

Poznámky

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov a sídlo účtovnej jednotky	Krajská prokuratúra Bratislava
	Vajnorská 47, 812 56 Bratislava
IČO	00166 448
Dátum a spôsob zriadenia	Zo zákona
Názov a sídlo zriaďovateľa	Generálna prokuratúra SR
	Štúrova 2, 812 85 Bratislava
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna v zmysle § 17 Zák.431/2002 Z. z.
Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	áno

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť	Dozor nad dodržiavaním zákonnosti
----------------	-----------------------------------

3. Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny orgán /meno a priezvisko, funkcia/	JUDr. Iveta Kopčová krajská prokurátorka
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko, funkcia/	Mgr. Helga Šufliarska, námestníčka krajskej prokurátorky
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	265,38
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky	268
Z toho počet vedúcich zamestnancov	35
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky	Okresné prokuratúry Bratislava I.-V., Malacky a Pezinok

ČI. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti .
2. Účtovná jednotka nezmenila účtovné metódy a účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a ,c, e)

Nakupovaný dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou. Dlhodobý majetok získaný darovaním sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou. Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom 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, d, f)

Nevzťahuje sa na účtovnú jednotku.

g, i)

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním. Zásoby získané darovaním sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou (napr. určenou v darovacej zmluve alebo určenou komisiou pre oceňovanie).

h)

Nevzťahuje sa na účtovnú jednotku.

j)

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.

k)

Krátkodobý finančný majetok - peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou

l)

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.

m/

Závazky 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. Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvorí sa na základe zásady opatrnosti t. z. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

n/

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.

o – r/

nevzťahuje sa na účtovnú jednotku.

4. 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. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odp. skupina	Doba odp.	Rov. prvý rok	Rov. nasl. roky
1	4	25	25
2	6	16,67	16,67
3	8	12,5	12,5
4	12	8,33	8,33
5	20	5	5
6	40	2,5	2,5

Nehmotný majetok od 17,00 EUR do 2 400,00 EUR, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby. Hmotný majetok od 17,00 do 1 700,00 EUR, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Dodržiavaním zásady opatrnosti pri dočasnom znížení hodnoty majetku, pohľadávok organizácia vytvára opravné položky.

6. Účtovná jednotka nemá vytvorené zásady pre vykazovanie transférov

7. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro kurzom vyhláseným ECB/NBS platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a k inému dňu, ak to ustanovuje osobitný predpis. Kurzové straty účtujú do nákladov a kurzové zisky do výnosov.

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, pohybe obstarávacích cien, pohybe oprávok a opravných položiek, pohybe zostatkových cien podľa jednotlivých zložiek tohto majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy

prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku k 31. 12. 2016

Druh nehmotného majetku	Účet	Riadok súvahy	OC k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	OC k 31.12.2016
Softvér	013	005	29 579,18	0	547,70	0	29 031,48
Oceniteľné práva	014	006	15 402,58	1 659,84	0	0	17 062,42
Drobný DNM	018	007					
Ostatný DNM	019	008					
Spolu			44 981,76	1 659,84	547,70	0	46 093,90

prehľad o pohybe oprávok a opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku k 31. 12. 2016

Názov	Účty	Riadok súvahy	Oprávky, OP k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	Oprávky, OP k 31.12.2016
Oprávky a OP k softvéru	073 091	005	29 579,18	0	547,70	0	29 031,48
Oprávky a OP k oceniteľným právam	074 091	006	15 402,58	476,00	0	0	15 878,58
Oprávky a OP k drobnému DNM	078 091	007					
Oprávky a OP k ostatnému DNM	079 091	008					
Spolu			44 981,76	476,00	547,70	0	44 910,06

prehľad o pohybe zostatkových cien dlhodobého nehmotného majetku k 31. 12. 2016

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2015	Zostatková hodnota k 31.12.2016
ZH softvéru	/013/ -/073+091/	005	0	0
ZH oceniteľných práv	/014/ -/074+091/	006	0	1 183,84
ZH drobného DNM	/018/ -/078+091/	007	0	0
ZH ostatného DNM	/019/ - /079+091/	008	0	0
Spolu			0	1 183,84

prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku k 31. 12. 2016

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	OC k 31.12.2016
Pozemky	031	012	37 193,79	0	0	0	37 193,79
Umelecké diela a zbierky	032	013					
Predmety z drahých kovov	033	014					
Stavby	021	015	2 377 349,11	127 223,54	0	0	2 504 572,65
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	022	016	745 322,91	53 552,98	127 532,87	0	671 343,02
Dopravné prostriedky	023	017	337 687,11	0	123 006,15	37 657,90	214 680,96
Drobný DHM	028	020					
Ostatný DHM	029	021					
Spolu			3 497 552,92	180 776,52	250 539,02	37 657,90	3 427 790,42

