

Poznámky – textová časť

Čl. I. Všeobecné údaje

Účtovná jednotka : **Okresný súd Senica**
Nám. Oslobodenia 1 PSČ 905 01 SENICA
Dátum založenia : **01.01.1978**
IČO : **00165689**
DIČ: **2021063528**
Hlavná činnosť účtovnej jednotky: **Spravodlivosť a súdnictvo**
Štatutárny orgán : **JUDr. Milan Trylč predseda okresného súdu**

Čl. II. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti ako riadna, podľa § 17 Zákona č. 431/2002 o účtovníctve.
2. Účtovníctvo od 1.1.2016 je vedené v novom účtovnom programe SAP, účtovnou jednotkou je Okresný súd Senica a zúčtovaním centrom Krajský súd v Trnave.

Zmeny účtovných metód a účtovných zásad.

2. Účtovná jednotka nezmenila účtovné metódy a účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek.

a. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním ako je dopravné a montáž.

b. Dlhodobý majetok nadobudnutý bezplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení lebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve.

c. Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním ako je dopravné, poštovné a balné.

d. Pohl'adávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou.

e. Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou .

f. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

V bežnom účtovnom období sa pri účtovaní nákladov a príjmov 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.

g. Závazky sa pri vzniku 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.

h. Rezervy

Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvorí sa na základe zásady opatrnosti t.j. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. V roku 2016 účtovná jednotka neúčtovala o rezervách.

i. Cudzia mena

Majetok a záväzky v cudzej mene sa prepočítajú na menu euro kurzom vyhláseným Národnou bankou Slovenska platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

6. Postupy odpisovania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku.

Odpisy dlhodobého nehmotného 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. Odpisuje sa metódou rovnomerného odpisovania.

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

Drobný nehmotný majetok do 2 400,00 € a drobný hmotný majetok do 1 700,00 € sa účtuje priamo do nákladov.

Čl. III.

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A. Neobežný majetok

I. Dlhodobý nehmotný majetok

Mzdový program SUP	1 699,52
Program MS-Windows	3 371,44
Program MS-Exchange	1 641,12
Celkom	6 712,07

1. Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku (v EUR)

a) Obstarávacía cena

Názov	účet	Riadok súvahy	OC k 31.12.15	Prírastky +	Úbytky -	Presuny +/-	OC k 31.12.16
Softvér	013	005	6 712,07				6 712,07
Spolu			6 712,07				6 712,07

b) Oprávky

Názov	účet	Riadok súvahy	Oprávky k 31.12.15	Prírastky +	Úbytky -	Presuny +/-	Oprávky k 31.12.16
Oprávky k softvéru	073	005	6 712,07				6 712,07
Spolu			6 712,07				6 712,07

c) Zostatková hodnota

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2015	Zostatková hodnota k 31.12.2016
Zostatková hodnota softvéru	/013/-/073+091/	005	0	0

2. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku (v EUR)

Stavby	budova okresného súdu	131 787,88
	navýšenie hodnoty údržbou	51 534,75
	počítačová sieť	2 762,05
	kamerový systém	14 255,36
celkom		200 340,04

Samostatne hnutelné veci	výpočtová technika	150 452,19
	nábytok	60 429,88
	rámový detektor	9 360,69
	klimatizačná jednotka	1 903,94
spolu		222 146,70

Dopravné prostriedky osobné auto Škoda SUPERB 1,9 TDI 23 227,51

a) Obstarávacía cena

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC k31.12.15	Prírastky +	Úbytky -	Presuny +/-	OC k 31.12.2016
Stavby	021	015	200 340,04				200 340,04
Samostatné hnutelné veci a súbory hnut. vecí	022	016	218 690,70	3 456,00			222 146,70
Dopravné prostriedky	023	017	23 227,51				23 227,51
Spolu			442 258,25	3 456,00			445 714,25

b) Oprávky

Názov	Účty	Riadok súvahy	Oprávky k 31.12.15	Prírastky +	Úbytky -	Presuny +/-	Oprávky k 31.12.16
Oprávky k stavbám	081	015	120 732,30	5 008,51			125 740,81
Oprávky k samost. hnut. veciam	082	016	218 690,70	72,00			218 762,70
Oprávky k dopravným prostriedkom	083	017	23 227,51				23 227,51
Spolu			362 650,51	5 080,51			367 731,02

c) Zostatková hodnota

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2015	Zostatková hodnota k 31.12.2016
ZH stavieb	021	015	79 607,74	74 599,23
ZH samostatne hnut. vecí a súborov hnut. vecí	022	016	0,00	3 384,00
ZH dopravných prostriedkov	023	017	0,00	0,00
Spolu			79 607,74	77 983,23

Textová časť.

