

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	262,86
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky	264
Z toho počet vedúcich zamestnancov	36
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 v príkaze generálneho prokurátora Slovenskej republiky z 27.11.2017 číslo 12/2017 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 eurá smerom nahor. Metóda odpisovania sa používa rovnomerné. 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
7	5	20,0	20,0
8. (za 1)	6	16,66	16,66
9. (za 2)	10	10,0	10,0
10. (za 3)	12	8,33	28,33

Odpisové skupiny 1, 2, 3 sa od 1.1.2018 nepoužívajú a sú nahradené odpisovými skupinami 8, 9, 10.

(1) Drobný hmotný majetok je majetok, ktorého obstarávacía cena je do 1 700,00 € a ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok. Drobný hmotný majetok v ocenení do 19,99 € sa eviduje v skladovej evidencii a majetok od 20,00 € do 1 700,00 € sa eviduje v operatívnej evidencii majetku. Drobný hmotný majetok sa jednorazovo zaúčtuje do nákladov na ťarchu účtu 501 – Spotreba materiálu.

(2) Drobný nehmotný majetok je majetok, ktorého obstarávacía cena je do 2 400,00 € a ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok. Drobný nehmotný majetok v ocenení od 19,99 € sa eviduje v skladovej evidencii a majetok od 20,00 € do 2 400,00 € sa eviduje v operatívnej evidencii majetku. Drobný nehmotný majetok sa jednorazovo zaúčtuje do nákladov na ťarchu účtu 518 – Ostatné služby.

(3) Dlhodobý hmotný majetok je majetok, ktorého obstarávacía cena je vyššia ako 1 700,00 € a doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok. Obstaranie dlhodobého hmotného majetku a jeho technické zhodnotenie vrátane nákladov súvisiacich s jeho obstaraním sa účtuje na účte 042 – Obstaranie dlhodobého hmotného majetku. Pri zaradení majetku do užívania sa majetok odúčtuje z účtu 042 - Obstaranie dlhodobého hmotného majetku a zaúčtuje sa na príslušný majetkový účet účtovnej skupiny 02 a 03.

(4) Dlhodobý nehmotný majetok je majetok, ktorého obstarávacía cena je vyššia ako 2 400,00 € a doba použiteľnosti, alebo prevádzkovo – technické funkcie sú dlhšie ako jeden rok. Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku vrátane nákladov súvisiacich s jeho obstaraním sa účtuje na účte 041 – Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku. Pri zaradení majetku do užívania sa majetok odúčtuje z účtu 041 - Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a zaúčtuje sa na príslušný majetkový účet účtovnej skupiny 014.

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

6. Účtovná jednotka nemá vytvorené zásady pre vykazovanie transferov.

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. 2018

Druh nehmotného majetku	Účet	Riadok súvahy	OC k 31.12.2017	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	OC k 31.12.2018
Softvér	013	005	28 757,63	0	6 655,63	0	22 102,00
Oceniteľné práva	014	006	17 062,42	0	0	0	17 062,42
Drobný DNM	018	007					
Ostatný DNM	019	008					
Spolu			45 820,05	0	6 655,63	0	39 164,42

prehľad o pohybe oprávok a opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku k 31. 12. 2018

Názov	Účty	Riadok súvahy	Oprávky, OP k 31.12.2017	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	Oprávky, OP k 31.12.2018
Oprávky a OP k softvéru	073 091	005	28 757,63	0	6 655,63	0	22 102,00
Oprávky a OP k oceníteľným právam	074 091	006	16 298,58	420,00	0	0	16 718,58
Oprávky a OP k drobnému DNM	078 091	007					
Oprávky a OP k ostatnému DNM	079 091	008					
Spolu			45 056,21	420,00	6 655,63	0	38 820,58

prehľad o pohybe zostatkových cien dlhodobého nehmotného majetku k 31. 12. 2018

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2017	Zostatková hodnota k 31.12.2018
ZH softvéru	/013/ -/073+091/	005	0	0
ZH oceneľných práv	/014/ -/074+091/	006	763,84	343,84
ZH drobného DNM	/018/ -/078+091/	007	0	0
ZH ostatného DNM	/019/ - /079+091/	008	0	0
Spolu			763,84	343,84

prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku k 31. 12. 2018

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC k 31.12.2017	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	OC k 31.12.2018
Pozemky	031	012	37 193,79	16 750,00	0	0	53 943,79
Umelecké diela a zbierky	032	013					
Predmety z drahých kovov	033	014					
Stavby	021	015	2 565 611,57	36 999,72	0	0	2 602 611,29
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	022	016	729 241,46	33 917,41	95 357,83	0	667 801,04
Dopravné prostriedky	023	017	250 230,96	64 945,14	81 994,69	0	233 181,41
Drobný DHM	028	020					
Ostatný DHM	029	021					
Spolu			3 582 277,78	152 612,27	177 352,52	0	3 557 537,53

Prírastok 16 750,00 € na účte 031 – pozemky prezentuje hodnotu nákupu pozemku na Vajnorskej ulici pod časťou budovy Krajskej prokuratúry Bratislava.

Zvýšenie hodnoty účtu 021 – budovy - 36 999,72 € predstavuje zhodnotenie budovy a to, rekonštrukcia stúpačiek na KP BA v sume 19 322,71 € a rekonštrukcia kotolne OP Bratislava 5 v sume 17 677,01 €.

Prírastky na účte 022 – stroje- 33 917,41 zobrazujú obstaranie strojov a to : kamerový systém KP – 17 983,60 €, klimatizácia KP a OP MA – 5 979,40 €, záložný zdroj na KP BA v sume 9 050,60 €, ako aj presun PC Phare A50p z OP BA II na KP BA za 903,81 €.

Prírastky na účte 023 tvoria - zaobstaranie služobného motorového vozidla v hodnote 17 499,98 €, ako aj presuny služobných motorových vozidiel medzi jednotlivými prokuratúrami v obvode Krajskej prokuratúry Bratislava.

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

Úbytky na účte 023 sú vyradené služobné motorové vozidla aj presuny medzi jednotlivými prokuratúrami.

prehľad o pohybe oprávok a opravných položiek k dlhodobému hmotnému majetku k 31. 12. 2018

Názov	Účty	Riadok súvahy	Oprávky, OP k 31.12.2017	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	Oprávky, OP k 31.12.2018
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	1 748 617,74	39 247,00	0	0	1 787 864,74
Oprávky a OP k samostatným hnutelným veciam a súborom hnutelných vecí	082 092	016	568 945,83	86 649,73	124 827,73	0	530 767,83
Oprávky a OP k dopravným prostriedkom	083 092	017	190 495,96	28 661,00	34 549,53	0	184 607,43
Oprávky a OP k drobnému DHM	088 092	020					
Oprávky a OP k ostatnému DHM	089 092	021					
Spolu			2 508 059,53	154 557,73	159 377,36		2 503 240,00

prehľad o pohybe zostatkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2018

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2017	Zostatková hodnota k 31.12.2018
ZH pozemkov	/031/ - /092/	012	37 193,79	53 943,79
ZH umeleckých diel a zbierok	/032/ - /092/	013		
ZH predmetov z drahých kovov	/033/ - /092/	014		
ZH stavieb	/021/ - /081+092/	015	816 993,83	814 746,55
ZH samostatných hnutelných vecí a súborov hnutelných vecí	/022/ - /082+092/	016	160 295,63	137 033,21
ZH dopravných prostriedkov	/023/ - /083+092/	017	59 735,00	48 573,98
ZH drobného DHM	/028/ - /088+092/	020		
ZH ostatného DHM	/029/ - /089+092/	021		
Spolu			1 074 218,25	1 054 297,53

Prehľad o pohybe obstarania dlhodobého majetku k 31.12.2018

Názov	Účty	Riadok súvahy	KZ k 31.12.2017	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	KZ k 31.12.2018
Obstaranie DNM	041	009	0				0
Obstaranie DHM	042	022	0	104 263,30	104 263,30		0
Spolu			0	104 263,30	104 263,30		0

