

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. Soňa Juríčková, krajská prokurátorka
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko, funkcia/	Mgr. Helga Šufliarska, námestníčka krajskej prokurátorky
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	266,7
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky	265
Z toho počet vedúcich zamestnancov	36
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. Obstarávacía 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 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 013 a 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. 2019

Druh nehmotného majetku	Účet	Riadok súvahy	OC k 31.12.2018	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	OC k 31.12.2019
Softvér	013	005	22 102,00	4 550,00	0	0	26 652,00
Oceniteľné práva	014	006	17 062,42	0	0	0	17 062,42
Drobný DNM	018	007					
Ostatný DNM	019	008					
Spolu			39 164,42	4 550,00	0	0	43 714,42

prehľad o pohybe oprávok a opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku k 31. 12. 2019

Názov	Účty	Riadok súvahy	Oprávky, OP k 31.12.2018	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	Oprávky, OP k 31.12.2019
Oprávky a OP k softvéru	073 091	005	22 102,00	152,00	0	0	22 254,00
Oprávky a OP k oceniteľným právam	074 091	006	16 718,58	343,84	0	0	17 062,42
Oprávky a OP k drobnému DNM	078 091	007					
Oprávky a OP k ostatnému DNM	079 091	008					
Spolu			38 820,58	495,84	0	0	39 316,42

prehľad o pohybe zostatkových cien dlhodobého nehmotného majetku k 31. 12. 2019

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2018	Zostatková hodnota k 31.12.2019
ZH softvéru	/013/ -/073+091/	005	0	0
ZH oceniteľných 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 31.12.2018	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	OC k 31.12.2019
Pozemky	031	012	53 943,79	0	0	0	53 943,79
Umelecké diela a zbierky	032	013					
Predmety z drahých kovov	033	014					
Stavby	021	015	2 602 611,29	244 184,00	0	0	2 846 795,29
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	022	016	667 801,04	111 606,12	37 548,89	0	741 858,27
Dopravné prostriedky	023	017	233 181,41	97 584,08	73 032,16	0	257 733,33
Drobný DHM	028	020					
Ostatný DHM	029	021					
Spolu			3 557 537,53	453 374,20	110 581,05	0	3 900 330,68

Zvýšenie hodnoty účtu 021 – stavby - 244 184,00 € predstavuje zhodnotenie budovy a to:

16 752,00 garážové brány na budove KP BA, Vajnorská

16 700,00 € rekonštrukcia sociálnych zariadení-toalety v budove KP BA, Vajnorská ul.

123 841,75 € klimatizácia na zadnej strane budovy KP BA,

86 890,25 € klimatizácia budovy OP BA V, Prokofievova ul.

Prírastky na účte 022 – stroje- 111 606,12 zobrazujú obstaranie strojov a to :

2 538,00 € sedacia súprava pre okresnú prokurátorku OP BA V,

11 868,00 € rámové detektory kovov pre OP BA IV a OP MA,

5 993,88 € trezory pre KP BA,

6 999,60 € telefónna ústredňa pre OP BA IV,

7 486,20 € záložné zdroje pre KP BA,

39 896,40 € multifunkčné zariadenia pre prokuratúry v obvode KP

34 964,64 € servery - bezplatné nadobudnutie z GP SR

1 859,40 € PC zostava – bezplatné nadobudnutie z GP SR

Prírastky na účte 023 – dopravné prostriedky – 97 584,08 € zobrazujú obstaranie nových motorových vozidiel ako i presuny motorových vozidiel medzi hospodárskymi strediskami a to :

54 000,00 € - 3x nové služobné motorové vozidlo

43 584,08 – presuny medzi hospod. strediskami

Úbytky na účte 022 – 37 548,89 € predstavujú vyradený majetok KP a okresných prokuratúr.

Úbytky na účte 023 – 73 032,16 € predstavuje hodnotu za vyradené služobné motorové vozidlo, ako aj presuny medzi jednotlivými prokuratúrami.

prehľad o pohybe oprávok a opravných položiek k dlhodobému hmotnému majetku k 31. 12. 2019

Názov	Účty	Riadok súvahy	Oprávky, OP k 31.12.2018	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	Oprávky, OP k 31.12.2019
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	1 787 864,74	41 839,00	0	0	1 829 703,74
Oprávky a OP k samostatným hnutelným veciam a súborom hnutelných vecí	082 092	016	530 767,83	48 913,35	37 548,89	0	542 132,29
Oprávky a OP k dopravným prostriedkom	083 092	017	184 607,43	17 714,00	29 448,08	0	172 873,35
Oprávky a OP k drobnému DHM	088 092	020					
Oprávky a OP k ostatnému DHM	089 092	021					
Spolu			2 503 240,00	108 466,35	66 996,97		2 544 709,38

prehľad o pohybe zostatkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku k 31.12.2019