Účtovnej jednotke v účtovnom období roku 2016 nevznikol pohyb na dlhodobom nehmotnom majetku z dôvodu nákupu, prevodu alebo vyradenia.
Na dlhodobom hmotnom majetku vznikol pohyb z dôvodu nákupu výpočtovej techniky v sume 3 456,00 €. Išlo o nákup príslušenstva do serveru UPS EATON NETPACK v počte 2 ks.

3) Opis a hodnota majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky (v EUR)

Majetok ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	0
Budovy, stavby	200 340,04
Stroje , prístroje, inventár	222 146,70
Dopravné prostriedky	23 227,51

B. Obežný majetok

I. Zásoby (v EUR)

Položka zásob	Riadok súvahy	Stav zásob k 31.12.2015	Stav zásob k 31.12.2016
Materiál	035	7 019,33	0,00

II. Pohľadávky

1. Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy (v EUR)

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Poskytnuté prevádzkové preddavky	064	8 866,89	Preddavky znalcom 1 100,00 Preddavky exekútorom 7 766,89
Z nedaňových roz. príjmov	066	64 612,54	Trovy trestného konania 16 222,78 Peňažité tresty 12 371,00 Právne služby 30 356,77 Pokuty 1 300,00 Trovy štátu 4 361,99
Pohľadávky voči zamestnancom	070	70,64	Stav pohonných hmôt v nádrži služobného auta
spolu		73 550,07	

2. Pohľadávky podľa doby splatnosti (v EUR)

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Hodnota k 31.12.2016	Hodnota k 31.12.2015
Pohľadávky v lehote splatnosti	407 387,32	9 751,72
Pohľadávky po lehote splatnosti	0,00	0,00
Spolu riadok súvahy 060	407 387,32	9 751,72

III. Finančný majetok

1. Významné položky finančného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy (v EUR)

Finančný majetok	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2016
Bankové účty	088	170 488,90	124 926,58	137 273,54	158 141,94

IV. Časové rozlíšenie

1. Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy (v EUR)

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2016
Náklady budúcich období spolu	110	155,32	149,67	155,32	149,67
- z toho predplatné		6,20	0,00	6,20	0,00
poistné		108,46	105,00	108,46	105,00
telefón		40,66	44,67	40,66	44,67
Príjmy budúcich období spolu	113	14,34	0,00	14,34	0,00
- z toho elektrina		0	0	0	0
náklady na PH prob.		14,34	0,00	14,34	0,00

Čl. IV.
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A. Vlastné imanie

1. Vlastné imanie podľa jednotlivých položiek súvahy /v EUR/

Názov položky	Hodnota v EUR k 1.1.2016	Zvýšenie +	Zníženie -	Presun +/-	Hodnota v EUR k 31.12.2016
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-67 974,79		-67 916,79		-58,42
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	67 916,37		70 557,19		-2 640,40
Spolu	-58,42		2 640,40		-2 698,82

B. I. Záväzky

1. Rezervy podľa jednotlivých položiek súvahy (r. súvahy 131)

Ostatné krátkodobé rezervy	Výška k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Výška k 31.12.2016	Predpokladaný rok použitia
Odmeny pri ži. jubileách	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Odchodné	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Nevyfak. služby	0,00	0,00	5 666,00	0,00	0,00	
spolu	0,00	0,00	9 283,00	0,00	0,00	

Účtovná jednotka v roku 2016 neúčtovala o rezervách.