K tabuľke vid' prírastky dlhodobého hmotného majetku účet 021 a 022

Prehľad o pohybe opravných položiek k obstaraniu dlhodobého majetku k 31.12.2018

	Účty	Riadok súvahy	KZ k 31.12.2017	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	KZ k 31.12.2018
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 31.12.2018

Názov	Účty	Riadok súvahy	KZ k 31.12.2017	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	KZ k 31.12.2018
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 31.12.2018

Názov	Účty	Riadok súvahy	KZ k 31.12.2017	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	KZ k 31.12.2018
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 povolenia 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 šiestich 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	53 943,79
Budovy Vajnorská 47, Prokofievova 5, 2 garáže	2 602 611,29
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	667 801,04
Dopravné prostriedky – 12 motorových vozidiel	233 181,41

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

Krajská prokuratúra Bratislava eviduje majetok zapožičaný z GP SR a to: výpočtovú techniku OPIS, SSCD mandátne certifikáty.

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

Na Krajskej prokuratúre Bratislava neboli v r. 2018 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 31.12.2017	prírastky	úbytky	Stav k 31.12.2018
	súvahy				
zásoby	34	16 729,29	35 544,83	33 613,62	18 660,50

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

Položka zásob	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12. 2017	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Hodnota k 31.12. 2018	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	1 056,88	Pohľadávky na náhradu škody
Pohľadávky voči zamestnancom	70	0	
Iné pohľadávky	81	824,59	Zostatky PHM v nádržiach
Spolu		1 881,47	

b/ Opravné položky k pohľadávkam

Položka pohľadávok	Riadok súvahy	Hodnota v EUR k 31.12. 2017		Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Hodnota v EUR k 31.12. 2018	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia OP k pohľadávkam
Pohl. z nedaňových rozp. príjmov	66	985,24		0		0	985,24	
Iné pohľadávky	81	0		0	0	0	0	
Odberatelia	61							
Spolu		985,24		0	0	0	985,24	

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

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Hodnota k 31.12.2017	Hodnota k 31.12.2018
Pohľadávky v lehote splatnosti	828,48	896,23
Pohľadávky po lehote splatnosti	985,24	985,24
Spolu (súčet riadkov súvahy 048 a 060)	1 813,72	1 881,47

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.

Krajská prokuratúra Bratislava eviduje jedno neskončené súdne konanie o náhradu škody prokurátorky Okresnej prokuratúry Bratislava II.

Rozhodnutím sp. zn. 2Spr 63/13-19 zo dňa 12.06.2013 Osobitnej komisii na Krajskej prokuratúre Bratislava vo veciach zodpovednosti za škodu spôsobenú prokurátormi, príslušná na konanie podľa § 184 ods. 1 písm.a) zák.č. 154/2001 Z.z. o prokurátoroch a právnych čakateloch prokuratúry v znení neskorších predpisov bola prokurátorka zaviazaná uhradiť škodu vo výške 985,24 €. Táto sa voči uvedenému rozhodnutiu odvolala.

Krajský súd Bratislava rozsudkom sp. zn. 6S 143/2014-40 dňa 11.03.2016 zrušil rozhodnutie GP SR X/2Spr 105/14/1000-1, rozhodnutie KS BA potvrdil aj NS SR rozsudkom sp. zn. 10Sžo/44/2016 zo dňa 20.06.2017.

Vec bola vrátená na ďalšie konanie Generálnej prokuratúre Slovenskej republiky, ktorá by mala znovu rozhodnúť o odvolaní prokurátorky o náhrade škody.

Doposiaľ nebolo vo veci rozhodnuté, preto škodu nie je možné vymáhať a vec ukončiť.