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2018	Zostatková hodnota k 31.12.2019
ZH pozemkov	/031/ - /092/	012	53 943,79	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	814 746,55	1 017 091,55
ZH samostatných hnutelných vecí a súborov hnutelných vecí	/022/ - /082+092/	016	137 033,21	199 725,98
ZH dopravných prostriedkov	/023/ - /083+092/	017	48 573,98	84 859,98
ZH drobného DHM	/028/ - /088+092/	020		
ZH ostatného DHM	/029/ - /089+092/	021		
Spolu			1 054 297,53	1 355 621,30

Prehľad o pohybe obstarania dlhodobého majetku k 31.12.2019

Názov	Účty	Riadok súvahy	KZ k 31.12.2018	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	KZ k 31.12.2019
Obstaranie DNM	041	009	0				0
Obstaranie DHM	042	022	0	388 146,08	372 966,08		15 180,00
Spolu			0	388 146,08	372 966,08		0

K tabuľke viď prírastky dlhodobého hmotného majetku účet 021 a 022

Prehľad o pohybe opravných položiek k obstaraniu dlhodobého majetku k 31.12.2019

	Účty	Riadok súvahy	KZ k 31.12.2018	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	KZ k 31.12.2019
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 31.12.2019

Názov	Účty	Riadok súvahy	KZ k 31.12.2018	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	KZ k 31.12.2019
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 31.12.2019

Názov	Účty	Riadok súvahy	KZ k 31.12.2018	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	KZ k 31.12.2019
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 Bratislava 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 15. služobných motorových vozidiel maximálne plnenie :

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

- vecná škoda do výšky 1 000 000,00 €.

Havarijné poistenie 9. služobných 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	2 846 795,29
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	741 858,27
Dopravné prostriedky – 15 motorových vozidiel	257 733,33

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 a inú výpočtovú techniku.

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

Na Krajskej prokuratúre Bratislava neboli v r. 2019 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 31.12.2018	prírastky	úbytky	Stav k 31.12.2019
	súvahy				
zásoby	34	18 660,50	29 190,64	30 113,30	17 737,84

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

Položka zásob	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12. 2018	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Hodnota k 31.12. 2019	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	4 675,74	Preddavok na tepel.energiu
Z nedaňových rozpočtových príjmov	66	990,07	Pohľadávky na náhradu škody
Pohľadávky voči zamestnancom	70	0	
Iné pohľadávky	81	880,89	Zostatky PHM v nádržiach
Spolu		6 546,70	

b/ Opravné položky k pohľadávkam

Položka pohľadávok	Riadok súvahy	Hodnota v EUR k 31.12. 2018		Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Hodnota v EUR k 31.12. 2019	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia OP k pohľadávkam
Pohl. z nedaňových rozp. príjmov	66	1 056,88		0	0	0	990,07	
Iné pohľadávky	81	824,59		0	0	0	880,89	
Odberatelia	61							
Spolu		1 881,47		0	0	0	1 870,96	

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

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Hodnota k 31.12.2018	Hodnota k 31.12.2019
Pohľadávky v lehote splatnosti	896,23	5 561,46
Pohľadávky po lehote splatnosti	985,24	985,24
Spolu (súčet riadkov súvahy 048 a 060)	1 881,47	6 546,70

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 31.12.2018	Hodnota k 31.12.2019
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	1 881,47	6 546,70
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)	1 881,47	6 546,70

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 31.12.2018	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2019
Ceniny (stravné lístky)	87	0	0	0	0
Bankové účty	88	1 266 085,97	1 590 154,37	1 396 504,70	1 459 735,64
Spolu		1 266 085,97	1 590 154,37	1 396 504,70	1 459 735,64

Finančný majetok predstavuje zostatok bankových účtov v Štátnej pokladnici - 1 459 735,64 €, z ktorých sú :

