

Čl. I. Všeobecné údaje

Názov účtovnej jednotky : **Okresný súd Veľký Krtíš**

Sídlo účtovnej jednotky : **990 14 Veľký Krtíš SNP 2/714**

Dátum založenia : **01. 10. 1968**

IČO: **00165824**

DIČ : **2021255291**

Hlavná činnosť účtovnej jednotky : **súdnictvo**

Štatutárny orgán : **Mgr. Eva Strašková**, predseda okresného súdu

Počet zamestnancov k 31. 12. 2015: **43**

Bežné výdavky na mzdy k 31. 12. 2015 : **654.977,94 Eur**

Dôvod pre zostavenie účtovnej závierky:

- účtovná závierka bola zostavená ako riadna *podľa* § 17 Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve.

Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti.

Spôsoby oceňovania:

Účtovná jednotka neobstarala v bežnom roku dlhodobý nehmotný majetok. Dlhodobý nehmotný majetok by oceňovala obstarávacou cenou.

Účtovná jednotka obstarala v bežnom roku dlhodobý hmotný majetok a ocenila ho obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa aj náklady súvisiace s obstaraním.

Účtovná jednotka oceňovala v bežnom roku nakupované zásoby obstarávacou cenou.

Účtovná jednotka oceňovala v bežnom roku pohľadávky a záväzky menovitou hodnotou.

Účtovná jednotka oceňovala peňažné prostriedky a ceniny menovitou hodnotou.

Účtovná jednotka pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásadu 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.

Účtovná jednotka tvorí rezervy od roku 2008. Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvorí sa na základe zásady opatrnosti, tzn. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Prepočet údajov v cudzích menách

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú konverzným kurzom 1Eur = 30,1260 platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu, ku dňu, ku ktorému na zostavuje účtovná závierka. Kurzové straty sa účtujú do nákladov a kurzové zisky do výnosov.

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

Postupy odpisovania

V zmysle zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. § 28 ods. 3 je účtovná jednotka povinná zostaviť si odpisový plán, na základe ktorého vykonáva odpisovanie majetku. Uvedený majetok sa odpisuje len do výšky jeho ocenenia v účtovníctve. Účtovná jednotka používa metódu rovnomerného odpisovania. Odpisovanie sa prevádza prostredníctvom softvérového programu Prostriedkovo-predmetovej evidencii (Q-PPE) 1x mesačne, kde výstupom je prehľad odpisovania DHM podľa jednotlivých účtov, zúčtovanie odpisov DHM a prehľad pohybov majetkového okruhu a zúčtovanie odpisov.

Postupy účtovania

Účtovná jednotka pri účtovaní materiálu účtuje spôsobom B.

Drobný hmotný majetok je od 1.3.2009 do výšky 1.700,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

Podľa rámcového účtovného rozvrhu bolo od 1.1.2012 zavedené členenie pohľadávok, záväzkov a rezerv na krátkodobé a dlhodobé.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A) Neobežný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

V účtovníctve neevidujeme dlhodobý nehmotný majetok.

Dlhodobý hmotný majetok

Stav k 31. 12. 2014 557.034,29 Eur

Úbytky : - stroje, prístroje a zariadenia: 21.873,68 Eur

Stav k 31. 12. 2015 **535.160,61 Eur**

Úbytok vo výške **21.873,68 Eur** predstavuje vyradenie majetku z účtovnej evidencie v zmysle Rozhodnutia o neupotrebitelnosti majetku štátu Spr. 1198/15 zo dňa 14. 09. 2015.

B) Obežný majetok

(1) Zásoby

Účtovná jednotka eviduje k 31. 12. 2015 zásoby na účte 112 – Materiál na sklade **1397,97 Eur**.

1. Kancelársky a všeobecný materiál 1.346,77 Eur

2. PHL 51,20 Eur / Škoda OCTAVIA TDI – diesel-nafta/

(2) Pohľadávky

Účtovná jednotka eviduje k 31. 12. 2015 pohľadávky v lehote splatnosti z toho:

- pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane vo výške **5.564,06 Eur**. Táto suma predstavuje poskytnuté preddavky exekútorom v roku 2015.