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

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Hodnota k 31.12.2017	Hodnota k 31.12.2018
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	1 813,72	1 881,47
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu (súčet riadkov súvahy 048 a 060)		

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 31.12.2017	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2018
Ceniny (stravné lístky)	87	0	0	0	0
Bankové účty	88	1 397 190,55	1 489 829,22	1 620 933,80	1 266 085,97
Spolu		1 397 190,55	1 489 829,22	1 620 933,80	1 266 085,97

Finančný majetok predstavuje zostatok bankových účtov v Štátnej pokladnici - 1 266 085,97 €, z ktorých sú :

účet sociálneho fondu vo výške 39 061,24 €

účet miezd za december 1 098 892,19 €

účty na trestné depozitá 126 964,23 €

účet exekúcie a zábezpeky 1 168,31 €
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 31.12.2017	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2018
Náklady budúcich období Spolu z toho :	111	5 372,96	4 922,32	5 372,96	4 922,32
Predplatné publikácií		1 556,55	1 481,25	1 556,55	1 481,25
Predplatné poistné vozidiel a budov		3 607,91	3 232,57	3 607,91	3 232,57
Predplatné nájomné		3,00	3,00	3,00	3,00
Predplatné ostatné		205,50	205,50	205,50	205,50
Príjmy budúcich období spolu z toho:	113	0	0	0	0

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

a - f) Vlastné imanie podľa jednotlivých položiek súvahy

Názov položky	Hodnota k 31.12.2017	Zvýšenie +	Zníženie -	Presun + / -	Hodnota k 31.12.2018
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Zákonný rezervný fond					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	5 497,83		-13 755,36		- 8 257,53
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-13 755,36	10 856,47		13 755,36	10 856,47
Spolu	-8 257,53	10 856,47	- 13 755,36	13 755,36	2 598,94

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 31.12.2017	Celkový nevysporiadaný výsledok hospodárenia za roky 2007-2017
Zvýšenie nevysporiadaného výsledku	Výsledok hospodárenia za r.2017 €
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov Stav k 31.12.2018	Aktuálny stav nevysporiadaného výsledku hospodárenia za r. 2017
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie Stav k 31.12.2018	Suma € rozdiel nákladov a výnosov za r. 2017
Zvýšenie výsledku hospodárenia	Suma€ rozdiel nákladov a výnosov za rok 2018
Zníženie výsledku hospodárenia	Suma € 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 31.12.2017	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Výška k 31.12.2018	
Rezervy zákonné dlhodobé						
Odchodné a jubilejné	0	0	0	0	0	
Spolu	0	0	0	0	0	
Rezervy zákonné krátkodobé						
Nevyfakturované dodávky	5 900,00	5 000,00	5 180,64	719,36	5 000,00	
Spolu	5 900,00	5 000,00	5 180,64	719,36	5 000,00	

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

Zrušená rezerva na nevyfakturované dodávky predstavovala výšku 719,36 €.

Vyúčtovacia faktúra za vodné, stočné na OP BA V = preplatok 809,12 €, t.z. z vytvorenej rezervy vo výške 450,00 € bolo použitých 205,07 € za faktúru vodné, stočné na KP BA.

Slovanet-telefonické hovory za 12/2017 v sume 891,91 € predstavovali nižšiu hodnotu ako predpokladaná rezerva vo výške 1 000,00 €. T.z. bolo potrebné zrušiť rezervu 108,09 €.

Vyúčtovanie režijných nákladov OP Malacky od spol. Lesy SR bolo vo výške 1 733,66 €, t.z. zrušenie rezervy 366,34 €, pričom vytvorená rezerva predstavovala hodnotu 2 100,00 €

Použitie vytvorenej rezervy na nevyfaktúrované dodávky v roku 2017 predstavovalo hodnotu 5 180,64 €.

Vytvorené rezervy na nevyfakturované dodávky v r. 2018 v sume 5 000,00 € sú nasledovné:

BVS	-- vodné a stočné za 9-12/2018 za OP V	-	400,00 €
Lesy SR	- vyúčtovanie režijných nákladov 2018 za OP MA	-	2 100,00 €
OP IV	- režijné náklady 4.Q/2018	-	2 100,00 €
SPP	- vyúčtovanie dodávky plynu za rok 2018	-	400,00 €

Zúčtovanie prijatých transferov v členení podľa jednotlivých položiek súvahy

Názov zostatku v členení podľa štruktúry súvahy /riadky súvahy 134 až 139/	Stav záväzku k 31.12.2017	Druh transferu /bežný, kapitálový/	Príjem bežného/kapitálového transferu +	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia -	Zúčtovanie do výnosov budúcich období /účet 384/ -	Stav záväzku k 31.12.2018 z dôvodu prijatých transferov
Zúčtovanie transferov ŠR /353/	899 817,54		104 263,30	118 268,02		885 812,82
Spolu	899 817,54		104 263,30	118 268,02		885 812,82