Zvýšenie hodnoty účtu 021 – budovy predstavuje technické zhodnotenie budovy a to výmena dverí na OP III, v sume 4 386,74 €, klimatizácia na KP BA v sume 75 405,60 € a rekonštrukcia stupačiek na KP BA v sume 47 431,20 €.

Prírastky na účte 022 – stroje boli nákupy a to : nákup sieťových prepínačov v sume 3 600,00 € a 13 ks multifunkčných zariadení v celkovej sume 34 230,00 €.

Úbytky na účte 022 je vyradený majetok KP a okresných prokuratúr .

Úbytky na účte 023 sú vyradené 3 služobné motorové vozidlá, z toho dve boli darované bezodplatným prevodom a jeden automobil bol odpredaný za sumu 571,00 €.

prehľad o pohybe oprávok a opravných položiek k dlhodobému hmotnému majetku k 31. 12. 2016

Názov	Účty	Riadok súvahy	Oprávky, OP k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	Oprávky, OP k 31.12.2016
OP k pozemkom	092	012	0				0
OP k umeleckým dielam a zbierkam	092	013					
OP k predmetom z drahých kovov	092	014					
Oprávky a OP k stavbám	081 092	015	1 621 846,66	62 641,08	0	0	1 684 487,74
Oprávky a OP k samostatným hnutelným veciam a súborom hnutelných vecí	082 092	016	631 342,35	38 110,00	126 268,69	0	543 183,66
Oprávky a OP k dopravným prostriedkom	083 092	017	272 154,11	19 932,00	123 006,15	0	169 079,96
Oprávky a OP k drobnému DHM	088 092	020					
Oprávky a OP k ostatnému DHM	089 092	021					
Spolu			2 525 343,12	120 683,08	249 274,84		2 396 751,36

prehľad o pohybe zostatkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2016

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2015	Zostatková hodnota k 31.12.2016
ZH pozemkov	/031/ - /092/	012	37 193,79	37 193,79
ZH umeleckých diel a zbierok	/032/ - /092/	013		
ZH predmetov z drahých kovov	/033/ - /092/	014		
ZH stavieb	/021/ - /081+092/	015	755 502,45	820 084,91
ZH samostatných hnutelných vecí a súborov hnutelných vecí	/022/ - /082+092/	016	113 980,56	128 159,36
ZH dopravných prostriedkov	/023/ - /083+092/	017	65 533,00	45 601,00
ZH drobného DHM	/028/ - /088+092/	020		
ZH ostatného DHM	/029/ - /089+092/	021		
Spolu			972 209,80	1 031 039,06

Prehľad o pohybe obstarania dlhodobého majetku k 31.12.2016

Názov	Účty	Riadok súvahy	KZ k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	KZ k 31.12.2016
Obstaranie DNM	041	009	0				0
Obstaranie DHM	042	022	0	179 453,54	179 453,54		0
Spolu			0	179 453,54	179 453,54		0

K tabuľke viď prírastky dlhodobého hmotného majetku účet 021 a 022

Prehľad o pohybe opravných položiek k obstaraniu dlhodobého majetku k 31.12.2016

	Účty	Riadok súvahy	KZ k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	KZ k 31.12.2016
OP k účtu obstarania DNM	093	009	0				0
OP k účtu obstarania DHM	094	022	0				0
Spolu			0				0

Prehľad o poskytnutých preddavkoch na obstaranie dlhodobého majetku k 31.12.2016

Názov	Účty	Riadok súvahy	KZ k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	KZ k 31.12.2016
Poskytnuté preddavky na DNM	051	010	0				0
Poskytnuté preddavky na DHM	052	023	0	0	0		0
Spolu			0	0	0		0

Prehľad o opravných položkách k poskytnutým preddavkom na obstaranie dlhodobého majetku k 31.12.2016

Názov	Účty	Riadok súvahy	KZ k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	KZ k 31.12.2016
OP k poskytnutým preddavkom na DNM	095	010	0				0
OP k poskytnutým preddavkom na DHM	095	023	0				0
Spolu			0				0

b/ Spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného majetku

Krajská prokuratúra má uzatvorenú poisťku na budovy Okresnej prokuratúry Bratislava V na Prokofievovej ul. v Bratislave a Krajskej prokuratúry Bratislava na Vajnorskej ul. v Bratislave v poisťovni Generali Slovensko, č. poisťky 5720015822.