(3) Časové rozlíšenie

Náklady budúcich období k 31. 12. 2015 – **účet 381**

381/1 – predplatné literatúry	101,40 Eur
381/2 - Zákonné poistné AUS	69,40 Eur
381/3 – upgrade softvéru	360,00 Eur
Spolu:	530,80 Eur

381/1

Predplatné literatúry na rok 2016:

Finančný spravodajca	26,40 Eur
Dvojmesačník ZO SÚDNEJ PRAXE	75,00 Eur
Spolu:	101,40 Eur

381/2

Poistné na povinné zmluvné poistenie služobného motorového vozidla bolo uhradené v roku 2015 za obdobie od 27.09.2015 do 26.09.2016 vo výške **93,93 Eur**. Poistné na rok 2015 bolo vypočítané $93,93 : 12 = 7,83 \text{ Eur} \times 3 = 23,49 \text{ Eur}$.

$7,82 : 30 = 0,26 \times 4 = 1,04 \text{ Eur}$ $23,49 + 1,04 = \mathbf{24,53 \text{ Eur}}$ a alikvotná časť na rok 2016 : $93,93 - 24,53 = \mathbf{69,40 \text{ Eur}}$.

381/3

Zaplatená úhrada upgrade softvéru na I. Q 2016 (do 31.3.2016) $3 \times 120,00 = \mathbf{360,00 \text{ Eur}}$.

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

B Záväzky

(1) Rezervy

Účet 459 – Ostatné rezervy k 31. 12. 2015 – suma	36.221,03 Eur
459/18 – Ostatné krátkodobé rezervy – vyplatené preddavky exekútorom v roku 2015	5.564,06 Eur
459/28 – Ostatné dlhodobé rezervy – vyplatené preddavky exekútorom: (z toho poskytnuté preddavky v roku 2012 9.223,43 Eur, v roku 2013 10.852,83 Eur a v roku 2014 10.580,71 Eur)	30.656,97 Eur

(2) Záväzky

Záväzky do lehoty splatnosti z toho:

a) záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane: **118.325,85 Eur**

Účte 321	14.436,64 Eur
Účet 379/1	6.327,15 Eur
Účet 331/1,2	57.857,57 Eur
Účet 336/1,2,3	27.191,63 Eur
Účet 342/1	12.512,86 Eur

b) záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného roka do piatich

rokov vrátane: **9.658,17 Eur**

účet 379/2/114 – zálohy v súdnom konaní 1.982,80 Eur

účet 379/2/116 – úschovy 6.173,71 Eur

účet 472 – záväzky zo sociálneho fondu 1.501,66 Eur

Záväzky zo sociálneho fondu

Sociálny fond	Rok 2015
Stav k 1. januáru	392,03 Eur
Tvorba :	9.513,13 Eur
Čerpanie :	8.403,50 Eur
Stav k 31. decembru	1.501,66 Eur

Čerpanie sociálneho fondu bolo v súlade s Kolektívnou zmluvou na rok 2015 : na stravovanie vo výške 4.816,90 Eur, na príspevky na regeneráciu pracovnej sily vo výške 1.408,00 Eur, príspevky na DDS vo výške 1.790,00 Eur a príspevky na kultúru a šport vo výške 388,60 Eur.

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

(1) Výnosy

Výnosy - popis a výška významných položiek		
Druh výnosov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v Eur
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	22.673,46
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek	653 – Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	928,39
Výnosy z transferov a z rozpočtových príjmov v štátnych rozpočtových organizáciach a príspevkových organizáciach	681 – Výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu	1.129.859,55
	682 – Výnosy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu	15.757,08
Spolu		1.169.218,48

(2) Náklady

Náklady - popis a výška významných položiek		
Druh nákladov	Popis (číslo účtu a názov)	Suma v Eur
Spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	10.701,28
	502 – Spotreba energie	34.425,81
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	41.001,76
	512 - Cestovné	161,85
	513 – Náklady na reprezentáciu	166,00
	518 – Ostatné služby	102.831,36
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	654.977,94
	524 – Záonné sociálne poistenie	208.496,58
	525 – Ostatné sociálne náklady	10.740,00
	527 – Záonné sociálne náklady	40.549,48
	528 – Ostatné sociálne náklady	595,00
Dane a poplatky	532 – Daň z nehnuteľnosti	509,82
	538 – Ostatné dane a poplatky	1.245,36
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	22.302,22
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej činnosti	551 –Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	15.757,08
	553 – Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	5.564,06
Finančné náklady	563 – Kurzové straty	0,78
	568 – Ostatné finančné náklady	196,28
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588 – Náklady z odvodu príjmov	22.673,46
Spolu		1.172.896,12

Čl. VI**Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch****Účet 772:**

Prenajatý majetok

Štátna pokladnica Bratislava

103.818,67 Eur

Účet 781 :	
Drobný hmotný majetok	185.367,83 Eur
Účet 783:	
Knižnica	13.765,82 Eur
Spolu:	<u>302.952,32 Eur</u>

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Pohľadávky po lehote splatnosti – neevidujeme.