účet sociálneho fondu vo výške 23 114,85 €

účet miezd za december 1 341 156,12 €

účty na trestné depozitá 95 464,67 €

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 31.12.2018	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2019
Náklady budúcich období Spolu z toho :	111	4 922,32	6 824,79	4 922,32	6 824,79
Predplatné publikácií		1 481,25	1 330,25	1 481,25	1 330,62
Predplatné poistné vozidiel a budov		3 232,57	4 735,67	3 232,57	4 735,67
Predplatné nájomné		3,00	3,00	3,00	3,00
Predplatné ostatné		205,50	755,50	205,50	755,50
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 31.12.2018	Zvýšenie +	Zníženie -	Presun + / -	Hodnota K 31.12.2019
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Zákonný rezervný fond					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-8 257,53		10 856,47		2 598,94
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	10 856,47	-9 274,82		-10 856,47	-9 274,82
Spolu	2 598,94	-9 274,82	10 856,47	-10 856,47	-6 675,88

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 31.12.2018	Celkový nevysporiadaný výsledok hospodárenia za roky 2007-2018
Zvýšenie nevysporiadaného výsledku	Výsledok hospodárenia za r.2017 €
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov Stav k 31.12.2019	Aktuálny stav nevysporiadaného výsledku hospodárenia za r. 2019
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie Stav k 31.12.2019	Suma € rozdiel nákladov a výnosov za r. 2019
Zvýšenie výsledku hospodárenia	Suma€ rozdiel nákladov a výnosov za rok 2019
Zníženie výsledku hospodárenia	Suma € preúčtovaná do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie Stav k 31.12.2019	Aktuálny stav výsledku hospodárenia za r. 2019

B Záväzky

1/Rezervy

a –g/ vývoj rezerv

Položka rezerv	Výška k 31.12.2018	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Výška k 31.12.2019	
Rezervy zákonné dlhodobé						
Odchodné a jubilejné	0	0	0	0	0	
Spolu	0	0	0	0	0	
Rezervy zákonné krátkodobé						
Nevyfakturované dodávky	5 000,00	5 000,00	3 750,35	1 249,65	8 500,00	
Spolu	5 000,00	5 000,00	3 750,35	1 249,65	8 500,00	

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

Použitá rezerva predstavovala sumu 3 750,34 € a zrušená rezerva na nevyfakturované dodávky predstavovala výšku 1 249,65 €.

BVS – vyúčtovanie vodné, stočné na OP BA V 4Q/2019 = 459,18 €, vytvorená rezerva 400,00 €

- použité 400,00 €

Lesy SR. Š.p. – vyúčtovanie rež.nákl. za rok 2018 za prenájom budovy pre OP MA = 1 278,20 €, vytvorená rezerva 2 100,00 €

- použité 1 278,20 €

- zrušené 821,80 €.

SIS – vyúčtovanie rež.nákl. 4Q/2018 za prenájom budovy pre OP BA IV = 2 072,15 €, vytvorená rezerva 2 100,00 €

- použité 2 072,15 €

- zrušené 27,85 €

SPP, a.s. – vyúčtovanie dod. plynu za r. 2018 pre OP BA V = preplatok – 1 493,07 €, vytvorená rezerva 400,00 €

- zrušené 400,00 €

Vytvorené rezervy na nevyfakturované dodávky v r. 2019 v sume 5 000,00 € sú nasledovné:

BVS - vodné a stočné za 4Q/2019 za OP V - 450,00 €

Lesy SR - vyúčtovanie režijných nákladov 2019 za OP MA - 1 500,00 €

OP IV - režijné náklady 4.Q/2019 - 2 100,00 €

Termming - vyúčtovanie tep.en. za 12/2019 KP BA - 4 450,00 €

Zúčtovanie prijatých transferov v členení podľa jednotlivých položiek súvahy

Názov zostatku v členení podľa štruktúry súvahy /riadky súvahy 134 až 139/	Stav záväzku k 31.12.2018	Druh transferu /bežný, kapitálový/	Príjem bežného/kapitálového transferu +	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia -	Zúčtovanie do výnosov budúcich období /účet 384/ -	Stav záväzku k 31.12.2019 z dôvodu prijatých transferov
Zúčtovanie transferov ŠR /353/	885 812,82		428 047,12	101 153,19		1 212 706,75
Spolu	885 812,82		428 047,12	101 153,19		1 212 706,75

Prírastok predstavuje obstaranie kapitálových aktív finančnými prostriedkami z rozpočtu kapitoly vo výške 392 696,08 € a prevod správy majetku z GP SR vo výške 35 351,04 €. 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 31.12.2018	Výška k 31.12.2019
Krátkodobé záväzky /r.151/ spolu z toho	1 115 772,30	1 369 456,09
Záväzky v lehote splatnosti	1 115 772,30	1 369 456,09
Záväzky po lehote splatnosti		
Dlhodobé záväzky /r.140/ spolu z toho	167 193,78	118 579,52
Záväzky v lehote splatnosti	167 193,78	118 579,52
Záväzky po lehote splatnosti		
Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151)	1 282 966,08	1 488 035,61

