

POZNÁMKY

k 31.12.2015

(v eurách zaokrúhlene na dve desatinné miesta)

Účtovná závierka:

☒

riadna

☐

mimoriadna

Za obdobie

od Mesiac Rok
0 1 2 0 1 5

do Mesiac Rok
1 2 2 0 1 5

IČO

3 5 9 9 6 0 7 2

Názov účtovnej jednotky

K r a j s k á p r o k u r a t ú r a

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica a číslo

M o y z e s o v a 2 0

PSČ

0 1 1 0 4

Názov obce

Ž i l i n a

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

2 2 0 1 2 0 1 6

Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:



Čl. I
Všeobecné údaje

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

a)

Názov účtovnej jednotky	Krajská prokuratúra Žilina
Sídlo účtovnej jednotky	Moyzesova 20, 011 04 Žilina
Dátum založenia/zriadenia	01.01.1997
Spôsob založenia/zriadenia	Verejnoprávna inštitúcia zo zákona
Názov zriaďovateľa	Generálna prokuratúra SR Bratislava
Sídlo zriaďovateľa	Štúrova 2, 812 85 Bratislava
IČO	35996072
DIČ	2020958412

b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: Riadna

c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku

2) Hlavná činnosť účtovnej jednotky: Spravodlivosť a súdnictvo

3) Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	JUDr. Ingrid Šamajová
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	JUDr. Juraj Pikora

počet zamestnancov a dobrovoľníkov

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	161	162
z toho počet vedúcich zamestnancov	21	21
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou		
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia		

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- (1) Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti
☒ áno ☐ nie

- (2) Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

- (3) Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

- a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý 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.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi.

- ☐ Dlhodobý majetok získaný darovaním alebo delimitáciou 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.

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

- b) Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou.

- c) Zásoby

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
- ☒ montáž
- ☐ iné

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou (napr. určenou v darovacej zmluve alebo určenou komisiou pre oceňovanie).

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty zásob sa vyjadruje vytvorením opravnej položky. V roku 2015 nebola vytvorená opravná položka.

d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky. V roku 2015 nebola vytvorená opravná položka.

e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. K 31.12.2015 sa neeviduje žiadna cenina v hotovosti.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

- ☐ Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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.

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvorí sa na základe zásady opatrnosti t.j. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Tvorba rezerv sa uplatňuje od roku 2008. Krajská prokuratúra vytvorila v roku 2015 dlhodobé rezervy na odchodné, jubilejné.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

- ☐ Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

j) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

k) Majetok obstaraný formou finančného a operatívneho leasingu sa oceňuje obstarávacou cenou. KP Žilina neobstaráva majetok formou finančného a operatívneho leasingu.

Účtovná jednotka nie je platiteľom dane z pridanej hodnoty. V prípadoch, keď dodávatelia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov.

(4) 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. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé koruny smerom nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch
1	4
2	6
3	8
4	12
5	20
6	40

Drobný nehmotný majetok od 0,01 - EUR do 2 400 - EUR, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 0,01 do 2 400 - EUR, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

(5) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom vyhláseným Národnou bankou Slovenska platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a k inému dňu, ak to ustanovuje osobitný predpis. V účtovnej závierke sú vykázané s prepočtom podľa kurzu platného ku dňu, ku ktorému sa zostavuje. Od roku 2008 sa kurzové straty účtujú do nákladov a kurzové zisky do výnosov. Kurzové rozdiely na depozitných účtoch pri zadržaných trestných depozitách sa ku dňu účtovnej závierky účtujú podľa toho či je zisk alebo strata v prospech alebo na ťarchu účtu 379 Ostatné záväzky, analytické rozdelenie podľa druhu meny a v prospech alebo na ťarchu bankového depozitného účtu taktiež rozdeleného podľa druhu meny.

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 znázornený v tabuľke č. 1

b) Spôsob a výška poistenia majetku

Majetok je poistený pre prípad živelných pohrôm až do výšky 4 352 554,57 EUR.

Majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, vlámaním alebo lúpežným prepadnutím až do výšky 591 683,56 EUR.

c) Opis a hodnota majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky /v EUR/

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v EUR
Pozemky	317 706,64
Budovy, stavby	2 681 292,43
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	17 904,77
Dopravné prostriedky	41 158,00

d) Opis a hodnota majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v EUR
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	
Majetok nezapísaný vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva	
Majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ o zabezpečovacom prevode práva	
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	
-Majetok CO	792,70
-PC Štátna pokladnica	332,60
-Ostatný vypožičaný majetok	488 122,07
-Vypožičaný majetok OPIS	199 051,91

B Obežný majetok

(1) Zásoby

a) Prehľad o pohybe a stave zásob je znázornený v tabuľke č.2

Opravná položka k zásobám nebola v účtovnom období 2015 vytvorená, hodnota 18 716,42 predstavuje stav zásob k 31.12.2015.

