doby splatnosti	číslo riadku	Zostatok k 31. 12. bežného účtovného obdobia	Zostatok k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
A	b	1	2
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka		1 264 483,14	712 992,09
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti – nad jeden rok		2 947,46	11 068,44

(3) Bankové úvery

Tabuľka č. 30 k čl. IV. B ods. 3 – Bankové úvery

Druh bankového úveru podľa splatnosti	Charakter bankového úveru	Mena	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Výška k 31. 12. bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Popis zabezpečenia úveru
A	1	2	3	4	5	6	7
					0	0	

Tabuľka č. 31 k čl. IV. B ods. 3 – Vydané dlhopisy (r. súvahy 150 a 176)

Druh cenného papiera	Mena	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Hodnota k 31. 12. bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	1	2	3	4	5
				0	0

Tabuľka č. 32 k čl. IV. B ods. 3 – Prijaté návratné finančné výpomoci

Poskytovateľ návratnej finančnej výpomoci	Druh návratnej finančnej výpomoci	Účel použitia	Dátum splatnosti	Hodnota k 31. 12. bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
A	1	2	3	4	5
				0	0

(4) Časové rozlíšenie

Tabuľka č. 33 k čl. IV. B ods. 4 – Významné položky časového rozlíšenia na strane pasív

Časové rozlíšenie pasívne	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
384	182	57 814,52	33 809,96	23 304,00	47 308,56	

**Čl. V.
Informácie o výnosoch a nákladoch**

(3) Náklady - tržby a náklady príspevkových organizácií

Tabuľka č. 34 k článku V. ods 3 – Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobia	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia
a	B	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	1	0,00	0,00
602	Tržby za predaja služieb	2	12 290,00	0,00
604	Tržby za tovar	3	0,00	0,00
504	Predaný tovar	4	0,00	0,00
	Tržby celkom (001+002+003-004)	5	12 290,00	0,00
501	Spotreba materiálu	6	232 964,43	141 836,97
502	Spotreba energie	7	92 756,10	96 354,18
503	Spotreba ostatných celkových neskl. Dodávok	8	0,00	0,00
511	Opravy a udržiavanie	9	310 353,97	396 460,12
512	Cestovné	10	36 458,57	32 850,92
513	Náklady na reprezentáciu	11	7 293,92	2 179,73
518	Ostatné služby	12	399 856,97	337 691,77
521	Mzdové náklady	13	4 587 617,52	4 799 335,67

524	Zákonné sociálne poistenie	14	1 637 135,77	1 667 638,37
525	Ostatné sociálne poistenie	15	127 570,27	197 133,46
527	Zákonné sociálne náklady	16	484 363,25	301 456,35
528	Ostatné sociálne náklady	17	0,00	10 425,40
531	Daň z motorových vozidiel	18	0,00	0,00
532	Daň z nehnuteľností	19	21 341,27	21 846,58
538	Ostatné dane a poplatky	20	6 050,13	8 075,13
551	Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	21	357 051,64	402 699,45
	Výrobné náklady (006 až 021)	22	8 300 813,81	8 415 984,10

9

Čl. VI. Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektami verejnej správy

(1) – Záväzky z prijatých transferov

Tabuľka č. 35 k čl. VI. ods. 1 – Záväzky z prijatých transferov

Názov položky	Čr	Číslo účtu						
		353	355	357	358	359	372	384
a	b	1	2	3	4	5	6	7
Zostatok k 31.12.2020		3 578 369,69	0	0	0	0	0	57 814,52
Prijatý a použitý kapitálový transfer		0,00	0	0	0	0	0	0
Zrušenie opravnej položky k majetku		0	0	0	0	0	0	0
Iné zvýšenie		17 174,19	0	0	0	0	0	23 304,00
Odpis DM, vytvorenie OP, vyradenie DM		346 460,96	0	0	0	0	0	33 809,96
Iné zníženie		0	0	0	0	0	0	0,00
Zostatok k 31. 12. 2021		3 249 082,92	0	0	0	0	0	47 308,56

(2) – Pohľadávky z poskytnutých transferov

Tabuľka č. 36 k čl. VI. ods. 1 – Poskytnuté transfery podľa subjektov (r. súvahy 043 a 044)