Krátkodobé záväzky v sume 1 369 456,09 € pozostávajú z

účet 321 dodávatelia	28 299,97 €
účet 331 zamestnanci	718 538,27 €
účet 333 ost.voči zamest.	591,12
účet 336 zúčtovanie a orgánmi .soc.zab.	455 446,28 €
účet 342 ostatné priame dane	166 580,45 €

Dlhodobé záväzky v sume 118 579,52 € pozostávajú z

Účet 472 záväzky zo soc.fondu	23 114,85 €
379 trestné depozitá a zmiery	95 464,67 €
exek.a zábezpeky	0 €

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

Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti	Výška k 31.12.2018	Výška k 31.12.2019
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	1 115 772,30	1 369 456,09
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	167 193,78	118 579,52
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151)	1 282 966,08	1 488 035,61

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

Sociálny fond	Rok 2018	Rok 2019
Stav k 1.januáru	16 375,18	39 061,24
Tvorba sociálneho fondu	96 725,51	105 705,26
Čerpanie sociálneho fondu	74 039,45	121 651,65
Stav k 31.decembru	39 061,24	23 114,85

Ostatné dlhodobé záväzky

Názov položky	Výška k 31.12.2018	Výška k 31.12.2019	Opis
Ostatné záväzky -depozitá	128 132,54	95 464,67	Trestné depozitá a zmiery OP + KP
Spolu	128 132,54	95 464,67	

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 31.12.2018	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2019
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	168 828,55	0	6 336,00	162 492,55
Ostatné- odpisy z DHM obstar. z iných zdrojov		0	0	0	0
Spolu	180	168 828,55	0	6 336,00	162 492,55

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	
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	12 894 186,42
	682- výnosy z kapitálových transferov	101 153,19
	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	20 683,24
	645 - ostatné pokuty, penále	300,00
	653 – zúčtovanie rezerv	5 000,00
Spolu		13 027 658,85

Účet 648 ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti sú : z nájomného - 17 197,69 €
 ost.výnosy-refund.,dobropisy nákl. – 845,98 €
 iné-príjem zo sprístup. informácií - 2 639,57 €

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	20 983,24
06R	65 zúčtovanie rezerv /použité a zrušené rezervy/	5 000,00
06R	68 zúčtovanie transférov /zúčtovanie bežných a kapitálových transf. zo št. rozpočtu , iných subj.verejnej správy,res.mimo ver.správy	13 001 675,61
Spolu		13 027 658,85

2. Náklady

a - i / popis a výška významných položiek

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	118 662,44
	502 – Spotreba energie	115 975,59
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	35 685,34
	512 – Cestovné	781,03
	513 – Náklady na reprezentáciu	947,94
	518 – Ostatné služby	432 583,45
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	8 725 496,59
	524 – Záonné sociálne poistenie	2 825 565,69
	525- Ostatné sociálne poistenie	41 904,70
	527 – zákonné sociálne náklady	501 041,91
Dane a poplatky	532- daň z nehnuteľnosti	13 408,28
	538- dane a poplatky-OLO,konc.popl.	9 377,18
Ostatné náklady	548 – cestovné iným, ost.finanč.náklady	66 549,58
Odpisy, rezervy a opravné položky	551- odpisy dlhodobého H a N majetku	107 489,19
	553 -tvorba ostatných rezerv	8 500,00
	558-tvorba opravných položiek	
Finančné náklady	568- finančné náklady	7 467,40
Mimoriadne náklady		0
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 –náklady z odvodu príjmov	25 497,36
	589 – náklady z budúcich odvodov príjmov	0
Spolu		13 036 933,67

Účet 548 – náhrada cestovného iným než vlastným zamestnancom 2 733,70 € - v zmysle zmluvy s Ústavom pre výkon väzby, ktorý zabezpečuje upratovaciu službu na KP a niektorých OP sa odsúdeným hradili náklady na cestovné a ostatné finančné náklady zahŕňajú odmeny advokátov za obhajoby vo výške 63 815,88 €

