

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke

Poznámky k 31.12.2015

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky a informácie o činnosti účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Okresný súd Bratislava III
Sídlo účtovnej jednotky	Námestie Biely kríž 7, 836 07 Bratislava 33
Dátum založenia/zriadenia	1.7.1978
Spôsob založenia/zriadenia	zákon č. 328/1996 Z.z.
Názov zriaďovateľa	Ministerstvo spravodlivosti SR
Sídlo zriaďovateľa	Župné námestie 13, Bratislava
IČO	00039501
DIČ	2020898517
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	súdnictvo
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
Iné všeobecné údaje napr. obec uvedie počet obyvateľov; ZŠ uvedie počet žiakov, DD uvedie počet klientov atď.	

2. Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	JUDr. David Lindtner
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	JUDr. Roman Fitt, JUDr. Silvia Gandelová
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	116,8
Počet riadiacich zamestnancov	4 (vrátane riaditeľky správy súdu)
Organizačné členenie účtovnej jednotky	Správa súdu, výkon súdu

Textová časť k poznámkam za rok 2015

1. Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti ☒ **áno** ☐ **nie**

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☐ **áno** ☒ **nie**

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

- a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

☒ **dopravné**

☐ montáž

☐ provízia

☐ poistné

☐ iné

- b) Pohľadávky

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.

- c) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

- d) 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.

- e) Záväzky

Záväzky 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.

- f) Rezervy

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. Tvorba rezerv sa uplatňuje od roku 2008.

g) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

h) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom vyhláseným Národnou bankou Slovenska platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a k inému dňu, ak to ustanovuje osobitný predpis. V účtovnej závierke sú vykázané s prepočtom podľa kurzu platného ku dňu, ku ktorému sa zostavuje. Od roku 2008 sa kurzové straty účtujú do nákladov a kurzové zisky do výnosov.

ch) 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.

i) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou

Majetok organizácie:

Drobný hmotný majetok do 16,60 EUR sa účtuje priamo do spotreby na účet 501 a nevedie sa v operatívnej evidencii.

Drobný nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je nižšia ako 2 400,00 €, obstaraného z bežných výdavkov s dlhším obdobím využívania ako jeden rok sa účtuje na podsúvahovom účte 781/2. Podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je od 34,00 € do 1 700,00 €, obstaraného z bežných výdavkov s dlhším obdobím využívania ako jeden rok sa účtuje na podsúvahovom účte 781/1.

Dlhodobý hmotný majetok (samostatné hnutelné veci, súbory hnutelných vecí, budovy a stavby, iný majetok (technické zhodnotenie plne odpísaného majetku vyššie ako 1.700 €) = (odpisovaný).

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé koruny smerom nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	4	1/4
2	6	1/6
3	12	1/12
4	20	1/20

Odpisy DNM a DHM k 31.12.2015 v sume 76.128,14 €.

Zásoby:

Celková hodnota zásob majetku k 31.12.2015 predstavuje čiastku 7.483,04 €.

Krátkodobé pohľadávky k 31.12.2015 v sume 16.179,77 €, z toho:

Preddavky poskytnuté na trovy exekúcie v sume 12.,223 €

Preddavky poskytnuté na trovy znaleckého dokazovania v sume 6.560 €

Pohľadávky voči zamestnancom v sume 56,77 € -pohonné hmoty

Spôsob a výška poistenia majetku

Poistenie os. auta – povinné zmluvné v sume 29,99,- EUR január – apríl 2014

- havarijné poistenie od 1.4.2009, spr. 3031/09,3032/09 - výpoveď

Časové rozlíšenie v sume 669,52 € predstavuje predpis:

časopisov na rok 2015 v sume 639,20 € a predpis poistenie auta v sume 30,32 €

Výsledok hospodárenia k 31.12.2015 na riadku súvahy 125 predstavuje sumu 64.388,31 €.

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia z minulých rokov na SY 428 predstavuje zostatok k 31.12.2015 sumu 29.32,51 €.

Rezervy:

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. Tvorba rezerv sa uplatňuje od roku 2008.

Okresný súd BA III nemá povinnosť tvoriť rezervy na nevyčerpané dovolenky na nasledujúce účtovné obdobie zamestnancov OS BA III na základe e-mailu z KS v BA od Mgr.Kataríny Ščepkovej zo dňa 16.1.2015.

Záväzky:

- záväzky zo sociálneho fondu v sume 4.194,68 €
- iné záväzky, riadok súvahy 149 v sume 1.947.337,65 € (preddavky v súdnom konaní v sume 67.408,96 €, preddavky na trovy konania v sume 1.140.608,47 €, cudzie peniaze v sume 33.605,18 €, zmier v trestnom konaní v sume 400,- €, úschovy v sume 682.356,87 €, kaucie v sume 22.958,17 €)

krátkodobé záväzky

riadok súvahy 151 v sume 294.651,84 € zahrňa:

