

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	265,80
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky	267
Z toho počet vedúcich zamestnancov	35
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky	Okresné prokuratúry Bratislava I.-V., Malacky a Pezinok

Čl. 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. Tvorja 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. 2017

Druh nehmotného majetku	Účet	Riadok súvahy	OC k 31.12.2016	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	OC k 31.12.2017
Softvér	013	005	29 031,48	0	273,85	0	28 757,63
Oceniteľné práva	014	006	17 062,42	0	0	0	17 062,42
Drobný DNM	018	007					
Ostatný DNM	019	008					
Spolu			46 093,90	0	273,85	0	45 820,05

prehľad o pohybe oprávok a opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku k 31. 12. 2017

Názov	Účty	Riadok súvahy	Oprávky, OP k 31.12.2016	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	Oprávky, OP k 31.12.2017
Oprávky a OP k softvéru	073 091	005	29 031,48	0	273,85	0	28 757,63
Oprávky a OP k oceníteľným právam	074 091	006	15 878,58	420	0	0	16 298,58
Oprávky a OP k drobnému DNM	078 091	007					
Oprávky a OP k ostatnému DNM	079 091	008					
Spolu			44 910,06	420,00	273,85	0	45 056,21

prehľad o pohybe zostatkových cien dlhodobého nehmotného majetku k 31. 12. 2017

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2016	Zostatková hodnota k 31.12.2017
ZH softvéru	/013/ -/073+091/	005	0	0
ZH oceníteľných práv	/014/ -/074+091/	006	1 183,84	763,84
ZH drobného DNM	/018/ -/078+091/	007	0	0
ZH ostatného DNM	/019/ - /079+091/	008	0	0
Spolu			1 183,84	763,84

prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku k 31. 12. 2017

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC k 31.12.2016	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	OC k 31.12.2017
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	2 504 572,65	61 038,92	0	0	2 565 611,57
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	022	016	671 343,02	78 815,60	20 917,16	0	729 241,46
Dopravné prostriedky	023	017	214 680,96	59 071,90	23 521,90	0	250 230,96
Drobný DHM	028	020					
Ostatný DHM	029	021					
Spolu			3 427 790,42	198 926,42	44 439,06	0	3 582 277,78

Zvýšenie hodnoty účtu 021 – budovy - 61 038,92 € predstavuje technické zhodnotenie budovy a to výmena dverí na KP Bratislava v sume 5 274,62 €, rekonštrukcia stúpačiek na KP BA v sume 19 768,70 € a rekonštrukcia kotolne OP Bratislava 5 v sume 35 995,60 €.

Prírastky na účte 022 – stroje boli nákupy a to : kamerový systém OP BA 5 – 14 874,00 €, projektor s príslušenstvom – 2 025,60 €, rámový detektor kovov pre OP BA 5, OP Pezinok a KP Bratislava – 11 400,00 €, , sedacia súprava pre KP Bratislava – 4 600,00 € multifunkčné zariadenia pre KP a okresné prokuratúry v hodnote 39 850,00 €, malotraktor pre OP BA 5 – 3 600,00 €

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

Úbytky na účte 023 sú vyradené služobné motorové vozidlá.

prehľad o pohybe oprávok a opravných položiek k dlhodobému hmotnému majetku k 31. 12. 2017

Názov	Účty	Riadok súvahy	Oprávky, OP k 31.12.2016	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	Oprávky, OP k 31.12.2017
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	1 684 487,74	64 130,00	0	0	1 748 617,74
Oprávky a OP k samostatným hnutelným veciam a súborom hnutelných vecí	082 092	016	543 183,66	44 213,33	18 451,16	0	568 945,83
Oprávky a OP k dopravným prostriedkom	083 092	017	169 079,96	21 416,00	0	0	190 495,96
Oprávky a OP k drobnému DHM	088 092	020					
Oprávky a OP k ostatnému DHM	089 092	021					
Spolu			2 396 751,36	129 759,33	18 451,16		2 508 059,53

prehľad o pohybe zostatkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2017