(2) Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok v EUR	Opis
Odberatelia	061		
Poskytnuté prev. preddavky	064		
Z nedaňových rozp. príjmov	066		
Pohľadávky voči zamestnancom	070		
Iné pohľadávky	081	554,92	Konečný zostatok PHM
Spolu		554,92	

b) Pohľadávky podľa doby splatnosti a podľa zostatkovej doby splatnosti sú znázornené v tabuľke č.3.

(3) Finančný majetok

a) Významné zložky krátkodobého finančného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Hodnota v EUR k 31.12.2014	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota v EUR k 31.12.2015
Ceniny	087	0,00	-	-	0,00
Bankové účty	088	544 040,25	601 569,12	591 325,84	554 283,53
Spolu		544 040,25	601 569,12	591 325,84	554 286,53

(4) Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2014	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu z toho:	111				
Predplatné poisťné		4 835,20	6 384,86	4 835,20	6 384,86
Predplatené publikácie		2 073,55	1 641,82	2 073,55	1 641,82
Ostatné		153,20	12 248,55	153,20	12 248,55
Príjmy budúcich období spolu z toho:		-	-	-	-
Spolu		7 061,95	20 275,23	7 061,95	20 275,23

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

Prehľad o pohyboch vlastného imania sú znázornené v tabuľke č. 4.

B Záväzky

(1) Rezervy

Vývoj dlhodobých rezerv je znázornený v tabuľke č.5 a vývoj krátkodobých rezerv je znázornený v tabuľke č.6.

(2) Záväzky podľa doby splatnosti a zostatkovej doby splatnosti sú znázornené v tabuľke č. 7.

a) Popis významných položiek záväzkov

Závazky zo sociálneho fondu / v EUR/

Sociálny fond	Rok 2015	Rok 2014
Stav k 1.januáru	24 590,05	12 848,77
Tvorba sociálneho fondu	49 337,76	45 503,81
Čerpanie sociálneho fondu	63 506,47	33 762,53
Stav k 31.decembru	10 421,34	24 590,05

Ostatné dlhodobé záväzky /v EUR/

Názov položky	Výška k 31.12.2015	Výška k 31.12.2014	Opis
Iné záväzky	28 980,83	18 137,32	Účet 379 – Nevybavené trestné depozitá a zmiery zadržané z trestnej činnosti
Spolu	28 980,83	18 137,32	

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

(1) Výnosy

Popis a výška významných položiek

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v EUR
Tržby za vlastné výkony a tovar		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
Aktivácia		
Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 – Daňové výnosy samosprávy	0,00
	633 – Výnosy z poplatkov	0,00
Ostatné výnosy	648 – Ostatné výnosy z prev. činnosti	6 891,47
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	653 – Zúčtovanie ostatných rezerv	124 765,50
Finančné výnosy		
Mimoriadne výnosy		
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC, a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	681100-Výnosy z bež. transf. zo ŠR	6 372 878,99
	682100-Výnosy z kapit. transf. zo ŠR	122 930,22

Spolu		6 627 466,18
-------	--	--------------

Výnosy v členení podľa rozpočtových programov

Rozpočtový program	Popis výnosov /číslo účtu a názov/	Suma v EUR
06R	648-Ostatné výnosy z prevádz. činnosti	6 891,47
06R	653-Zúčtovanie ostatných rezerv	124 765,50
06R	681-Výnosy z bež. transf. zo ŠR	6 372 878,99
06R	682-Výnosy z kapit. transf. zo ŠR	122 930,22
Spolu		6 627 466,18

(2) Náklady

a) Popis a výška významných položiek

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v EUR
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	83 639,03
	502 – Spotreba energie	78 863,55
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	39 173,16
	512 – Cestovné	4 160,16
	513 – Náklady na reprezentáciu	807,98
	518 – Ostatné služby	267 496,03
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	4 133 882,69
	524 – Zákon. soc. poistenie	1 317 149,57
	525 – Ost. soc.poistenie	13 574,23
	527 – Zák. soc. náklady	395 024,04
Dane a poplatky	532 – Daň z nehnuteľnosti	5 597,48
	538 – Ostatné dane a poplatky	5 288,39
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	545 – Ostatné pokuty a penále	0,00
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	551 – Odpisy DHM a DNM	122 930,22
	553 – Tvorba ost. rezerv z prev. činnosti	93 112,50
Finančné náklady	568 – Ostatné finančné náklady	5 692,56
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 – Náklady z odv. príjmov	6 891,47
Dane z príjmov		
Spolu		6 573 283,06