Budova na Prokofievovej ul. je poistená pre prípad požiaru, živelného nebezpečenstva a havárie vody z vodovodných zariadení, každé do výšky 1 327 757 €, na náklady na demoláciu, vypratanie do výšky 49 791 € a vandalizmu do 3 000 €.

Budova na Vajnorskej ul. je poistená pre prípad požiaru, živelného nebezpečenstva a havárie z vodovodných zariadení, každé do výšky 2 223 993 €. Náklady na demoláciu, vypratanie do výšky 49 791 € a vandalizmu do 3 000€.

U oboch budov je poistenie hnutelných vecí pre prípad krádeže vlámaním až do výšky 49 791 €, živelného nebezpečenstva do výšky 49 791 €, vandalizmu do výšky 2 000 €. Poistenie všeobecnej zodpovednosti za škodu na poistnú sumu 33 200 €.

Každá jednotlivá položka poistenia u oboch budov je s 30 € spoluúčasťou.

Poistenie náhrady nákladov liečenia vynaložených ZP následkom úrazu, alebo choroby z povolania do výšky 10 000 €.

Povinné zmluvné poistenie 11 vozidiel maximálne plnenie :

- škoda na zdraví do výšky 5 000 000,00 €

- vecná škoda do výšky 1 000 000,00 €

Havarijné poistenie troch nových motorových vozidiel so spoluúčasťou.

Účtovná jednotka nemá poistený dlhodobý nehmotný majetok.

c/ Nevzťahuje sa na účtovnú jednotku.

d/ Opis a hodnota majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemok Vajnorská	37 193,79
Budovy Vajnorská 47, Prokofievova 5, 2 garáže	2 504 572,65
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	671 343,02
Dopravné prostriedky – 11 motorových vozidiel	214 680,96

e/ Opis a hodnota majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo

Krajská prokuratúra Bratislava takýto majetok neeviduje

f/ Dôvody zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

Na Krajskej prokuratúre Bratislava neboli v r. 2016 vytvorené opravné položky k DH a NM.

2/ Dlhodobý finančný majetok

a/ b/ Nevzťahuje sa na účtovnú jednotku

3/ Majetkov podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

a/ - i/ Účtovná jednotka nemá majetkové podiely v iných spoločnostiach

4/ Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

a/-c/ Účtovná jednotka nevlastní cenné papiere ani ostatný dlhodobý finančný majetok

B Obežný majetok

1. Zásoby

	riadok	Stav k 31.12.2015	prírastky	úbytky	Stav k 31.12.2016
	súvahy				
zásoby	34	18 212,07	28 024,76	31 405,86	14 830,97

a/ Opravné položky k zásobám /riadky 035 až 039 súvahy/

Položka zásob	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12. 2015	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Hodnota k 31.12. 2016	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia OP k zásobám
Zásoby	35	0				0	
Spolu		0				0	

b/ Nevzťahuje sa na účtovnú jednotku.

c/ Účtovná jednotka nemá uzatvorené poistenie zásob.

2. Pohľadávky

a/ významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Poskytnuté prevádzkové preddavky	064	4 018,50	Preddavok na teplo za 12/16
Z nedaňových rozpočtových príjmov	066	985,24	Pohľadávky na náhradu škody
Pohľadávky voči zamestnancom	070	0	
Iné pohľadávky	081	683,09	Zostatky PHM v nádržiach
Spolu		5 686,83	

b/ Opravné položky k pohľadávkam

Položka pohľadávok	Riadok súvahy	Hodnota v EUR k 31.12. 2016	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Hodnota v EUR k 31.12. 2016	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia OP k pohľadávkam
Pohl. z nedaňových rozp. príjmov	066	788,19	0	0	0	788,19	
Iné pohľadávky	081	0	0	0	0	0	
Odberatelia	061						
Spolu		788,19	0	0	0	788,19	

c/ Pohľadávky podľa doby splatnosti v /riadky 048 a 060 súvahy/

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Hodnota k 31.12.2015	Hodnota k 31.12.2016
Pohľadávky v lehote splatnosti	9 900,62	4 701,59
Pohľadávky po lehote splatnosti	197,05	197,06
Spolu (súčet riadkov súvahy 048 a 060)	10 097,67	4898,64