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2016	Zostatková hodnota k 31.12.2017
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	820 084,91	816 993,83
ZH samostatných hnuiteľných vecí a súborov hnuiteľných vecí	/022/ - /082+092/	016	128 159,36	160 295,63
ZH dopravných prostriedkov	/023/ - /083+092/	017	45601,00	59 935,00
ZH drobného DHM	/028/ - /088+092/	020		
ZH ostatného DHM	/029/ - /089+092/	021		
Spolu			1 031 039,06	1 074 218,25

Prehľad o pohybe obstarania dlhodobého majetku k 31.12.2017

Názov	Účty	Riadok súvahy	KZ k 31.12.2016	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	KZ k 31.12.2017
Obstaranie DNM	041	009	0				0
Obstaranie DHM	042	022	0	172 938,52	172 938,52		0
Spolu			0	172 938,52	172 938,52		0

K tabuľke viď prírastky dlhodobého hmotného majetku účet 021 a 022

Prehľad o pohybe opravných položiek k obstaraniu dlhodobého majetku k 31.12.2017

	Účty	Riadok súvahy	KZ k 31.12.2016	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	KZ k 31.12.2017
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 31.12.2017

Názov	Účty	Riadok súvahy	KZ k 31.12.2016	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	KZ k 31.12.2017
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 31.12.2016	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	KZ k 31.12.2017
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 12 vozidiel maximálne plnenie :

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

- vecná škoda do výšky 1 000 000,00 €

Havarijné poistenie piatich 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	2 565 611,57
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	729 241,46
Dopravné prostriedky – 12 motorových vozidiel	250 230,96

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. 2017 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 31.12.2016	prírastky	úbytky	Stav k 31.12.2017
	súvahy				
zásoby	34	14 830,97	30 128,61	28 230,29	16 729,29

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

Položka zásob	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12. 2016	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Hodnota k 31.12. 2017	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	64	0	
Z nedaňových rozpočtových príjmov	66	985,24	Pohľadávky na náhradu škody
Pohľadávky voči zamestnancom	70	0	
Iné pohľadávky	81	828,48	Zostatky PHM v nádržiach
Spolu		1 813,72	

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. 2017	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia OP k pohľadávkam
Pohl. z nedaňových rozp. príjmov	66	788,19	197,05	0	0	985,24	
Iné pohľadávky	81	0	0	0	0	0	
Odberatelia	61						
Spolu		788,19	197,05	0	0	985,24	

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

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Hodnota k 31.12.2016	Hodnota k 31.12.2017
Pohľadávky v lehote splatnosti	4 701,59	1 813,72
Pohľadávky po lehote splatnosti	197,05	0
Spolu (súčet riadkov súvahy 048 a 060)	4 898,64	1 813,72

Pohľadávka po lehote splatnosti je pohľadávka z roku 2013 a to : pohľadávka za náhradu škody OP BA 2 v celkovej sume 985,24 € , opravná položka k tejto pohľadávke je v sume 985,240 € . 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 31.12.2016	Hodnota k 31.12.2017
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	4 701,59	1 813,72
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	197,05	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu (súčet riadkov súvahy 048 a 060)	4 898,64	1 813,72

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 31.12.2016	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2016
Ceniny (stravné lístky)	87	0	0	0	0
Bankové účty	88	1 289 642,78	1 397 190,55	1 289 642,78	1 397 190,55
Spolu		1 289 642,78	1 397 190,55	1 289 642,78	1 397 190,55

Finančný majetok predstavuje zostatok bankových účtov v Štátnej pokladnici - 1 397 190,55 €, z ktorých sú :

účet sociálneho fondu vo výške 16 375,18 €
účet miezd za december 1 212 984,05 €
účty na trestné depozitá 167 831,32 €
účet exekúcie a zábezpeky 0 €

