

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke k 31.12.2023

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov a sídlo účtovnej jednotky: Mestský súd Košice, Štúrova 29, 041 60 Košice
Identifikačné číslo organizácie: 31944515
Dátum zriadenia: 1.1.1993
Označenie z Okresného súdu Košice I na Mestský súd Košice: 1.6.2023 (podľa § 18m ods. 1 Zákona 371/2004 o sídlach a obvodoch súdov SR)
Spôsob zriadenia: zo zákona
Názov a číslo zriaďovateľa: Ministerstvo spravodlivosti SR, Račianska 71, 813 11 Bratislava
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: riadna

2. Opis činnosti účtovnej jednotky: súdnictvo – spravodlivosť

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

Štatutárny zástupca: JUDr. Radoslav Lacko – predseda mestského súdu

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia: 280,8
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka: 367
Z toho počet vedúcich zamestnancov: 7

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 zmenila účtovné metódy a účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu nasledovne: účtovanie zásob zo spôsobu B na spôsob A
Účtovníctvo sa od 1.1.2009 vedie v mene euro (€).
Účtovníctvo od 1.1.2023 je vedené v novom účtovnom programe CES, účtovnou jednotkou je Mestský súd Košice. Do 31.5.2023 účtovanie zabezpečovalo zúčtovacie centrum Krajského súdu v Košiciach. Od 1.6.2024 účtovníctvo si zabezpečuje účtovná jednotka samostatne.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek :

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje vytvorením opravnej položky. Opravné položky v roku 2023 tvorené neboli.

b) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. **Účtovná jednotka účtuje zásoby spôsobom A – priebežné účtovanie zásob na účtoch účtovných skupín 11 – Materiál.**

c) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

Prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

V roku 2023 boli tvorené opravné položky k pohľadávkam v celkovej hodnote 52 689,04 Eur, z toho 22 559,31 Eur boli 1.6.2023 prevzaté z Okresného súdu Košice-okolie a z Okresného súdu Košice II. Suma 30 129,73 Eur bola vytvorená 31.12.2023.

Pohľadávky sú automaticky účtovné ako krátkodobé:

- od 1.7.2016 do 31.12.2022 systémom SAP
- od 1.1.2023 systémom CES

d) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

e) Časové rozlíšenie na strane aktív

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

f) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

g) Rezervy

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.

h) Časové rozlíšenie na strane pasív

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

i) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro kurzom vyhláseným Národnou bankou Slovenska platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

j) Majetok

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

4. Odpisovanie dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

Účtovná jednotka vypočítava odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku rovnomerne podľa doby životnosti nastavenej v systéme CES. Odpisovať sa začína odo dňa zaradenia majetku do používania. Mestský súd odpisuje majetok s ohľadom na opotrebovanie zodpovedajúcim bežným podmienkam jeho používania.

5. Postupy účtovania:

Účtovná jednotka pri účtovaní majetku účtuje spôsobom A.

- Drobný nehmotný majetok (DNM) obstarávaný z bežných výdavkov s obstarávacou cenou od 0,00 eur do 2.400,00 eur, ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok, sa vedie v operatívnej evidencii a účtuje sa na podsúvahovom účte 750/1200001 oproti účtu 750/9999999.
- Drobný hmotný majetok (DHM) obstaraný z bežných výdavkov s obstarávacou cenou od 34,00 eur do 1.700,00 eur a dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok sa účtuje pri obstaraní do nákladov. Eviduje sa v operatívnej evidencii a účtuje sa na podsúvahovom účte 750/1100001 oproti účtu 750/9999999.
- Účtovná jednotka eviduje v operatívnej evidencii aj „Majetok CO“, ktorá sa účtuje na podsúvahovom účte 750/1600001 oproti účtu 750/9999999.

6. Bežné transfery od zriaďovateľa sa zúčtovávajú do výnosov vo výške nákladov. Bežné transfery účtuje účtovná jednotka na účte 352 vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami. Pri uzatváraní účtovných kníh nevykazuje tento účet zostatok.

Kapitálové transfery účtuje účtovná jednotka na účte 353. Pri uzatváraní účtovných kníh vykazuje tento účet zostatok. Po zaradení obstarávaného majetku do užívania sa zúčtuje kapitálový transfer do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s odpismi.