Názov organizácie	IČO	riadok súvahy	Zostatok pohľadávky k 31. 12. bežného účtovného obdobia	Zostatok pohľadávky k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Dopravný úrad	42355826		0,00	0,00

Čl. VII.
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Tabuľka č. 37 k čl. VII. ods. 1 – Deriváty

Slovný opis derivátu	Deň dohodnutia	Deň vyrovnania	Hodnota
A	1	2	3
			0

Tabuľka č. 38 k čl. VII. ods. 2 – Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Popis majetku	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia
A	1	2
	0	

Tabuľka č. 39 k čl. VII. ods. 3 – Ďalšie informácie o podsúvahových účtoch

Druh položky	Hodnota	Účet
A	1	2
Drobný hmotný majetok	1 142 149,80	750
Drobný nehmotný majetok	50 330,56	798
Cudzí drobný hmotný majetok	1 226,78	790
Odpis pohľadávky	600,00	793

Čl. VIII.
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Tabuľka č. 40 k čl. VIII. ods. 1 – Ďalšie informácie o iných aktívach a iných pasívach

Iné aktíva a iné pasíva	Číslo riadku	Hodnota
A	B	1
		0

Tabuľka č. 41 k čl. VIII. ods. 1 – Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou

Nehnuteľná kultúrna pamiatka	Inventárne číslo	Hodnota
A	1	2
		0

Tabuľka č. 42 k čl. VIII. ods. 2 – Ostatné finančné povinnosti

Názov položky	Číslo riadku	Hodnota	Hodnota týkajúca sa spriaznených osôb
A	b	1	2
		0	0

Čl. IX. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov

Tabuľka č. 43 k čl. IX. – Informácie o výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

	Číslo riadku	Súčasní členovia štatutárnych orgánov	Súčasní členovia iných orgánov	Bývalí členovia štatutárnych orgánov	Bývalí členovia iných orgánov
a	b	1	2	3	4

XI. Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Tabuľka č. 44 k čl. XI – Príjmy bežného rozpočtu

Zdroj	Položka ekon klasif	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31. 12. bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	C	1	2	3	4
111	212001	Z úhrad za vydobyté nerasty	0,00	11 500,00	0,00	0,00
111	212003	Z prenajatých budov, priestorov a objektov	0,00	0,00	671,26	1 416,73
111	212004	Z prenajatých strojov, prístrojov, zariadení	0,00	0,00	22 000,00	12 000,00
111	222003	Pokuty za porušenie predpisov	10 000,00	52 900,00	52 986,09	53 166,80
111	223001	Za predaj výrobkov, tovarov a služieb	490 000,00	0,00	290,00	26 754,75
111	291 001	Od neziskových. Org. Poskyt. VS	0,00	1 100,00	0,00	0,00
111	292 006	Z náhrad plnenia poistného	0,00	0,00	0,00	5 634,41

111	292012	Z dobropisov	0,00	0,00	884,38	2 759,89
111	292017	Z vratiek	0,00	0,00	176,00	71,59
111	292019	Z refundácie	0,00	0,00	0,00	600,56
111	292027	Iné	0,00	0,00	1 091,63	550,00
		Spolu	500 000,00	65 500,00	78 099,36	102 954,73