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 31.12.2016	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2017
Náklady budúcich období Spolu z toho :	111	4 374,72	5 490,64	4 492,40	5 372,96
Predplatné publikácií		1 479,27	1 556,55	1 479,27	1 556,55
Predplatné poisťné vozidiel a budov		2 686,95	3 725,59	2 804,63	3 607,91
Predplatné nájomné		0	3,00	0	3,00
Predplatné ostatné		208,50	205,50	208,50	205,50
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 31.12.2016	Zvýšenie +	Zníženie -	Presun + / -	Hodnota K 31.12.2017
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Zákonný rezervný fond					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-116 563,78	122 061,61			5 497,83
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	122 061,61	13 755,36	-122 061,61		13 755,36
Spolu	5 497,83	135 816,97	-122 061,61		19 253,19

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 31.12.2016	Celkový nevysporiadaný výsledok hospodárenia za roky 2007-2016
Zvýšenie nevysporiadaného výsledku	Výsledok hospodárenia za r.2017 -122 061,61 €
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov Stav k 31.12.2017	Aktuálny stav nevysporiadaného výsledku hospodárenia za r. 2017
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie Stav k 31.12.2016	Suma – 122 061,61 € rozdiel nákladov a výnosov za r. 2016
Zvýšenie výsledku hospodárenia	Suma 135 816,97 € rozdiel nákladov a výnosov za rok 2017
Zníženie výsledku hospodárenia	Suma – 122 061,61 € preúčtovaná do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie Stav k 31.12.2017	Aktuálny stav výsledku hospodárenia za r. 2017

B Záväzky

1/Rezervy

a –g/ vývoj rezerv

Položka rezerv	Výška k 31.12.2016	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Výška k 31.12.2017	
Rezervy zákonné dlhodobé						
Odchodné a jubilejné	0	0	0	0	0	
Spolu	0	0	0	0	0	
Rezervy zákonné krátkodobé						
Nevyfakturované dodávky	5 600,00	5 900,00	4502,32	1 097,68	5900,00	
Spolu	5 600,00	5 900,00	4502,32	1 097,68	5 900,00	

h/ Vzhľadom na legislatívnu zmenu sa ukazovatele – dlhodobé rezervy nevykazujú.

Rezerva na nevyfakturované dodávky vo výške 1 097,68 € bola zrušená nakoľko v dvoch prípadoch bola vytvorená väčšia rezerva ako v skutočnosti došli vyúčtovacie faktúry a to za spotrebu plynu o 273,47 € a vyúčtovanie režijných nákladov za OP Malacky o 824,21 €.

Vytvorené rezervy na nevyfakturované dodávky v sume 5 900,00 € sú nasledovné:

Helio, s.r.o. – režijné náklady za IV. Q.2017	--	1 200,00 €
BVS -- vodné a stočné za 12/2017 KP a OP V	--	450,00 €
SPP - vyúčtovanie dodávky plynu za rok 2017	--	150,00 €
Lesy SR - vyúčtovanie režijných nákladov 2017	--	2 100,00 €
Slovanet - telef. hovory za 12/2017	-	1 000,00 €
OP IV - režijné náklady 4.Q.2017	-	1 000,00 €

Zúčtovanie prijatých transferov v členení podľa jednotlivých položiek súvahy

Názov zostatku v členení podľa štruktúry súvahy /riadky súvahy 134 až 139/	Stav záväzku k 31.12.2016	Druh transferu /bežný, kapitálový/	Príjem bežného/ kapitálovéh o transferu +	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia -	Zúčtovanie do výnosov budúcich období /účet 384/ -	Stav záväzku k 31.12.2017 z dôvodu prijatých transferov
Zúčtovanie transferov ŠR /353/	843 032,35		172 938,52	116 153,33		899 817,54
Spolu	843 032,35		172 938,52	116 153,33		899 817,54

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

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Záväzky podľa doby splatnosti	Výška k 31.12.2016	Výška k 31.12.2017
Krátkodobé záväzky /r.151/ spolu z toho	1 026 582,48	1 238 272,31
Záväzky v lehote splatnosti	1 026 582,48	1 238 272,31
Záväzky po lehote splatnosti		
Dlhodobé záväzky /r.140/ spolu z toho	276 066,80	184 206,50
Záväzky v lehote splatnosti	276 066,80	184 206,50
Záväzky po lehote splatnosti		
Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151)	1 302 649,28	1 422 478,81