Pohľadávky premlčané – neevidujeme.

Pohľadávky v priebehu roka odpísané – neevidujeme.

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a ekonomických vzťahoch ÚJ a spriaznených osôb.

- bez informácií

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Ministerstvo spravodlivosti SR listom zo dňa 12. januára 2015 pod číslom 00310/01313/2015-41 oznámilo Krajskému súdu v Banskej Bystrici, na základe prípisu MF SR listom č. MF/026958/2014-441 z 19. decembra 2014, nadväzne na bod C.1. uznesenia vlády SR č. 508 z 15. októbra 2014 k návrhu rozpočtu verejnej správy na roky 2015 až 2017 a ustanovenie § 6 ods. 3 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách v znení zák. č. 199/2007 Z.z., záväzné ukazovatele štátneho rozpočtu na rok 2015 pre kapitolu Ministerstva spravodlivosti SR. MS SR 6. mája 2014 zaslalo rozpis východísk ŠR na roky 2015 až 2017, ktoré boli rozpísané v Rozpočtovom informačnom systéme - v module Zostavovanie rozpočtu, podľa platnej rozpočtovej klasifikácie. Nadväzne na schválenie vládneho návrhu zákona o štátnom rozpočte na rok 2015 v Národnej rade SR 4. decembra 2014 boli súdom stanovené záväzné ukazovatele štátneho rozpočtu na rok 2015 v Rozpočtovom informačnom systéme - v module Úpravy rozpočtu 2. januára 2015.

Schválený rozpočet výdavkov na rok 2015 pre Okresný súd Veľký Krtíš bol v sume 850 539 €, upravený rozpočet výdavkov k 31. 12. 2015 bol na 1 129 867,70 €. Skutočné čerpanie celkových výdavkov k 31. 12. 2015 bolo v sume 1 129 859,55 €, čo je 100 % z upraveného rozpočtu.

Rozpočet výdavkov na rok 2015 bol **upravovaný 37 rozpočtovými opatreniami**, z toho **19. rozpočtovými opatreniami zo strany KS BB** a v celkovej sume bol upravený o + 279 328,70 € takto:

Por. číslo	Kategória	Povolené prekročenie limitu	Viazanie limitu	Kód zdroja	poznámka
1	640 BT	1 200 €		111	na úhradu nemocenských dávok a príplatkov
2	640 BT	1 000 €		111	na úhradu nemocenských dávok a príplatkov
3	630 T a S	3 320 €		111	vrátenie príjmov z minulých rokov
4	610 MP 620 Poistné	18 000 € 6 291 €		111	MP na odmeny zamestnancom a poistné
5	630 T a S	20 326 €		111	na bežnú prevádzku 15 326 € a V s SK 5 000 €
6	610 MP 620 Poistné	5 684 € 1 987 €		111	zabezpečenie platových náležitostí ŠS a VS
7	630 T a S	33 160 €		111	na úhradu stavebných prác súvisiacich s opravou budovy
8	630 T a S	25 000 €		111	na bežnú prevádzku 15 000, a V s SK 10 000 €
9	610 MP 620 Poistné		-3 505 €	111	viazanie rozpočtu na mzdách a poistnom v súvislosti so zrušením miest PaMÚ na OS a ich presun na KS
10	640 BT	500 €		111	na úhradu nemocenských dávok a príplatkov
11	640 BT	2 350 €		111	na úhradu nemocenských dávok a príplatkov
12	630 T a S	12 000 €		111	na úhradu bežných prevádzkových výdavkov
13	610 MP	1 170 €		111	na zabezpečenie miezd, platov,... zamestnancom za november 2015
14	620 Poistné	24 563 €		111	na povinné odvody na poistné
15	620 Poistné 630 T a S		-944,80 €	111	viazanie rozpočtu na poistnom (-724) a na T a S (-220,80 € diktafóny s príslušenstvom)
16	610 MP	58 469 €		111	MP na zabezpečenie miezd, platov...za december 2015
17	610 MP	36 357 €		111	MP na zabezpečenie finančných nárokov sudcov za obdobie od 1.1. 2015 do 31. 12. 2015
18	630 T a S	22 857 €		111	na bežné prevádzkové výdavky 4 376 € a na Vs SK 18 481 €.
19	600 BV	9 544,50 €		111	Na 610 Mzdy, platy bolo viazanie: - 7 792,50 € a na 620: poistné :+ 17 337 €
	Spolu:	283 778,50	-4 449,80		279 328,70 €