Príjmy v danom účtovnom období účtovná jednotka účtuje do výnosov bežného obdobia, vo vecnej a časovej súvislosti účtuje zároveň predpis odvodu príjmov do rozpočtu zriaďovateľa.

Účtovná jednotka účtuje aj predpis budúceho odvodu príjmov do rozpočtu zriaďovateľa vo výške nevyinkasovaných príjmov, ktoré sú výnosom daného účtovného obdobia.

Pri vykazovaní účtovných kníh vykazuje účet 351 zostatok vo výške budúceho odvodu príjmov.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A. Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Hodnota majetku v účtovnej jednotke je v sume 173 227,99 Eur, vzhľadom k tomu, že stav oprávok na účte 081, 082 a 083 je rovný sume 1 237 251,92 Eur a stav účtov 021, 022 a 023 je rovný sume 1 410 479,91 Eur.

Prírastky v roku 2023:

Účtovná jednotka v roku 2023 nadobudla kúpou majetok v hodnote 1 907,82 Eur. Bezodplatným prevodom z Ministerstva spravodlivosti SR v Bratislave nenadobudla žiadny majetok. Prevodom – delimitačným protokolom boli obratovo naúčtované počiatočné stavy zo zaniknutých súdov (Okresný súd Košice-okolie a Okresný súd Košice II), v sume 196 684,67 Eur.

Úbytky v roku 2023:

Účtovná jednotka v roku 2023 vyradila majetok – samostatne hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí v hodnote 0,- Eur vzhľadom na jeho neupotrebitelnosť.

Spôsob a výška poistenia DNM a DHM:

Účtovná jednotka má uzavreté 3 x povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla:

a/ ŠPZ KE833KK v sume 326,18 Eur

b/ ŠPZ KE386LU v sume 329,92 Eur

c/ ŠPZ KE 586LS v sume 221,50 Eur

Účtovná jednotka má uzavreté 3 x havarijné poistenie motorových vozidiel:

a/ ŠPZ KE833KK v sume 535,97 Eur

b/ ŠPZ KE386LU v sume 620,04 Eur

c/ ŠPZ KE 586LS v sume 968,37 Eur

B. Obežný majetok

1. Zásoby

Stav zásob k 31.12.2023 na účte 112 – Materiál na sklade bol 11 519,77 €. V predchádzajúcom účtovnom období bol stav zásob v hodnote 11 940,02 €.

Účtovná jednotka nemá opravné položky k zásobám. Zásoby nie sú poistené.

2. Pohľadávky:

Účtovná jednotka neeviduje zostatok pohľadávky z prevádzkovej činnosti (účet 314) k 31.12.2023. V roku 2023 bol poskytnutý preddavok, ktorý bol zároveň v danom účtovnom období aj vyúčtovaný. Na účte 315 – Dobropisy, účtovná jednotka eviduje hodnotu dobropisov v sume 19 673,39 Eur.

Účet 316 – Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov

Na účte 316 eviduje mestský súd pohľadávky v sume **552 912,49 Eur**

Účet HK	Názov účtu	Zostatok z predch. obdobia	Obrat MD	Obrat D	Zostatok
3161200001	Pohl. z nedaň.roz..pr.	67 078,51	117 203,18	1 604,83	182 676,86
3162100001	Pohľadávky – trovy trest. konania P1	14 770,00	254 575,78	192 739,83	76 605,95
3162100004	Pohľadávky - právne služby P3	66 237,22	404 962,76	339 912,29	131 287,69
3162100008	Pohľadávky peňaž. tresty P12	21 637,91	270 090,00	165 836,00	125 891,91
3162100009	Pohľadávky pokuty P7	8 390,00	24 289,82	16 374,82	16 305,00
3162100011	Náhrada nákladov min. rokov P2	7 239,17	59 075,21	46 169,30	20 145,08

Na účtoch pohľadávok 316 sú namigrované položky zo súdneho manažmentu a pohľadávky z prevádzkovej činnosti súdu (evidované pohľadávky ako náhrada škody za bombové hlásenia).