Pohľadávka po lehote splatnosti je pohľadávka z roku 2013 a to :

197,05 € pohľadávka za náhradu škody OP BA 2 v celkovej sume 985,24 € , opravná položka k tejto pohľadávke je v sume 788,19 € . Vo veci nie je rozhodnuté. Bolo podané odvolanie na Najvyšší súd SR.

d/Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti /riadky 048 a 060 súvahy/:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Hodnota k 31.12.2015	Hodnota k 31.12.2016
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	9 900,62	4 701,59
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	197,05	197,05
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu (súčet riadkov súvahy 048 a 060)	10 097,67	4 898,64

e - f / Nevzťahuje sa na účtovnú jednotku.

3. Finančný majetok

a/ Významné zložky krátkodobého finančného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2016
Ceniny (stravné lístky)	087	0	0	0	0
Bankové účty	088	1 071 454,09	2 305 675,29	2 087 486,60	1 289 642,78
Spolu		1 071 454,09	2 305 675,29	2 087 486,60	1 289 642,78

Finančný majetok predstavuje zostatok bankových účtov v Štátnej pokladnici - 1 289 642,78 €, z ktorých sú :

účet sociálneho fondu vo výške 26 995,40 €
účet miezd za december 1 013 575,98 €
účty na trestné depozitá 247 299,48 €
účet exekúcie a zábezpeky 1 771,92 €

b/ Nevzťahuje sa na účtovnú jednotku

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci

Nevzťahuje sa na účtovnú jednotku

5. Časové rozlíšenie

1. Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2016
Náklady budúcich období Spolu z toho :	111	4 074,22	4 374,72	4 074,22	4 374,72
Predplatné publikácií		1 405,20	1 479,27	1 405,20	1 479,27
Predplatné poisťovné vozidiel a budov		2 460,52	2 686,95	2 460,52	2 686,95
Predplatné nájomné		0	0	0	0
Predplatné ostatné		208,50	208,50	208,50	208,50
Príjmy budúcich období spolu z toho:	113	0	0	0	0

ČI. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

a - f) Vlastné imanie podľa jednotlivých položiek súvahy

Názov položky	Hodnota k 31.12.2015	Zvýšenie +	Zníženie -	Presun + / -	Hodnota k 31.12.2016
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Zákonný rezervný fond					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-102 725,49	0	-13 838,29		-116 563,78
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-13 838,29	122 061,61	13 838,29		122 061,61
Spolu	-116 563,78	122 061,61	0		5 497,83

g) Vlastné imanie - opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek

Názov položky	Opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov Stav k 31.12.2015	Celkový nevysporiadaný výsledok hospodárenia za roky 2007-2015
Zvýšenie nevysporiadaného výsledku	Výsledok hospodárenia za r.2016 -122 061,61 €
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov Stav k 31.12.2016	Aktuálny stav nevysporiadaného výsledku hospodárenia za r. 2016
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie Stav k 31.12.2015	Suma - 13 838,29 € rozdiel nákladov a výnosov za r. 2015
Zvýšenie výsledku hospodárenia	Suma 122 061,61 € rozdiel nákladov a výnosov za rok 2016
Zníženie výsledku hospodárenia	Suma – 13 838,29 € preúčtovaná do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie Stav k 31.12.2016	Aktuálny stav výsledku hospodárenia za r. 2016

B Závazky

1/Rezervy

a –g/ vývoj rezerv

Položka rezerv	Výška k 31.12.2015	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Výška k 31.12.2016	
Rezervy zákonné dlhodobé						
Odchodné a jubilejné	139 696,60	0	87 409,44	52 287,16	0	
Spolu	139 696,60	0	87 409,44	52 287,16	0	0
Rezervy zákonné krátkodobé						
Nevyfakturované dodávky	1 260,00	5 600,00	0	1 260,00	5 600,00	2017
Spolu	1260,00	5 600,00	0	1 260,00	5 600,00	2017

h/ Ostatné dlhodobé rezervy vo výške 139 696,60 € boli vytvorené v roku 2016 ako kvalifikovaný odhad potreby finančných prostriedkov na odchodné a jubilejné pre zamestnancov, ktorým vznikol nárok na odchod do dôchodku pre rok 2016. Z toho rezervy vo výške 87 409,44 € boli použité, vyplatené pri odchode do dôchodku a vo výške 52 287,16 € boli zrušené z dôvodu, že niektorí pracovníci pracujú aj naďalej. Nová rezerva na rok 2017 sa nevytvorila.