Tabuľka č. 45 k čl. XI – Výdavky bežného rozpočtu

Program	Zdroj	FK	Položka ekon.klasif	Názov položky ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31. 12. bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31. 12. bezprostredných účtovného obdobia
a	b	c	d	E	1	2	3	4
07T0303G	111	0452	610	Mzdy a platy	859 536,00	979 991,00	979 333,33	1 129 982,84
07T0303G	111	0453	610	Mzdy a platy	793 470,00	794 640,00	794 169,14	958 312,16
07T0303G	111	0454	610	Mzdy a platy	1 555 537,00	1 519 067,00	1 518 836,12	2 111 257,71
07T0303G	111	0490	610	Mzdy a platy	571 065,00	701 070,00	700 260,44	0,00
07T0303G	111	0452	620	Poistné	300 408,00	386 637,45	385 052,75	446 560,25
07T0303G	111	0453	620	Poistné	277 318,00	309 132,32	308 440,03	386 139,09
07T0303G	111	0454	620	Poistné	543 660,00	667 170,23	667 083,19	847 376,91
07T0303G	111	0490	620	Poistné	199 587,00	295 330,00	294 668,74	0,00
07T0303G	111	0452	630	Tovary a služby	123 818,00	192 968,00	192 802,99	359 157,85
07T0303G	111	0453	630	Tovary a služby	89 550,00	59 450,00	59 436,53	177 393,48
07T0303G	111	0454	630	Tovary a služby	225 702,00	195 702,00	195 105,39	482 223,19
07T0303G	111	0490	630	Tovary a služby	526 616,00	621 916,00	621 623,91	0,00
07T0303G	111	0452	640	Transfery	7 310,00	45 158,00	45 089,73	3 111,41
07T0303G	111	0453	640	Transfery	2 400,00	51 164,00	51 035,51	32 629,45
07T0303G	111	0454	640	Transfery	8 328,00	74 371,00	74 287,44	45 229,81
07T0303G	111	0490	640	Transfery	4 533,00	33 563,00	33 460,43	0,00
0EK0L01	111	0452	630	Tovary a služby	0,00	97,60	0,00	0,00
0EK0L01	111	0490	630	Tovary a služby	27 392,00	65 294,40	65 003,43	0,00
0EK0L02	111	0453	630	Tovary a služby	10 800,00	10 500,00	10 420,79	15 780,97
0EK0L02	111	0454	630	Tovary a služby	0,00	0,00	0,00	150 000,00
0EK0L02	111	0490	630	Tovary a služby	148 647,00	116 547,00	116 459,56	0,00
0EK0L03	111	0452	630	Tovary a služby	0,00	300,00	0,00	45 880,69
0EK0L03	111	0453	630	Tovary a služby	0,00	432,00	366,66	15 682,63
0EK0L03	111	0454	630	Tovary a služby	0,00	500,00	366,67	113 439,05
0EK0L03	111	0490	630	Tovary a služby	50 339,00	99 676,00	97 118,69	0,00
0EK0L0A	111	0452	630	Tovary a služby	167 400,00	121 868,00	121 408,80	168 262,80
				Spolu	6 493 416,00	7 342 545,00	7 331 830,27	7 488 420,29

Tabuľka č. 46 k čl. XI – Prijmy kapitálového rozpočtu

Zdroj	Položka ek klas	Názov položky economickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31. 12. bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	c	1	2	3	4
			0	0	0	0

Tabuľka č. 47 k čl. XI – Výdavky kapitálového rozpočtu

Program	Zdroj	FK	Položka ekon.klasif	Názov položky economickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31. 12. bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b		c	D	1	2	3	4
0EL0L02	111	0453	710	Obst. kapitálových aktív	7 757,00	0,00	0,00	9 677,69
0EK0L02	131J	0453	710	Obst. kapitálových aktív	0,00	0,00	0,00	561,27
0EK0L03	111	0490	710	Obst. kapitálových aktív	6 000,00	3 120,00	3 120,00	0,00
0EK0L02	131K	0453	710	Obst. kapitálových aktív	0,00	14 054,19	14 054,19	0,00
				Spolu	13 757,00	17 174,19	17 174,19	10 238,96

Tabuľka č. 48 k čl. XI – Finančné operácie príjmové

Finančné operácie príjmové	Číslo riadku	Skutočnosť k 31. 12. bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
A	b	1	2
Zahraničné granty od medzinárodnej organizácie (zdroj 35)		1 021 531,09	749 349,59

Tabuľka č. 49 k čl. XI – Finančné operácie výdavkové

Finančné operácie výdavkové	Číslo riadku	Skutočnosť k 31. 12. bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
A	b	1	2
Bežné výdavky - 610 zdroj 35		455 419,68	487 623,53
Bežné výdavky - 620 zdroj 35		107 155,92	186 121,10
Bežné výdavky - 630 zdroj 35		32 146,68	71 380,70
Bežné výdavky - 640 zdroj 35		3 006,80	0,00
Kapitálové výdavky – 700 zdroj 35		0,00	3 408,00

Tabuľka č. 50 k čl. XI – Výška dlhu

Výška dlhu	číslo riadku	Skutočnosť k 31. 12. bežného účtovného obdobia	Skutočnosť k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
A	b	1	2
		0	0

Čl. XII

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

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