Na účte 335 eviduje mestský súd pohľadávky v sume **4 688,31 Eur**

Na účte 378 eviduje mestský súd pohľadávky (V2 - 2 ks) v sume **118,35 Eur**

Účet HK	Názov účtu	Zostatok z predch. obdobia	Obrat MD	Obrat D	Zostatok
3782100003	FICA KR – Iné pohľad.	0,00	120,70	2,35	118,35

3. Finančný majetok

Bankové účty:

Účet 221 – Bankové účty

2211003001 – Účet cudzích prostriedkov (mzdy)	1 290 796,81 €
2211008001 – Sociálny fond	23 885,38 €
2211099001 - Ostatné	3 565 772,32 €
2212099051 – Ostatné CZK	10 186,46 €
2212099056 – Ostatné USD	498,64 €
účet 221	4 891 139,61 €

Časové rozlíšenie

Účtovná jednotka eviduje na účte 381 – Náklady budúcich období – náklady vo výške 6 628,46 Eur.

Ide o nasledovné nákladové položky:

- povinné zmluvné poistenie motorového vozidla vo výške 444,35 Eur (3811022401),
- havarijné poistenie motorového vozidla vo výške 1 109,70 Eur (3811022401),
- telefónne poplatky vo výške 58,01 Eur (3811071101)
- právny informačný systém a informačná databáza judikaty vo výške 5 016,040 Eur (3811061101).

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

Vlastné imanie:

Účet 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov je: - 53 203,65 €.

Účet 431 – Výsledok hospodárenia k 31.12.2023 je: - 299 780,03 €.

Rezervy

Účtovná jednotka ku dňu 31.12.2023 nevytvorila rezervy.

Závazky

Účtovná jednotka vykazuje záväzky k 31.12.2023:

Krátkodobé záväzky :

321 – Dodávatelia

3211400001 – Dodávatelia	87 158,75 €
3211400004 – Záväzky súdny manažment	140 386,59 €
účet 321	227 545,34 €

331 – Zamestnanci 696 915,15 €

333 – Ostatné záväzky voči zam. 15 575,60 €

336 – Zúčtovanie s orgánmi SP a ZP

3361125601 - DDS	16 306,07 €
3361133101 - Sociálna poisťovňa	294 444,78 €
3361133201 -Záväzky voči VŠZP	81 055,00 €
3361133301 – Záväzky ZP UNION	13 158,83 €
3361133303 – UNION RZZP	0,00 €
3361133401 – Záväzky ZP Dôvera	34 690,81 €
účet 336	439 655,49 €

342 – Ostatné priame dane 119 784,83 €

379 – Iné záväzky

3791151103 – Mylné platby	486,82 €
3791155101 – Zrážky HR	- 837,49 €
3791156199 – Iné záväzky, oceň.CM	296,59 €
3791421211 – Iné záväzky, Nálezy ÚS	- 47 000,00 €
3792151001 – FICA, CP, D15	- 12 162,02 €
3792151002 – FICA, Zmier v TK, D13	- 820,00 €
3792151003 – FICA, Kaucie, D17	- 60 000,00 €
3792151007 – FICA, Preddavky na konk.konanie D18	- 4 163,88 €
3792151008 – FICA, Predd. na predbež.správca D19	- 50 375,00 €
3792151009 – FICA, Preddavky trov konania D215	- 3 300,40 €
3792151011 – FICA, Zsk – D14	- 227 389,67 €
3792151012 – FICA, úschovy D16	- 3 218 542,69 €
3792151083 – A - Mylná platba migrácia	- 20,60 €
3792151101 – FICA PS depozity	20,25 €
účet 379	- 3 623 808,09 €

Dlhodobé záväzky :

472 - Záväzky zo sociálneho fondu	37 386,38 €
4721100001 Poč. stav SF k 1.1.	23 885,38 €
4721100002 Povinný prídel do SF	9 000,57 €
4721100003 Zvýšený prídel do SF	4 500,43 €

Časové rozlíšenie

Účtovná jednotka nemá zostatok na účte 384 – Výnosy budúcich období.