Náklady v členení podľa rozpočtových programov

Rozpočtový program	Popis nákladov /číslo účtu a názov/	Suma
06R	50- spotrebované nákupy,energie	234 638,03
06R	51 -služby	469 997,76
06R	52 -osobné náklady	12 094 008,89
06R	53- dane a poplatky	22 785,46
06R	54-ostatné náklady na prevádz.činnosť	66 549,58
06R	55-odpisy.rezervy,opravné položky	115 989,19
06R	56-finančné náklady	7 467,40
06R	57-mimoriadne náklady	0
06R	58-náklady na transféry a odvody príjmov	25 497,36
Spolu		13 036 933,67

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	- 47 673,21 -73 545,45	781220 781221
Majetok do doby zaradenia			
Požičaný majetok z GP SR	Cisco- aktívny prvok na PS	24 342,63	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	256 043,75	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	20 538,05	781781
Drobný majetok	Hmotný a nehmotný majetok v obstarávacej hodnote menšej ako 1.700, resp. 2400 € a väčšej ako 17 €	753 310,38	781500
Vypožičaný majetok – OPIS	scanner, mobilné stanice, iné	16 849,68	781803
Spolu		2 780 007,62	

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 31.12.2019	Skutočnosť k 31.12.2018
Príjmy z vlastníctva /prenájom/	18 000,00	17 000,00	17 197,69	17 296,96
Administratívne a iné poplatky	0	300,00	328,93	49,86
Iné nedaňové príjmy	4 404,00	7 900,00	7 970,74	9 099,35
Kapitálové príjmy	0	0		819,59
Spolu	22 404,00	25 200,00	25 497,36	27 265,76

b/ Príjmy kapitálového rozpočtu

Názov príjmu	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2019	Skutočnosť k 31.12.2018
Kapitálové príjmy	0	0	0	819,59
Spolu	0	0	0	819,59

Príjmy spolu

Názov príjmu	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2019	Skutočnosť k 31.12.2018
Spolu	22 404,00	25 200,00	25 497,36	27 265,76

c/ Výdavky bežného rozpočtu

Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2019	Skutočnosť k 31.12.2018
Mzdové výdavky	8 145 578,00	8 993 479,00	8 719 432,59	8 095 343,00
Poistné	2 701 074,00	2 960 689,00	2 867 470,39	2 644 861,18
Tovary a služby	985 000,00	1 114 060,00	1 114 021,69	1 025 321,15
Transfery	302 080,00	218 662,00	193 261,75	259 210,23
Spolu	12 133 732,00	12 286 890,00	12 894 186,42	12 024 735,56

d/ Výdavky kapitálového rozpočtu

Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2019	Skutočnosť k 31.12.2018
Nákup softvéru - 711003	0	4 550,00	4 550,00	0
Nákup interiérového vybavenia- 713001	0	2 538,00	2 538,00	0
Nákup výpočtovej techniky - 713002	0	47 384,00	47 382,60	0
Nákup telekomunikačnej techniky - 713003	0	7 000,00	6 999,60	0
Nákup špeciál.strojov,prístrojov - 713005	6 000,00	17 862,00	17 861,88	16 833,60
Nákup osobných automobilov - 714001	0	54 000,00	54 000,00	17 499,98
Prípravná a projektová dokumen. - 716	0	17 364,00	17 364,00	2 230,00
Rekonštrukcia a moder.budov - 717002	108 000,00	242 001,00	242 000,00	35 919,72
Nákup strojov,prístrojov - 713004				5 979,40
Nákup pozemku - 717001				16 750,00
Rekonštrukcia výpočt.techniky - 718002				9 050,60
Spolu	114 000,00	392 699,00	392 696,08	104 263,30

V roku 2019 boli realizované nasledovné investičné akcie:

- nákup softvéru KP BA (711003) – 4 550,00 €
- nákup sedacej súpravy OPV (713001) – 2 538,00 €
- nákup multifunkčných zariadení, KP+OP(713002) -39 896,40 €
- nákup záložných zdrojov KP (713002) – 7 486,20 €
- telefónna ústredňa OP IV – (713003) – 6 999,60 €
- rámové detektory kovov OP IV, OP MA (713005) – 11 868,00 €
- trezory KP (713005) – 5 993,88 €
- osobné automobily OP IV, OP MA, OP PK (714001) – 54 000,00 €
- prípravná dokumentácia na klimatizáciu KP, OPV – (716) – 2 184,00 €
- prípravná dokumentácia na zateplenie KP (716) – 15 180,00 €
- garážové brány KP (717002) – 16 752,00 €
- klimatizácia KP (717002) – 122 749,75 €
- klimatizácia OP V (717002) – 85 798,25 €
- rekonštrukcia soc.zariadení-toalety, KP (717002) – 16 700,00 €

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. 2020