Rezerva na nevyfakturované dodávky vo výške 1 260,00 € bola zrušená z dôvodu, že firma PAMA zaslala vyúčtovaciu faktúru za rok 2014, 2015 a zálohu na rok 2016, faktúry však neboli uhradené a nachádzajú sa v dodávateľoch, ako neuhradené faktúry.

Vytvorené rezervy na nevyfakturované dodávky v sume 5 600,00 € sú nasledovné:

Helio, s.r.o. – réžijné náklady za IV. Q.2016	--	1 500,00 €
BVS -- vodné a stočné za 12/2016 KP a OP V	--	410,00 €
Termming – vyúčtovanie tep. Energie za 12/2016	--	500,00 €
SPP - vyúčtovanie dodávky plynu za rok 2016	--	300,00 €
Lesy SR - vyúčtovanie réžijných nákladov 2016	--	2 890,00 €

Zúčtovanie prijatých transferov v členení podľa jednotlivých položiek súvahy

Názov zostatku v členení podľa štruktúry súvahy /riadky súvahy 134 až 139/	Stav záväzku k 31.12.2015	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
Zúčtovanie transférov ŠR /353/	770 561,01		179 508,34	107 037,00		843 032,35
Spolu	770 561,01		179 508,31	107 037,00		843 032,35

Prírastok predstavuje obstaranie kapitálových aktív finančnými prostriedkami z rozpočtu kapitoly, úbytok sú odpisy majetku obstaraného z rozpočtu kapitoly.

2. Závazky podľa doby splatnosti

a/ Závazky podľa doby splatnosti /riadky 140 a 151 súvahy/

Závazky podľa doby splatnosti	Výška k 31.12.2015	Výška k 31.12.2016
Krátkodobé záväzky /r.151/ spolu z toho	796 801,63	1 026 582,48
Záväzky v lehote splatnosti	796 801,63	1 026 582,48
Záväzky po lehote splatnosti		
Dlhodobé záväzky /r.140/ spolu z toho	282 643,60	276 066,80
Záväzky v lehote splatnosti	282 643,60	276 066,80
Záväzky po lehote splatnosti		
Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151)	1 079 445,23	1 302 649,28

Krátkodobé záväzky v sume 1 026 582,48 € pozostávajú z

účet 321 dodávateľa	13 006,50 €
účet 331 zamestnanci	583 683,58 €
účet 336 zúčtovanie a organ.soc.zab.	309 528,58 €
účet 342 ostatné priame dane	120 363,82 €

Dlhodobé záväzky v sume 276 066,80 € pozostávajú z

Účet 472 záväzky zo soc.fondu	26 995,40 €
379 trestné depozitá a zmiery	249 071,40 €

b/ Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti /riadky 140 a 151 súvahy/:

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti	Výška k 31.12.2015	Výška k 31.12.2016
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	796 801,63	1 026 582,48
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	282 643,60	276 066,80
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151)	1 079 445,23	1 302 649,28

c/ Opis významných položiek záväzkov podľa jednotlivých položiek súvahy

Závazky zo sociálneho fondu /v EUR/

Sociálny fond	Rok 2015	Rok 2016
Stav k 1.januáru	30 255,79	40 759,93
Tvorba sociálneho fondu	79 450,02	129 489,15
Čerpanie sociálneho fondu	68 945,88	143 253,68
Stav k 31.decembru	40 759,93	26 995,40

Ostatné dlhodobé záväzky

Názov položky	Výška k 31.12.2015	Výška k 31.12.2016	Opis
Ostatné záväzky -depozitá	241 882,34	249 071,40	Trestné depozitá a zmiery OP + KP
Spolu	241 882,34	249 071,40	

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a-d/ Nevzťahuje sa na účtovnú jednotku