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška v Eur:

UCET_HK	NAZOV_UCTU	ZOST_PREDCH_OBD	OBRAT_MD	OBRAT_DAL	ZOSTATOK
6021010099	Tržby – ostatné služby	0,00	19,90	2 424,22	- 2 404,32
6481010101	Vratky zdr. a soc. poist.	0,00	0,00	184,15	- 184,15
6481050001	Ostatné V z PČ	0,00	1 377,00	15 657,28	- 14 280,28
6481050009	Stravné - zľava	0,00	0,00	1 696,43	- 1 696,43
6481050012	Vratky a odvody	0,00	184,15	184,15	0,00
6481051005	Ost. výn.- trovy trest. konania P1	0,00	39 612,00	258 075,78	- 218 463,78
6481051006	Ost. výn. z práv. služ. register P3	0,00	47 855,77	405 934,18	- 358 078,41
6481051011	Ostatné výnosy z peň. trestov P12	0,00	45 000,00	283 260,00	- 238 260,00
6481051008	Ostatné výnosy z pokút P7	0,00	7 700,00	24 449,82	- 16 749,82
6481051007	Ost. výn. zo súdn. kon. register P2	0,00	18 191,33	65 947,04	- 47 755,71
6581000001	Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzk. činnosti	0,00	22 238,04	33 357,06	- 11 119,02
6631020001	Kurzový zisk nerealizovaný	0,00	149,95	684,40	- 534,45
6811000001	Výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu	0,00	54 128,71	13 998 334,13	13 944 205,42
6821000001	Výnosy z kapitálových transferov zo štátneho rozp.	0,00	0,00	14 387,87	- 14 387,87

2. Náklady - popis a výška v Eur:

UCET_HK	NAZOV_UCTU	ZOST_PREDCH_OBD	OBRAT_MD	OBRAT_DAL	ZOSTATOK
5011091302	Spotreba materiálu – PHM automobily	0,00	7 067,68	352,77	6 714,91
5011092001	Spotreba materiálu – palivá-zdroje energie, oleje, mazivá	0,00	161,34	0,00	161,34
5011224001	Spotreba materiálu – propagácia, reklama, inzercia	0,00	660,90	0,00	660,90
5011301001	Spotreba materiálu – kancelárske potreby	0,00	25 049,94	2 310,09	22 739,85