Porovnanie čerpania celkových výdavkov k 31. 12. 2014:

	Čerpanie výdavkov k 31. 12. 2014	Čerpanie výdavkov k 31. 12. 2015	Rozdiel
Čerpanie celkových výdavkov	998 488,24,-	1 129 859,55	+ 131 371,31

K 31. 12. 2015 je čerpanie oproti rovnakému obdobiu roka 2014 vyššie o + 131 371,31 €.

Je spôsobené vyšším čerpaním výdavkov v jednotlivých kategóriách takto:

Por. číslo	Kategória	čerpanie r.2014	čerpanie r.2015	rozdiel
1.	610 Mzdy ,platy...	552 919,34 €	653 591,06 €	100 671,72 €
2.	620 Poistné a prisp.	189 357,00 €	225 324,28 €	35 967,28 €
3.	630 Tovary a služby	221 586,00 €	243 398,42 €	21 812,42 €
	z toho: BV	107 413,00 €	141 319,80 €	33 906,80 €
	VsSK	114 173,00 €	102 078,62 €	- 12 094,38 €
4.	640 Bežné transfery	34 625,90 €	7 545,79 €	- 21 812,42 €
	Spolu:	998 488,24 €	1 129 859,55 €	131 371,31 €

Plán príjmov bol stanovený na 25 500 €, upravený bol rozpočtovým opatrením KS BB č. 75/15 zo dňa 31. 12. 2015 o sumu – 2 827 € na 22 673 € .
Plnenie k 31. 12. 2015 bolo v sume 22 673,46 EUR čo je 100,00 %.

Záväzné ukazovatele ŠR v roku 2015 boli Okresným súdom Veľký Krtíš dodržané.

Neuhradené faktúry a ostatné platby týkajúce sa vyúčtovania služieb k 31. 12. 2015, ktoré boli doručené učtárni Okresného súdu Veľký Krtíš v roku 2015 boli nasledovné:
účet : **321/1 - faktúry**

KF	Eur	Dodávateľ
KF 2/2016	615,00	Ing. Dušan Murgaš - STEP
KF 4/2016	42,35	WOLTERS KLUWER, s. r. o.
KF 5/2016	14,68	Slovak Telekom, a. s.
KF 7/2016	40,00	Ján Pavlov
KF 8/2016	5,69	O2 Slovakia, s. r. o.
KF 9/2016	1770,29	STEFETHS, s. r. o.
KF 11/2016	12,46	Poradca podnikateľa
KF 12/2016	2905,15	ZSE Energia, a. s. – nedoplatok
Spolu:	5405,62	

účet: 321/21 – znalci :	169,44 Eur
účet: 321/22 – tlmočníci :	221,65 Eur
účet: 321/23 – prekladatelia :	388,20 Eur
účet: 321/25 – advokáti – ex offio :	8.075,52 Eur
účet: 321/26 – notári :	176,21 Eur
Spolu 321 :	14.436,64 Eur
účet: 379/128, – svedočné	25,75 Eur

321 – Dodávatelia + 379 – Iné záväzky Spolu: 14.462,39 Eur

V roku 2015 bol MS SR a následne KS BB pridelený limit na **reprezentačné výdavky v sume 166,00 Eur, čerpanie je na 100,00 % t.j. 166,00 Eur.**

Poznámky k účtovnej závierke vypracovali: Ing. Diana Nagyová
Ing. Iveta Cíferová

Vo Veľkom Krtíši 18. 03. 2016


Mgr. Eva Strašková
predseda okresného súdu