4. Časové rozlíšenie

a- b// Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2016
Výdavky budúcich období (účet 383) spolu z toho:	181	0	0	0	0
Doúčtovanie SF za predchádzajúci rok		0	0	0	0
Výnosy budúcich období spolu (účet 384) z toho:	182	201 648,79	1 603,84	14 062,08	189 190,55
Ostatné- odpisy z DHM obstar. z iných zdrojov		0	0	0	0
Spolu	180	201 648,79	1 603,84	14 062,08	189 190,55

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1.Výnosy

a - h/ popis a výška významných položiek

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
Tržby za vlastné výkony a tovar	602 – Tržby z predaja služieb	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
Tržby z predaja DHM a DNM	641 – Tržby z predaja DHM a DNM	571,00
Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 – Daňové výnosy samosprávy	
	633 – Výnosy z poplatkov	
Finančné výnosy	663 – kurzové zisky	
Mimoriadne výnosy		
Výnosy z transférov	681- výnosy z bežných transférov	11 430 151,95
	682- výnosy z kapitálových transférov	107 037,00
	684 – výnosy z kapit.transférov od VS	14 062,08
	688 – výnosy z kapit.transf.od ostatných	
Ostatné výnosy	648 – Ostatné výnosy z prevádz.činnosti	18 281,63
	645 - ostatné pokuty, penále	
	653 – zúčtovanie rezerv	140 956,60
Spolu		11 711 060,26

Účet 648 ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti sú :	z nájomného	16 672,71 €
	dobropisy, reklamácie poštovného	9,55 €
	Iné príjem zo sprístupnenia informácií	120,14 €
	z poisťného plnenia	1 473,23 €
	náhrada za škodu	6,00 €

i/ Výnosy v členení podľa rozpočtových programov

Rozpočtový program	Popis výnosov /číslo účtu a názov/	Suma
06R	64 ostatné výnosy /nájomné, náhrady škôd, dobropisy	18 852,63
06R	65 zúčtovanie rezerv /použité a zrušené rezervy/	140 956,60
06R	68 zúčtovanie transférov /zúčtovanie bežných a kapitálových transf. zo št. rozpočtu , iných subj.verejnej správy, res.mimo ver.správy	11 551 251,03
Spolu		11 711 060,26

2. Náklady

a - i / popis a výška významných položiek

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	103 863,39
	502 – Spotreba energie	121 758,66
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	40 208,09
	512 – Cestovné	370,29
	513 – Náklady na reprezentáciu	1 045,95
	518 – Ostatné služby	411 711,83
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	7 780 223,17
	524 – Zákonné sociálne poistenie	2 300 835,56
	525- Ostatné sociálne poistenie	32 036,57
	527 – zákonné sociálne náklady	621 849,78
Dane a poplatky	532- daň z nehnuteľnosti	9624,10
	538- dane a poplatky	8 523,57
Odpisy, rezervy a opravné položky	551- odpisy dlhodobého H a N majetku	121 099,08
	553 -tvorba ostatných rezerv	5 600,00
	558-tvorba opravných položiek	0
Finančné náklady	568- finančné náklady	5 301,17
Mimoriadne náklady		0
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 –náklady z odvodu príjmov	22 369,64
	589 – náklady z budúcich odvodov príjmov	0
Ostatné náklady	545- ostatné pokuty a penále	0
	546 – odpis pohľadávok	0
	548 – náhrada cestovného iným než vlastným zamestnancom, ostatné náklady	2 577,80
	549 – manko a škoda	0
Spolu		11 588 998,65

Účet 548 – náhrada cestovného iným než vlastným zamestnancom 2 240,50 € - v zmysle zmluvy s Ústavom pre výkon väzby, ktorý zabezpečuje upratovaciu službu na KP a niektorých OP sa odsúdeným hradili náklady na cestovné

Náklady v členení podľa rozpočtových programov

Rozpočtový program	Popis nákladov /číslo účtu a názov/	Suma
06R	50- spotrebované nákupy	225 622,05
06R	51 -služby	453 336,16
06R	52 -osobné náklady	10 734 945,08
06R	53- dane a poplatky	18 147,67
06R	54-ostatné náklady na prevádz.činnosť	2 577,80
06R	55-odpisy.rezervy,opravné položky	126 699,08
06R	56-finančné náklady	5 301,17
06R	57-mimoriadne náklady	0
06R	58-náklady na transféry a odvody príjmov	22 369,64
Spolu		11 588 998,65

3. Náklady voči auditorovi alebo auditorskej spoločnosti

a/ - e/ Nevzťahuje sa na účtovnú jednotku.

4. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácii

a/-o/ Nevzťahuje sa na účtovnú jednotku.

ČI. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Druh položky	Opis položky	Hodnota	Účet
Prijaté depozitá a hypotéky			
Darovaný majetok			
Prenajatý majetok KP	Prenájom vlastných priestorov v budove Vajnorská a byt v budove OP BA 5	- 121 218,66	781220 - 1
Majetok do doby zaradenia			
Požičaný majetok z GP SR	Cisco- aktívny prvok na PS	0,03	781110
Požičaný majetok z ŠP	Čítačka čipových kariet	332,60	781100
Budovy vo výpožičke z GP	Budova Kvetná OP BA 1 + 2	1 033 756,46	781210
Budovy v nájme	Budova OP Malacky od Lesy SR Budova OP Pezinok od Helia sro	439 488,61	781200
Pozemky vo výpožičke	Prenájom pozemku pre budovu OP 5 Od Hl.mesta SR	352 867,95	781230

Vypožičaný majetok OPIS	Výpočtová technika, licencie	259 018,85	781700
Majetok prijatý do úschovy			
Prísne zúčtovateľné tlačivá			
Materiál civilnej ochrany	Masky, filtre	3 696,17	783100
Knižný fond študovní	Knihy a zviazané Zb.zákonov	17 277,70	781781
Drobný majetok	Hmotný a nehmotný majetok v obstarávacej hodnote menšej ako 1.700, resp. 2400 € a väčšej ako 17 €	739 508,20	781500
Odpísané pohľadávky			
Spolu		2 724 727,91	

ČI. VII Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1/ Iné aktíva a iné pasíva

a – d/ účtovná jednotka nemá iné aktíva a iné pasíva.

2/ Ostatné finančné povinnosti

a – c/ účtovná jednotka nemá ostatné finančné povinnosti

ČI. VIII

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

Požadované informácie sa nevzťahujú na účtovnú jednotku

ČI. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

1. Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

2. a/ Prijmy bežného rozpočtu

Názov príjmu	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2016	Skutočnosť k 31.12.2015
Príjmy z vlastníctva /prenájom/	25 000,00	16 450,00	16 672,71	16 002,22
Administratívne a iné poplatky	0	110,00	147,33	60,37
Iné nedaňové príjmy	5 500,00	4 880,00	4 978,60	12 474,29
Spolu	30 500,00	21 990,00	22 369,64	28 536,88

b/ Príjmy kapitálového rozpočtu

Názov príjmu	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2016	Skutočnosť k 31.12.2015
Kapitálové príjmy	0	550,00	571,00	0
Spolu	0	550,00	571,00	0

V roku 2016 bolo odpredané služobné motorové vozidlo v sume 571,00 €, ktoré bolo vyhlásené za prebytočný majetok štátu.

c/ Výdavky bežného rozpočtu

Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2016	Skutočnosť k 31.12.2015
Mzdové výdavky	6 889 911,00	7 487 705,00	7 351 167,99	6 026 444,57
Poistné	2 171 398,00	2 451 612,00	2 332 872,13	1 949 300,72
Tovary a služby	823 971,00	1 384 205,00	1 384 196,72	1 017 548,56
Transféry	279 796,00	361 916,00	361 915,11	314 319,40
Spolu	10 180 076,00	11 850 541,00	11 595 205,49	9 307 613,25

d/ Výdavky kapitálového rozpočtu

Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2016	Skutočnosť k 31.12.2015
Nákup strojov, prístrojov	0	37 850,00	37 830,00	38 445,55
Prípravná a projektová dokumen.	0	360,00	360,00	420,00
Rekonštrukcia a moder.budov	15 000,00	126 893,00	126 863,54	6 960,00
Osobných automobilov	0	0	0	32 990,00
Spolu	15 000,00	165 103,00	165 053,54	78 815,55

V roku 2016 boli realizované projektová dokumentácia, rekonštrukčné práce /, výmena dverí na OP BA III, klimatizácia na KP BA, rekonštrukcia stupačiek na KP BA / a zakúpené multifunkčné zariadenia v celkovej sume 161 453,54 € z nevyčerpaných prostriedkov rozpočtu 2015.

e - f/ Nevzťahuje sa na účtovnú jednotku.

Čl. X

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

Nenastali žiadne významné skutočnosti .

V Bratislave, dňa 22. 01. 2016