5011301002	Spotreba materiálu - tonery	0,00	6 077,16	0,19	6 076,97
5011301004	Spotreba materiálu – kanc.mat., obal. mat.	0,00	3 090,46	2 290,46	800,00
5011301006	Spotreba materiálu – kanc.mat., náhradné diely	0,00	15,00	0,00	15,00
5011302001	Spotreba materiálu – výpočtová technika	0,00	8 784,00	0,00	8 784,00
5011302002	Spotreba materiálu – výpočtová technika – spotreba materi.	0,00	2 146,98	95,00	2 051,98
5011310001	Spotreba materiálu - elektromateriál	0,00	267,66	0,00	267,66
5011320001	Spotreba materiálu – TLKzariad.+spot.mat.	0,00	6 214,20	87,00	6 127,20
5011337001	Spotreba materiálu – čist. a hygienic.potreby	0,00	5 171,46	0,00	5 171,46
5011343001	Spotreba materiálu – č.+prísl.voz.+náhr.d.	0,00	1 622,73	0,00	1 622,73
5011391001	Spotreba materiálu - nábytok	0,00	166 306,66	0,00	166 306,66
5011392001	Spotreba materiálu – zariadenie interiéru	0,00	208 706,37	0,00	208 706,37
5011397001	Spotreba materiálu - elektrospotrebiče	0,00	6 284,20	0,00	6 284,20
5011440001	Spotreba materiálu – náradie, zámky	0,00	628,00	0,00	628,00
5011440003	Spotreba materiálu – stavebný materiál	0,00	1 185,44	0,00	1 185,44
5011990001	Spotreba materiálu - ostatné	0,00	28 253,79	815,62	27 438,17
5021001001	Spotreba energie – elektrická energia	0,00	156 381,90	991,66	155 390,24
5021003001	Spotreba energie - plyn	0,00	65 299,44	18 897,71	46 401,73
5021004001	Spotreba energie - teplo	0,00	77 395,69	0,00	77 395,69
5021005001	Spotreba energie - vodné	0,00	5 585,51	0,00	5 585,51
5111000001	Opravy a údržba – servis, údržba, opravy	0,00	2 675,41	55,92	2 619,49
5111000002	Opravy a údržba – rutinná a štandardná údržba interier.vyb.	0,00	32 480,87	0,00	32 480,87
5111000003	Opravy a údržba – výpočtovej techniky	0,00	7 802,79	0,00	7 802,79
5111000005	Opravy a údržba – RaŠÚ Pr.str., PaZ, TaN	0,00	8 524,69	0,00	8 524,69
5111000006	Opravy a údržba – špeciálnych strojov	0,00	187,80	0,00	187,80
5111000007	Opravy a údržba – Budov, objektov alebo ich častí	0,00	301 084,57	0,00	301 084,57
5111000009	Opravy a údržba - výťah	0,00	4 199,00	0,00	4 199,00
5111000011	Opravy a údržba – pracovných odevov	0,00	9,00	0,00	9,00
5111000014	Opravy a údržba - ostatného	0,00	8 487,22	0,00	8 487,22
5121001001	Cestovné – tuzemské pracovné cesty	0,00	3 843,88	21,90	3 821,98
5121002002	Cestovné – zahraničné pracovné cesty	0,00	105,03	0,00	105,03
5131001001	Náklady na reprezentáciu	0,00	1 037,47	60,65	976,82
5181020001	Ostatné služby – doprava, preprava	0,00	4 915,00	0,00	4 915,00
5181060001	Ostatné služby - nájomné	0,00	1 197,80	0,00	1 197,80
5181070003	Ostatné služby – súdne konania	0,00	1 634 295,21	950 905,72	683 389,49
5181070008	Ostatné služby – advokátske služby	0,00	23 980,74	1 967,44	22 013,30
5181090003	Ostatné služby – v oblasti IKT	0,00	576,00	0,00	576,00
5181110001	Ostatné služby – škol.kur.konf.	0,00	386,00	84,00	302,00
5181140001	Ostatné služby – telekomunikačné služby MO	0,00	1 843,20	44,01	1 799,19
5181140002	Ostatné služby – telekomunikačné služby pevná linka	0,00	304,58	14,00	290,58
5181150001	Ostatné služby – štúdie, expertízy a posudky	0,00	480,00	0,00	480,00
5181150002	Ostatné služby – projektová dokumentácia	0,00	1 150,00	0,00	1 150,00
5181171202	Ostatné služby – upratovacie služby	0,00	21 715,20	0,00	21 715,20
5181171203	Ostatné služby – pranie a chemické čistenie	0,00	84,80	0,00	84,80
5181171206	Ostatné služby – odvod odpadu	0,00	730,36	0,00	730,36
5181171207	Ostatné služby – likvid.odpadu	0,00	120,00	0,00	120,00
5181171209	Ostatné služby – odvod kom.odpadu	0,00	376,37	0,00	376,37
5181171211	Ostatné služby – dezinfik., deratiza.	0,00	1 665,27	0,00	1 665,27
5181171212	Ostatné služby - stočné	0,00	8 663,45	0,00	8 663,45
5181171501	Ostatné služby – revízie a kontroly	0,00	2 106,32	0,00	2 106,32
5181172003	Ostatné služby – BOZP a PO	0,00	1 380,00	0,00	1 380,00
5181172009	Ostatné služby – tlač.sl.	0,00	336,00	0,00	336,00
5181172999	Ostatné služby – ostatné služby	0,00	80 050,52	5 246,80	74 803,72
5181180001	Ostatné služby – spot.pošt.zn.+HPS	0,00	40,00	0,00	40,00
5181190001	Ostatné služby – ostatné poštové služby	0,00	858,43	4,00	854,43
5211000009	Mzdové náklady EK 637009	0,00	126,49	0,00	126,49
5211001001	Mzdové náklady EK 611000-001	0,00	2 541 930,68	0,00	2 541 930,68
5211001002	Mzdové náklady EK 611000-002	0,00	124 857,06	0,00	124 857,06