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 31.12.2017	Výška k 31.12.2018
Krátkodobé záväzky /r.151/ spolu z toho	1 238 272,31	1 115 772,30
Záväzky v lehote splatnosti	1 238 272,31	1 115 772,30
Záväzky po lehote splatnosti		
Dlhodobé záväzky /r.140/ spolu z toho	184 206,50	167 193,78
Záväzky v lehote splatnosti	184 206,50	167 193,78
Záväzky po lehote splatnosti		
Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151)	1 422 478,81	1 282 966,08

Krátkodobé záväzky v sume 1 115 772,30 € pozostávajú z

účet 321 dodávatelia	16 880,11 €
účet 331 zamestnanci	612 317,82 €
účet 336 zúčtovanie a orgánmi .soc.zab.	357 846,47 €
účet 342 ostatné priame dane	128 727,90 €

Dlhodobé záväzky v sume 167 193,78 € pozostávajú z

Účet 472 záväzky zo soc.fondu	39 061,24 €
379 trestné depozitá a zmiery	126 964,23 €
exek.a zábezpeky	1 168,31 €

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

Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti	Výška k 31.12.2017	Výška k 31.12.2018
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	1 238 272,31	1 115 772,30
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	184 206,50	167 193,78
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151)	1 422 478,81	1 282 966,08

c/ Opis významných položiek záväzkov podľa jednotlivých položiek súvahy**Záväzky zo sociálneho fondu /v EUR/**

Sociálny fond	Rok 2017	Rok 2018
Stav k 1.januáru	26 995,40	16 375,18
Tvorba sociálneho fondu	93 709,06	96 725,51
Čerpanie sociálneho fondu	104 329,28	74 039,45
Stav k 31.decembru	16 375,18	39 061,24

Ostatné dlhodobé záväzky

Názov položky	Výška k 31.12.2017	Výška k 31.12.2018	Opis
Ostatné záväzky -depozitá	167 831,32	128 132,54	Trestné depozitá a zmiery OP + KP
Spolu	167 831,32	128 132,54	

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 31.12.2017	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2018
Výdavky budúcich období (účet 383) spolu z toho:	181	0	0	0	0
Doučtovanie SF za predchádzajúci rok		0	0	0	0
Výnosy budúcich období spolu (účet 384) z toho:	182	175 164,55	0	6 336,00	168 828,55
Ostatné- odpisy z DHM obstar. z iných zdrojov		0	0	0	0
Spolu	180	175 164,55	0	6 336,00	168 828,55

Úbytky vo výške 6 336,00 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	819,59
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	12 024 735,56
	682- výnosy z kapitálových transferov	118 268,02
	684 – výnosy z kapit.transf. od VS	6 336,00
	688 – výnosy z kapit.transf.od ostatných	
Ostatné výnosy	648 – Ostatné výnosy z prevádz.činnosti	20 126,42
	645 - ostatné pokuty, penále	
	653 – zúčtovanie rezerv	5 900,00
Spolu		12 176 185,59

Účet 648 ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti sú :

z nájomného	17 296,96 €
Iné príjem zo sprístupnenia informácií	2 757,82 €
náhrada za škodu	71,64 €

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	20 946,01
06R	65 zúčtovanie rezerv /použité a zrušené rezervy/	5 900,00
06R	68 zúčtovanie transférov /zúčtovanie bežných a kapitálových transf. zo št. rozpočtu , iných subj.verejnej správy,res.mimo ver.správy	12 149 339,58
Spolu		12 176 185,59