Rozpočtový program	Popis nákladov /číslo účtu a názov/	Suma v EUR
06R	501 – Spotreba materiálu	83 639,03
06R	502 – Spotreba energie	78 863,55
06R	511 – Opravy a udržiavanie	39 173,16
06R	512 – Cestovné	4 160,16
06R	513 – Náklady na reprezentáciu	807,98
06R	518 – Ostatné služby	267 496,03
06R	521 – Mzdové náklady	4 133 882,69
06R	524 – Zákon. soc. poistenie	1 317 149,57
06R	525 – Ostatné soc. náklady	13 574,23
06R	527 – Zákonné soc. náklady	395 024,04
06R	532 – Daň z nehnuteľnosti	5 597,48
06R	538 – Ostatné dane a poplatky	5 288,39
06R	545 – Ostatné pokuty a penále	0,00
06R	551 – Odpisy DHM a DNM	122 930,22
06R	553 – Tvorba ost. rezerv z prev. činnosti	93 112,50
06R	568 – Ostatné finančné náklady	5 692,56
06R	588 – Náklady z odv. Príjmov	6 891,47
Spolu		6 573 283,06

Čl. VI

Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektmi verejnej správy

A) Zúčtovanie prijatých transferov v členení podľa jednotlivých položiek súvahy /v EUR/

Názov zostatku v členení podľa štruktúry súvahy /riadky súvahy 134 až 139/	Stav záväzku k 31.12.2014	Druh transferu /bežný, kapitálový/	Príjem bežného/ kapitálového transferu +	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia -	Zúčtovanie do výnosov budúcich období /účet 384/ -	Stav záväzku k 31.12.2015 z dôvodu prijatých transferov
353-Zúčt.transf. zo ŠR	3 125 887,06	kapitálový	58 346,00	126 171,22		3 058 061,84
Spolu						

Čl. VII

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Druh položky	Opis položky	Hodnota	Účet
Prijaté depozitá a hypotéky			
Darovaný majetok			
Prenajatý majetok	PC ŠP	332,60	781100
Majetok do doby zaradenia			
Požičaný majetok	Prenajatý majetok	488 122,07	781200
	Vypožičaný majetok OPIS	199 051,91	781700
Majetok prijatý do úschovy			
Prísne zúčtovateľné tlačivá			
Materiál v skladoch civilnej ochrany	CO	792,70	783100
Drobný majetok			
Odpísané pohľadávky			
Spolu		688 299,28	

Čl. VIII.

Informácie o iných aktívach a pasívach

Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou

Inv. číslo	Nehuteľná kultúrna pamiatka	Hodnota celkom
	Spolu	

Čl. IX.

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Schválený rozpočet Krajskej prokuratúry Žilina ako rozpočtovej organizácie na rok 2015 bol oznámený dňa 03.02.2015 pod č VIII Spr 3/15/1000-26.

Zmeny v rozpočte počas roka 2015:

- 1) dňa 09.06.2015, pod č. VIII Spr 107/2015/1000-12
- 2) dňa 07.07.2015, pod č. VIII Spr 107/2015/1000-13
- 3) dňa 04.08.2015, pod č. VIII Spr 124/15/1000-4
- 4) dňa 27.10.2015, pod č. VIII Spr 124/15/1000-8
- 5) dňa 12.11.2015, pod č. VIII Spr 124/15/1000-11
- 6) dňa 16.11.2015, pod č. VIII spr 3/15/1000-111
- 7) dňa 24.11.2015, pod č. VIII Spr 107/2015/1000-31

- 8) dňa 03.12.2015, pod č. VIII Spr 124/15/15/1000-12
- 9) dňa 30.12.2015, pod č. VIII Spr 3/15/1000-140
- 10) dňa 30.12.2015, pod č. VIII Spr 107/2015/1000-36

Informácie týkajúce sa príjmu bežného rozpočtu sú uvedené v tabuľke č.8.

Informácie týkajúce sa výdavku bežného a kapitálového rozpočtu sú uvedené v tabuľke č. 9.