5211001003	Mzdové náklady EK 611000-003	0,00	3 082 403,12	0,00	3 082 403,12
5211002001	Mzdové náklady EK 612001-001	0,00	787 957,21	0,00	787 957,21
5211002002	Mzdové náklady EK 612001-002	0,00	62 099,90	0,00	62 099,90
5211003001	Mzdové náklady EK 612002-001	0,00	11 548,71	0,00	11 548,71
5211003002	Mzdové náklady EK 612002-002	0,00	8 594,84	0,00	8 594,84
5211003003	Mzdové náklady EK 612002-003	0,00	22 566,02	0,00	22 566,02
5211004001	Mzdové náklady EK 613000-001	0,00	18 971,69	0,00	18 971,69
5211004003	Mzdové náklady EK 613000-003	0,00	70 733,34	0,00	70 733,34
5211005001	Mzdové náklady EK 614000-001	0,00	1 023 799,61	0,00	1 023 799,61
5211005002	Mzdové náklady EK 614000-002	0,00	70 623,50	0,00	70 623,50
5211006003	Mzdové náklady EK 615000-003	0,00	30 979,40	0,00	30 979,40
5211007001	Mzdové náklady EK 616000-001	0,00	15 923,14	0,00	5 923,14
5211007003	Mzdové náklady EK 616000-003	0,00	493 537,92	0,00	493 537,92
5241011001	Nemocenské poistenie EK 625001-001	0,00	61 888,20	0,00	61 888,20
5241011002	Nemocenské poistenie EK 625001-002	0,00	3 756,16	0,00	3 756,16
5241011003	Nemocenské poistenie EK 625001-003	0,00	50 010,34	0,00	50 010,34
5241012001	Starobné poistenie EK 625002-001	0,00	618 993,25	0,00	618 993,25
5241012002	Starobné poistenie EK 625002-002	0,00	37 568,17	0,00	37 568,17
5241012003	Starobné poistenie EK 625002-003	0,00	500 129,65	0,00	500 129,65
5241012007	Starobné poistenie EK 625002-007	0,00	17,60	0,00	17,60
5241013001	Úrazové poistenie EK 625003-001	0,00	35 949,40	0,00	35 949,40
5241013002	Úrazové poistenie EK 625003-002	0,00	2 160,72	0,00	2 160,72
5241014001	Invalidné poistenie EK 625004-001	0,00	131 191,38	33,92	131 157,46
5241014002	Invalidné poistenie EK 625004-002	0,00	5 979,99	0,00	5 979,99
5241014003	Invalidné poistenie EK 625004-003	0,00	97 806,12	0,00	97 806,12
5241014007	Invalidné poistenie EK 625004-007	0,00	3,75	0,00	3,75
5241015001	PvN EK 625005-001	0,00	43 536,90	11,31	43 525,59
5241015002	PvN EK 625005-002	0,00	2 337,32	0,00	2 337,32
5241017001	Rezervný fond EK 625007-001	0,00	210 004,88	0,00	210 004,88
5241017002	Rezervný fond EK 625007-002	0,00	12 745,75	0,00	12 745,75
5241017003	Rezervný fond EK 625007-003	0,00	169 684,97	0,00	169 684,97
5241017007	Rezervný fond EK 625007-007	0,00	5,89	0,00	5,89
5241021001	ZP VŠZP EK 621000-001	0,00	252 699,41	0,00	252 699,41
5241021002	ZP VŠZP EK 621000-002	0,00	17 417,84	0,00	17 417,84
5241021003	ZP VŠZP EK 621000-003	0,00	277 136,85	0,00	277 136,85
5241021007	ZP VŠZP EK 621000-007	0,00	12,64	0,00	12,64
5241031001	ZP ostatné EK 623000-001	0,00	197 813,98	0,00	197 813,98
5241021002	ZP ostatné EK 623000-002	0,00	8 023,40	0,00	8 023,40
5241021003	ZP ostatné EK 623000-003	0,00	90 368,90	0,00	90 368,90
5251000001	DDS – odvody EK 627000-001	0,00	75 874,54	0,00	75 874,54
5251000002	DDS – odvody EK 627000-002	0,00	5 341,92	0,00	5 341,92
5251000003	DDS – odvody EK 627000-003	0,00	25 550,00	0,00	25 550,00
5271000003	Zákonné sociálne náklady – príspevok na rekreácie 637006	0,00	31 854,62	0,00	31 854,62
5271000008	Zákonné sociálne náklady – povinný prídel do SF 637016	0,00	124 127,04	0,00	124 127,04
5271000012	Zákonné sociálne náklady – odchodné podľa ZP 642012	0,00	122 065,84	0,00	122 065,84
5271000014	Zákonné sociálne náklady – náhrada pri DPN 642015	0,00	56 839,89	0,00	56 839,89
5271000016	Zákonné sociálne náklady – príplatok k NP 642030	0,00	62 274,64	0,00	62 274,64
5271000030	Zákonné sociálne náklady – príspevok ZL na stravu	0,00	47 694,47	19 850,02	27 844,45
5271000031	Zákonné sociálne náklady – 55 % Pr.iných sub.	0,00	44 232,79	17 631,27	26 601,52
5271000032	Zákonné sociálne náklady – PnS 55 % vo vl.sz.	0,00	2 557,60	2 557,60	0,00
5271000033	Zákonné sociálne náklady – PnS 65 %	0,00	169 733,63	7 868,39	101 865,24
5271000034	Zákonné sociálne náklady – PnS 65 %	0,00	5 693,60	5 693,60	0,00
5271000103	Zákonné sociálne náklady – Paušálne náhrady 615000-003	0,00	140 790,90	30 979,40	109 811,50
5281000002	Ostatné sociálne náklady – odchodné nad rámec ZP	0,00	22 556,00	0,00	22 556,00
5321000001	Daň z nehnuteľností	0,00	3 833,61	0,00	3 833,61
5381003001	Ostatné dane a poplatky- diaľničné známky	0,00	60,00	0,00	60,00
5381004003	Notár. a súdne poplatky	0,00	247,59	0,00	247,59