Krátkodobé záväzky v sume 1 238 272,31 € pozostávajú z

účet 321 dodávateľia	25 288,26 €
účet 331 zamestnanci	684 841,63 €
účet 336 zúčtovanie a orgánmi .soc.zab.	386 674,36 €
účet 342 ostatné priame dane	141 468,06 €

Dlhodobé záväzky v sume 184 206,50 € pozostávajú z

Účet 472 záväzky zo soc.fondu	16 375,18 €
379 trestné depozitá a zmiery	167 831,32 €

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

Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti	Výška k 31.12.2016	Výška k 31.12.2017
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	1 026 582,48	1 238 272,31
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	276 066,80	184 206,50
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151)	1 302 649,28	1 422 478,81

c/ Opis významných položiek záväzkov podľa jednotlivých položiek súvahy

Záväzky zo sociálneho fondu /v EUR/

Sociálny fond	Rok 2016	Rok 2017
Stav k 1.januáru	40 759,93	26 995,40
Tvorba sociálneho fondu	129 486,15	93 709,06
Čerpanie sociálneho fondu	143 253,68	104 329,28

Stav k 31.decembru	26 995,40	16 375,18
--------------------	-----------	-----------

Ostatné dlhodobé záväzky

Názov položky	Výška k 31.12.2016	Výška k 31.12.2017	Opis
Ostatné záväzky -depozitá	249 071,40	167 831,32	Trestné depozitá a zmiery OP + KP
Spolu	249 071,40	167 831,32	

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 31.12.2016	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2017
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	189 190,55	0	14 026,00	175 164,55
Ostatné- odpisy z DHM obstar. z iných zdrojov		0	0	0	0
Spolu	180	189 190,55	0	14 026,00	175 164,55

Úbytky vo výške 14 026,00 sú mesačné odpisy DH a NM obstaraného z iných zdrojov.

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	
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 transferov	681- výnosy z bežných transferov	11 768 937,61
	682- výnosy z kapitálových transferov	116 153,33
	684 – výnosy z kapit.transf. od VS	14 062,00
	688 – výnosy z kapit.transf.od ostatných	
Ostatné výnosy	648 – Ostatné výnosy z prevádz.činnosti	17 968,25
	645 - ostatné pokuty, penále	220,00
	653 – zúčtovanie rezerv	5600,00
Spolu		11 922 941,19

Účet 648 ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti sú :

z nájomného	17 250,96 €
Iné príjem zo sprístupnenia informácií	24,08 €
z poistného plnenia	505,64 €
náhrada za škodu	187,57 €

i/ Výnosy v členení podľa rozpočtových programov

Rozpočtový program	Popis výnosov /číslo účtu a názov/	Suma
06R	64 ostatné výnosy /nájomné, náhrady škôd, dobropisy, pokuty a penále	18 188,25
06R	65 zúčtovanie rezerv /použitá a zrušené rezervy/	5 600,00
06R	68 zúčtovanie transférov /zúčtovanie bežných a kapitálových transf. zo št. rozpočtu , iných subj.verejnej správy,res.mimo ver.správy	11 899 152,94
Spolu		11 922 941,19

2. Náklady

a - i / popis a výška významných položiek

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	86 147,05
	502 – Spotreba energie	123 808,42
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	41 854,15
	512 – Cestovné	903,60
	513 – Náklady na reprezentáciu	1 030,30
	518 – Ostatné služby	464 031,57
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	7 790 778,00
	524 – Záonné sociálne poistenie	2 592 466,22
	525- Ostatné sociálne poistenie	35 543,76
	527 – zákonné sociálne náklady	600 102,37
Dane a poplatky	532- daň z nehnuteľnosti	13 408,28
	538- dane a poplatky	12 479,03
Odpisy, rezervy a opravné položky	551- odpisy dlhodobého H a N majetku	130 179,33
	553 -tvorba ostatných rezerv	5 900,00
	558-tvorba opravných položiek	197,05
Finančné náklady	568- finančné náklady	5 658,33
Mimoriadne náklady		0
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 –náklady z odvodu príjmov	29 693,49
	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	2 479,60
	549 – manko a škoda	0
Spolu		11 936 660,55