B. II.

1. Zúčtovanie odvodu príjmov RO do rozpočtu zriaďovateľa (r. súvahy č. 133)

Stav k 1.1.2016	Stav k 31.12.2016	Z toho:
4 927,17	64 612,54	- refundácia za PH probácia 0,00 - nevyinkasované pohľadávky za bežné účtovné obdobie 64 612,54

B.III.**1. Dlhodobé záväzky**

Záväzky zo sociálneho fondu: /riadok súvahy 144/

Stav k 1.1.2016 **3 765,85**

Tvorba fondu v bežnom roku 12 104,85

Príspevok na stravu -8 451,60

Príspevok na cestovné -799,40

Odmeny -120,00

Stav k 31.12.2016 **6 499,70****Iné dlhodobé záväzky: / riadok súvahy 149/**

Stav k 1.1.2016 16 519,58

Stav k 31.12.2015 0,00

B.IV.**1. Krátkodobé záväzky /riadok súvahy 151/**

Stav k 1.1.2016 162 275,43

Stav k 31.12.2016 497 265,51

neuhradené faktúry 4 519,99

neuhradené súdne konania 7 185,34

nevyfakturované dodávky 0,00

odvod pohľadávok 0,00

ostatné 333 918,26

preddavky v súdnom konaní 22 156,54

prijaté úschovy 29 112,03

cudzie peniaze 3 244,17

mylné platby 258,78

iné 200,00

mzdy 12/16 odbory 155,00

mzdy 12/16 zamestnanci 54 099,64

mzdy 12/16 soc. a zdrav. poistenie 33 139,70

mzdy 12/16 priame dane 9 276,06

Čl. V.
Informácie o tržbách výnosoch a nákladoch

1. Tržby

Druh tržby	Popis/číslo účtu a názov	Suma v EUR
Tržby z predaja	602-Tržby z predaja služieb	713,80

2.Výnosy

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov	Suma v EUR
Ostatné výnosy	648- ostatné výnosy z prevádzk. činnosti	95 028,08
Finančné výnosy	681- výnosy z bež. transferov	1 424 003,00
	682- výnosy z kap. transferov	5 080,51
Spolu		1 524 111,59

3. Náklady

Druh nákladov	Účet	Suma
Spotrebované náklady	501-spotreba materiálu	40 002,37
	502-spotreba energie	31 455,41
Služby	511-Oprava a udržiavanie	3 625,66
	512-Cestovné	301,13
	513-Reprezentačné	180,00
	518-Ostatné služby	147 050,98
Osobné náklady	521-Mzdové náklady	831 769,68
	524-Zákonné soc. poistenie	267 733,66
	525-Ostatné soc. poistenie	4 807,36
	527-Zákonné soc. náklady	79 409,16
	528-Ostatné soc. náklady	0,00
Dane a poplatky	532-Daň z nehnuteľností	1 427,95
	538-Ostatné dane a pop.	1 563,50
Ostatné náklady z prevádzkovej činnosti	548-Ostatné	18 286,68
Odpisy, rezervy	551-Odpisy DNM a DHM	5 080,51
Finančné náklady	568-Ostatné fin. nakl.	153,86
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmu	588-náklady z odvodu prij.	30 828,32
	589-náklady z budú. odvo.	63 789,56
Spolu		1 527 465,79

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Druh položky	Stav k 1.1.2016	Stav k 31.12.2016	Účet
Krátkodobý majetok	223 979,00	242 392,83	781
Knižnica	9 225,60	9 225,60	783
Spolu	233 204,60	251 618,43	799

V priebehu účtovného obdobia prišlo k zvýšeniu majetku nákupom výpočtovej techniky, elektrospotrebičov, kobercov a nábytku vo výške 18 413,83€.

Informácie o rozpočte a hodnotení plnenia rozpočtu

Rozpočet účtovnej jednotky bol nahratý do účtovníctva na základe Rozpisu východísk štátneho rozpočtu na roky 2016 až 2018.

Rozpočet je upravovaný mesačne podľa výšky čerpania na jednotlivých položkách na základe internej úpravy rozpočtára účtovnej jednotky a menený doplnením alebo znížením na základe nariadenia zriaďovateľa.

Príjmy bežného rozpočtu:

Zdroj	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2016
111	Účet štát. rozpočtu príjmov	41 000,	34 900,00	34 912,51

Čerpanie rozpočtu na príjmoch bolo plnené na 100,00 % .

Čerpanie bežného rozpočtu:

Program	Zdroj	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2016
08P02	111	Súdy	1 157 988,00	1 426 986,17	1 426 986,17
08P0403	111	Vzdelávanie	0,00	472,83	472,83
Spolu			1 157 988,00	1 427 459,00	1 427 459,00

Čerpanie rozpočtových výdavkov bolo 100%.

V Senici 27.3.2017

Zostavil: Peričková Blanka

JUDr. Milan Trylč
predseda okresného súdu