5381005001	Ostatné dane a poplatky- koncesionárske poplatky	0,00	1 074,94	398,30	676,64
5381007001	Komunálny odpad	0,00	10 346,32	0,00	10 346,32
5461003002	Odpis pohľadávky - prevod správy P1	0,00	146 120,00	0,00	146 120,00
5461003003	Odpis pohľadávky – prevod správy P2	0,00	17 928,92	0,00	17 928,92
5461003004	Odpis pohľadávky – prevod správy P3	0,00	306 910,35	0,00	306 910,35
5461003005	Odpis pohľadávky – prevod správy P7	0,00	7 720,24	0,00	7 720,24
5481060001	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	0,00	12 791,10	5 000,06	7 791,04
5481060007	Trovy kon., exekúcie	0,00	188 259,36	1 679,20	184 580,16
5481060013	Regresná náhrada	0,00	8 380,24	0,00	8 380,24
5481080001	Poistenie dopravných prostriedkov	0,00	3 969,11	1 905,27	2 063,84
5511000010	Zúčtovanie odpisov	0,00	4 387,87	0,00	4 387,87
5581000001	Tvorba OP k pohľ.	0,00	60 259,46	30 129,73	30 129,73
5631020001	Kurzové straty nereal.	0,00	2 051,49	611,63	14 39,86
5681040001	Ostatné finančné náklady – Bankové poplatky ŠP	0,00	145,10	3,60	141,50
5881000001	Náklady z odvodu príjmu	0,00	251 469,29	9 371,85	242 097,44
5891000001	Náklady z budúceho odvodu príjmu	0,00	369 985,96	71 338,09	298 647,87

Čl. VI

Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtovej organizácii do rozpočtu zriaďovateľa (účet 351/1100001 ZOPRO do rozpočtu zriaďovateľa vyinkasované v bežnom období + 351/1100002 ZOPRO do rozpočtu zriaďovateľa nevyinkasované v bežnom období) je v sume 483 230,99 Eur. Predpis nezaplatených budúcich príjmov je v sume 483 230,99 Eur (suma sa rovná sume pohľadávok vedených na účte 315 + 316 mínus opravné položky účet 391).

Zúčtovanie transferov štátneho rozpočtu: **226 625,06 Eur** ((účet 021+022+023+031) – (081+082+083)).

Čl. VII

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Účet – popis – výška

účet 7501600001 - Materiál v sklade CO	254,82 Eur
účet 7509999999 – Vyrovnávací účet podsúvahový pre majetok	2 641 226,26 Eur
účet 7501200001 – DNH do 2 400,- Eur	7 584,00 Eur
účet 7501100001 – DHM do 1 700,- Eur	2 633 387,44 Eur

Účtovná jednotka v roku 2023 vyradila DNM v sume 0,- Eur a nadobudla v sume 4 896,- Eur a to na základe delimitačného protokolu. Účtovná jednotka v roku 2023 nadobudla DHM v sume 1 875 457,55 Eur, z toho na základe delimitačného protokolu v sume 1 007 181,64 Eur, prevodom správy majetku v sume 459.450,36 Eur a obstaraním v sume 408 825,55 Eur a vyradila DHM v sume 0,- Eur.