Účet 548 – náhrada cestovného iným než vlastným zamestnancom 2 479,60 € - 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	209 955,47
06R	51 -služby	465 061,87
06R	52 -osobné náklady	10 383 244,22
06R	53- dane a poplatky	25 887,31
06R	54-ostatné náklady na prevádz.činnosť	2 479,60
06R	55-odpisy.rezervy,opravné položky	136 276,38
06R	56-finančné náklady	5 658,33
06R	57-mimoriadne náklady	0
06R	58-náklady na transféry a odvody príjmov	29 693,49
Spolu		11 936 660,55

3. Náklady voči auditorovi alebo auditorskej spoločnosti

a/ - e/ Nevzťahuje sa na účtovnú jednotku.

4. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

a/-o/ Nevzťahuje sa na účtovnú jednotku.

Čl. 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 781221
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	352 867,95	781230

	Od Hl.mesta SR		
Vypožičaný majetok OPIS	Výpočtová technika, licencie	257 717,15	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	18 744,07	781781
Drobný majetok	Hmotný a nehmotný majetok v obstarávacej hodnote menšej ako 1.700, resp. 2400 € a väčšej ako 17 €	747 391,34	781500
Vypožičaný majetok – OPIS	scanner, mobilné stanice	15 622,08	781803
Spolu		2 55 172,23	

Čl. 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

Čl. VIII Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Požadované informácie sa nevzťahujú na účtovnú jednotku

Čl. IX Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

1. Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

2. a/ Príjmy bežného rozpočtu

Názov príjmu	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2017	Skutočnosť k 31.12.2016
Príjmy z vlastníctva /prenájom/	18 000,00	17 000,00	17 250,96	16 672,71
Administratívne a iné poplatky	0	235,00	242,59	147,33
Iné nedaňové príjmy	10 500,00	12 050,00	12 199,94	4 978,60
Spolu	28 500,00	29 285,00	29 693,49	22 369,64

b/ Príjmy kapitálového rozpočtu

Názov príjmu	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2017	Skutočnosť k 31.12.2016
Kapitálové príjmy	0	0	0	571,00
Spolu	0	0	0	571,00

c/ Výdavky bežného rozpočtu

Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2017	Skutočnosť k 31.12.2016
Mzdové výdavky	7 617 730,00	7 784 898,00	7 784 898,00	7 351 167,99
Poistné	2 369 196,00	2 628 010,00	2 628 009,98	2 332 872,13
Tovary a služby	823 971,00	1 023 467,00	1 023 375,50	1 384 196,72
Transfery	660 417,00	332 655,00	332 654,13	361 915,11
Spolu	11 552 814,00	11 941 970,00	11 941 876,13	11 595 205,49

d/ Výdavky kapitálového rozpočtu

Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2017	Skutočnosť k 31.12.2016
Nákup strojov, prístrojov	57 000,00	72 750,00	72 749,60	37 830,00
Prípravná a projektová dokumen.	0	1 000,00	1 000,00	360,00
Rekonštrukcia a moder.budov	24 500,00	60 040,00	60 038,92	126 863,54
Osobných automobilov	0	39 150,00	39 150,00	0
Spolu	81 500,00	172 940,00	172 938,52	165 053,54

V roku 2017 boli realizované projektová dokumentácia, rekonštrukčné práce /, výmena dverí na KP BA rekonštrukcia stúpačiek na KP BA , rekonštrukcia kotolne OP BA 5/ a zakúpené multifunkčné zariadenia

v celkovej sume 39 850,00 € , kamerový systém pre KP Bratislava, projektor s príslušenstvom pre OP BA 5, sedacia súprava, 2 motorové vozidlá a malotraktor pre OP BA 5.

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 26. 06. 2018