- dodávatelia v sume 1.989,37 € (faktúry za december 2015 splatné v roku 2016)
- odvod pohľadávok na DÚ za december 2015 v sume 51,- €,
- mylné platby – depozitný účet OS BA III v sume 7.545,10 €
- zamestnanci v sume 159.770,78 € (mzdy v depozite - zamestnanci za 12/2015)
- zúčtovanie s orgánmi soc. a zdrav. poistenia v sume 78.558,97 €
- ostatné priame dane v sume 38.720,12 € (mzdy v depozite za 12/2015)
- ostatné dane a poplatky v sume 331,80 € (faktúra Hlavné mesto SR za 12/2044)

Náklady:

k 31.12.2014 v celkovej sume 2.897.363,53 € z toho:

- spotreba materiálu v sume 28.514,08, energie v sume 51.595,63 €
- opravy, udržiavanie, cestovné, reprezentačné, ostatné služby v sume **12.561,39 €**
- mzdové náklady v sume **1.976,692,81 €**, zákonné sociálne poistenie v sume **624.681,74 €**, ostatné sociálne poistenie v sume **9.082,72 €**, zákonné sociálne náklady v sume **141.629,86 €**, ostatné sociálne náklady v sume **1.747 €**
- dane a poplatky v sume **11.244,75 €** (daň z nehnuteľnosti v sume **6.724,02 €** a ostatné v sume **4.814,07 €**)
- ostatné priame dane – mzdy december 2015 v sume **38.720,12 €**
- ostatné náklady na prevádzkovú činnosť v sume **35.464,91 €**
- ostatné finančné náklady v sume **258,45 €** - poplatky ŠP

Náklady z odvodu príjmov k 31.12.2015 v celkovej sume 193.027,88 €:

- EK 292027 „1“ trovy trestného konania v sume **36.769,15 €**
- EK 292027 „12“ peňažné tresty v sume **102.259,17 €**
- EK 292027 „2“ ostatné príjmy v sume **44,15 €**
- EK 292017 vratky v sume **25.982,35 €**
- EK 223001 „2“ spr. náklady, znal.,sved., tl. v súdnom konaní v sume **4.497 €**
- EK 223001 „3“ právne služby v sume **2.560,34 €**
- EK 223001 „32“ ubytovacie služby v sume **3.509,81 €**
- EK 223001 „7“ ostatné **2.265,91 €**
- EK 212003 z prenájmu priestorov v sume **1.701,- €**

Rozpočet organizácie:

Rozpočet chválený pre výdavky OS BA III v celkovej sume **2.900.119,- €**, upravený v sume **2.950.739,41 €**, čerpanie na **99,98 %**, v sume **2.950.654,01 €**.

Rozpočet schválený pre príjmy OS BA III v celkovej sume **103.000,- €**, upravený v sume **103.000 €**, čerpanie na **187,41 %**, v sume **90.027,88 €**.

Rozpočet schválený aj upravený pre bežný účet 221 depozitný, úschovu a účet SF v sume **57.610,52 €**, čerpanie na **2.699,34 %**, v sume **1.497.492,46 €**.

Časové rozlíšenie:

- riadok súvahy 182 v sume 141,75 € predpis prenájom priestorov OS BA III (jedáleň s bufetom a priestorov kuchyne) MK Gastro, s.r.o. -Méři, Kučerka - Zmluva Spr. 3494/2011 zo dňa 16.6.2011

Podsúvahové účty OS BA III k 31.12.2015:

Materiál v skladoch CO prenájatý (770)	569,11	569,11
Materiál brannej výchovy CO OS BA III. (771)	46,80	46,80
Prenájp. PC MSSR	70.877,01	70.877,01
Knižný fond (783)	15.042,72	15.042,72
DkdM (krat.hmot.majetok) (781/10-96)	693.720,21	693.720,21
DkdM - ostatné (krat. nehm. maj.) (781/2)	5.757,23	5.757,23

SPOLU (799)	699.477,44	699.477,44
-------------	------------	------------

Nákup majetku z bežných finančných prostriedkov v roku 2015:

1. PC a monitor 1 ks v sume 1078,39 pre potreby učtarne na štátnu pokladnicu (28.02.2015, KDF 33/2015 PosAm, s.r.o. BA
2. USB token + kábel USB 2.A/A v sume 99,58,- €, uhr. 29.2.2016, KDF 31/2015 PosAm, s.r.o. BA
3. Digitálny záznamník a lektrický adaptér v sume 2.080,80 €, uhr. 11.11.2015, KDF 279/15, MONOGRAM

OS BA III v roku 2015 nevyraďoval žiaden nepotrebný a prebytočný majetok svojej organizácie.

Majetok z MSSR – projekt, nezarađený na podsúvahové účty, nakoľko sa jedná o výpožičku (zmluvy u MSSR). Uvedené porovnané na Dielči Inventarizačný zápis k 31.12.2015, Spr. 7000/2015 MSSR:

1. PC, skener dokumentovaný v sume 64.578,51 €
2. softvér a licencie v sume 12.120 €
3. ITP aparát, videokonf. systém statický, modulárne smerovače, hardvérový modul, sieťový prepínač v sume 104.412 €
4. tlačiarne v sume 8.970 €
5. ostatná technika v sume 6.282 €

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

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky, nenastali žiadne skutočnosti.

V Bratislave, dňa 3.3.2016



JUDr. David Lindtner
predseda OS BA III

Vypracovala: Stachová Adriana – účtovníčka OS BA III