Účet 760 – Iné pohľadávky (podsúvahové účty)

Na účte 7603780001 a 7603780005 eviduje mestský súd pohľadávky v sume **30 212,80 Eur**

Účet HK	Názov účtu	Zostatok
7603780001	FICA CaS SP ostatné	251 483,64 Eur
7603780003	FICA Pohľ. z OR - ostatné	5 160,50 Eur
7603780005	FICA Obch.SP ostatné	250 417,22 Eur
7603780007	FICA Ostat. kolký	195,84 Eur

Na účtoch pohľadávok 7603780001, 7603780003, 7603780005 a 7603780007 sú namigrované položky zo súdneho manažmentu. Na účtoch 7603780002 – FICA civilné a správne súdne poplatky (výzva) a 7603780006 FICA obchodné súdne poplatky (výzva), sa na obratoch účtujú uhradené platobné predpisy

zo súdneho manažmentu. Pri platbe vznikne naraz predpis aj úhrada. Nekumulujú sa pohľadávky z nezaplatených výziev, pretože výzva nie je exekučným titulom.

Účet 760 – Ostatné záväzky (podsúvahové účty)

Účet HK	Názov účtu	Zostatok
7603250002	FICA Zap. s FRSR - NP	-195,84 Eur
7603250003	SP SW	- 506 032,86 Eur
7603250004	FICA MP/P z IS PEP	- 1 028,50 Eur
7603250005	FICA MP/P IS PEP	- 5,50 Eur
7603250095	FICA MP/P IS PEP	5,50 Eur

Suma na jednotlivých podsúvahových účtoch 7603250002 až 7603250095 Ostatné záväzky zahŕňajú záväzky voči Slovenskej pošte a Akonto ISPEP (elektronické platby kolkov), ktoré sú v spojení so zavedením modulu FI-CA migrované zo SM. Významný podiel záväzkov účtu 379 tvoria platby v štruktúre podľa registrov namigrovaných zo SM. Pozn.: MP/P = mylná platba/preplatok z IS PEP (Informačný systém pre platby a evidenciu správnych a súdnych poplatkov (IS PEP), ako súčasť komplexnej služby E-kolok)

Čl. VIII Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Iné aktíva a pasíva

Účtovná jednotka nemá iné aktíva a iné pasíva.

Čl. IX Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Prijmy bežného rozpočtu	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2023	Skutočnosť k 31.12.2022
222 – Pokuty, penále a iné sankcie	4.300,00	8.200,00	7 254,58	8.570,00
223 – Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb	51.100,00	34.019,08	35.070,68	10.492,03
292 – Iné nedaňové príjmy	162.500,00	92.000,00	215.058,03	85.471,40
spolu	217.900,00	134.219,08	257.383,29	104.533,43

Výdavky bežného rozpočtu	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2023	Skutočnosť k 31.12.2022
610 – Mzdy, platy	9.318.295,00	8.476.337,64	8.476.337,64	3.896.510,39
620 – Poistné a príspevok do poisťovní	3.130.293,00	2.933.964,69	2.933.964,69	1.344.980,63
630 – Tovary a služby , z toho	1.021.309,00	2.142.752,25	2.142.486,48	632.760,84
- ostatné tovary a služby program 08P02	360.479,00	1.485.195,00	1.485.169,26	326.656,99
- výdavky na súdne konanie program 08P02	659.000,00	599.005,61	598.774,15	290.443,30
- program 0EK0C03	0,00	55.142,64	55.134,91	15.276,50

- program 08P0403	1.830,00	3.409,00	3.408,16	384,05
640 – Bežné transfery	110.000,00	391.416,61	391.416,61	203.459,81
spolu	13.579.897,00	13.946.379,01	13.946.113,24	6.077.711,50

Kapitálové výdavky	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2023	Skutočnosť k 31.12.2022
713 – Nákup strojov, prístrojov, zariadení	0,00	1.907,82	1.907,82	0,00
716 – Prípravná a projektová dokumentácia	0,00	0,00	0,00	9.650,00
spolu	0,00	1.907,82	1.907,82	9.650,00

Čl. X

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

Po 31. decembri 2023 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžiadali zverejňovanie alebo iné vykázanie v účtovnej závierky za rok 2023.

V Košiciach, dňa 15.03.2024

Mgr. Slavomíra Hoďová
zodpovedná osoba za vypracovanie