2. Náklady

a - i / popis a výška významných položiek

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	94 430,00
	502 – Spotreba energie	115 550,70
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	14 455,00
	512 – Cestovné	333,10
	513 – Náklady na reprezentáciu	1 034,60
	518 – Ostatné služby	468 545,64
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	8 102 677,45
	524 – Záonné sociálne poistenie	2 611 132,37
	525- Ostatné sociálne poistenie	33 728,81
	527 – zákonné sociálne náklady	533 716,51
Dane a poplatky	532- daň z nehnuteľnosti	13 408,28
	538- dane a poplatky	10 287,01
Odpisy, rezervy a opravné položky	551- odpisy dlhodobého H a N majetku	124 604,02
	553 -tvorba ostatných rezerv	5 000,00
	558-tvorba opravných položiek	
Finančné náklady	568- finančné náklady	6 598,47
Mimoriadne náklady		0
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 –náklady z odvodu príjmov	27 265,76
	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	2 561,40
	549 – manko a škoda	0
Spolu		12 165 329,12

Účet 548 – náhrada cestovného iným než vlastným zamestnancom 2 561,40 € - 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,energie	209 980,70
06R	51 -služby	484 368,34
06R	52 -osobné náklady	11 281 255,14
06R	53- dane a poplatky	23 695,29
06R	54-ostatné náklady na prevádz.činnosť	2 561,40
06R	55-odpisy.rezervy,opravné položky	129 604,02
06R	56-finančné náklady	6 598,47
06R	57-mimoriadne náklady	0
06R	58-náklady na transféry a odvody príjmov	27 265,76
Spolu		12 165 329,12

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	10 470,63	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	258 113,15	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 €	741 619,31	781500
Vypožičaný majetok – OPIS	scanner, mobilné stanice	16 849,68	781803
Spolu		2 754 719,97	

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/ Ostaté 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 31.12.2018	Skutočnosť k 31.12.2017
Príjmy z vlastníctva /prenájom/	18 000,00	17 000,00	17 296,96	17 250,96
Administratívne a iné poplatky	0	50,00	49,86	242,59
Iné nedaňové príjmy	4 404,00	6 000,00	9 099,35	12 199,94
Spolu	22 404,00	23 050,00	26 446,17	29 693,49

b/ Príjmy kapitálového rozpočtu

Názov príjmu	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2018	Skutočnosť k 31.12.2017
Kapitálové príjmy	0	815,00	819,59	0
Spolu	0	815,00	819,59	0

Príjmy spolu

Názov príjmu	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2018	Skutočnosť k 31.12.2017
Spolu	22 404,00	23 865,00	27 265,76	29 693,49

c/ Výdavky bežného rozpočtu

Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2018	Skutočnosť k 31.12.2017
Mzdové výdavky	7 857 659,00	8 095 343,00	8 095 343,00	7 784 898,00
Poistné	2 452 410,00	2 644 862,00	2 644 861,18	2 628 009,98
Tovary a služby	984 661,00	1 026 761,00	1 025 321,15	1 023 375,50
Transfery	428 361,00	259 211,00	259 210,23	332 654,13
Spolu	11 800 841,00	12 130 762,00	12 128 998,86	11 941 876,13

d/ Výdavky kapitálového rozpočtu

Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2018	Skutočnosť k 31.12.2017
Nákup pozemku	16 750,00	16 750,00	16 750,00	0
Nákup strojov, prístrojov	18 000,00	22 834,00	22 813,00	72 749,60
Prípravná a projektová dokumen.	0	2 230,00	2 230,00	1 000,00
Rekonštrukcia a moder.budov	38 000,00	35 921,00	35 919,72	60 038,92
Osobných automobilov	0	17 500,00	17 499,98	39 150,00
Komunikačná infraštruktúra	5 000,00	0	0	0
Výpočtová technika	0	9 350,00	9 050,60	0
Spolu	77 750,00	104 585,00	104 263,30	172 938,52

V roku 2018 boli realizované nasledovné investičné akcie:

- nákup pozemku KP BA – 16 750,00 €
- kamerový systém KP BA – 16 833,60 €
- klimatizácia KP BA, OP MA – 5 979,40 € (2 983,00+2 996,40)
- projektová dokumentácia na kamerový systém a kotolňu OP V – 2 230,00 € (1 150,00+1 080,00)
- stupačky KP BA, kotolňa OP5 – 35 919,72 (19 322,71+16 597,01)
- osobný automobil KP BA – 17 499,98
- záložný zdroj KP BA – 9 050,60

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 29. 04. 2019