

Čl. I
Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov a sídlo účtovnej jednotky: Okresný súd Rožňava, Námestie 1. mája 3, 048 20 Rožňava
Identifikačné číslo organizácie: 00165930
Dátum zriadenia: 1.1.1972
Spôsob zriadenia: zo zákona
Názov a číslo zriaďovateľa: Ministerstvo spravodlivosti SR, Župné nám. 13, 813 11 Bratislava

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: riadna

Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku Ministerstva spravodlivosti SR

2. Opis činnosti účtovnej jednotky: súdnictvo – spravodlivosť

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

Štatutárni zástupcovia: JUDr. Viliam Hlaváč – predseda súdu
JUDr. Katarína Janečková – podpredseda súdu
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia: 54
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka: 53
Z toho počet vedúcich zamestnancov: 3

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 nezmenila účtovné metódy a účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu. Od 1. 1. 2016 sa účtovníctvo spracováva v ekonomickom informačnom systéme SAP prostredníctvom zúčtovacieho centra na Krajskom súde v Košiciach.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek :

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Náklady súvisiace s obstaraním majetku v účtovnej jednotke:

- dopravné
- montáž

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje vytvorením opravnej položky. V roku 2016 opravné položky vytvorené neboli.

b) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

Náklady súvisiace s obstaraním:

- dopravné
- montáž
- poštovné, balné

c) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

Prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky. V roku 2016 neboli vytvorené opravné položky. Od 1. 7. 2016 sú pohľadávky automaticky účtované systémom SAP ako krátkodobé.

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) Záväzky

Záväzky 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.j. 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) 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

Odpisovať sa začína odo dňa zaradenia majetku do používania. Účtovná jednotka robí účtovné odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku metódou lineárneho odpisovania. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené podľa zákona č. 595/2003 Z. z. takto:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročný odpis
1	4	1 / 4
2	6	1 / 6
3	8	1 / 8
4	12	1 / 12
5	20	1 / 20
6	40	1 / 40

Drobný nehmotný majetok od 0,- eur do 2.400,- eur, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom, sa účtuje pri obstaraní do nákladov. Drobný hmotný majetok od 0,- eur do 1.700,- eur, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom, sa účtuje pri obstaraní do nákladov. Eviduje sa na podsúvahových účtoch a ako zásoby.

5. Bežné transfery od zriaďovateľa sa zúčtovávajú do výnosov vo výške nákladov.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Účtovná jednotka v roku 2016 nenadobudla dlhodobý hmotný a nehmotný majetok, nevyraďoval sa dlhodobý majetok. V roku 2016 nevykazuje sa prírastok ani úbytok majetku.

Zásoby

Stav zásob k 31. 12. 2016 na účte 112 – Materiál na sklade bol 6.828,09 Eur, z toho hodnota pohonných látok činí 79,71 Eur.

V predchádzajúcom účtovnom období bol stav materiálových zásob v hodnote 6.306,64 Eur, z toho hodnota pohonných látok činil 79,31 Eur.

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

Pohľadávky

Všetky predpísané pohľadávky zo súdneho manažmentu prechádzajú do programu účtovníctva SAP. Účtovná jednotka eviduje pohľadávky zo súdneho konania v hodnote 320.563,22 Eur a pohľadávku vo výške 27,84 Eur ako preplatok za elektrickú energiu (garáž) z roku 2016 – faktúra došla v januári 2017.

- na účte 316044 - Pohľadávky RP ostatné	27,84 Eur
- na účte 316050 - Pohľadávky trovy trest. konania P1	21.835,00 Eur
- na účte 316060 - Pohľad. právne služby P3	6.332,86 Eur
- na účte 316064 - Pohľad. peňažné sankcie P12	4.500,00 Eur
- na účte 316065 - Pohľadávky pokuty P7	2.943,19 Eur
- na účte 316070 - Náhrada nákladov min. rokov P2	16.796,34 Eur
- na účte 378010 - Iné pohľadávky – civilné a správ. poplatky. D4	213.073,10 Eur
- na účte 378040 - Iné pohľadávky – obchodný súd. poplatky D5	55.082,73 Eur

Časové rozlíšenie

Účtovná jednotka eviduje na účte 381 – Náklady budúcich období nasledovné:

- povinné zmluvné poistenie a havarijné poistenie služobného motorového vozidla Škoda SUPER B
- na rok 2017 vo výške 402,10 Eur,
- predplatné odbornej literatúry na rok 2017 vo výške 423,86 Eur.

Bankové účty

Zostatky k 31. 12. 2016 na bankových účtoch:

- BÚ - depozitný účet neúročený	186.626,55 Eur
- BÚ - depozitný účet neúročený – úschovy	3.008,33 Eur
- BÚ - účet sociálneho fondu	4.236,36 Eur

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

Rezervy

Účtovná jednotka k 31. 12. 2016 netvorila rezervy.

Závazky

Účtovná jednotka vykazuje záväzky:

Krátkodobé:

321 - Dodávateľia	4.063,46 Eur
325 - Ostatné záväzky	278.378,04 Eur
331 - Zamestnanci – dohody, mzdy	64.819,82 Eur
336 - Zúčtovanie .s orgánmi SP a ZP	37.877,56 Eur
342 - Ostatné priame dane	12.199,41 Eur
379- Iné záväzky	64.596,80 Eur
- z titulu zloženia finančných prostriedkov účastníkmi konania v súvislosti so súdnym konaním	64.469,22 Eur
- zrážky zo mzdy zamestnancov za december 2016	127,58 Eur

Dlhodobé:

472 - Záväzky zo sociálneho fondu

	Rok 2016	Rok 2015
Stav k 1. 1.	4.373,69 Eur	1.962,70 Eur
Tvorba sociálneho fondu	14.303,82 Eur	13.361,84 Eur
Čerpanie sociálneho fondu	14.441,15 Eur	10.950,85 Eur
Stav k 31. 12.	4.236,36 Eur	4.373,69 Eur

Časové rozlíšenie

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

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a hodnota:

602 - Tržby z predaja služieb	347,04 Eur
648 - Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	78.372,20 Eur
681 - Výnosy z bežných transferov zo ŠR	1.622.683,25 Eur
682 - Výnosy z kapitálových transferov zo ŠR	12.632,64 Eur

2. Náklady - popis a hodnota:

501 - Spotreba materiálu	21.696,60	Eur
502 - Spotreba energie	21.298,99	Eur
511 - Opravy a udržiavanie	4.421,22	Eur
512 - Cestovné	701,04	Eur
513 - Náklady na reprezentáciu	180,00	Eur
518 - Ostatné služby	175.008,20	Eur
521 - Mzdové náklady	988.103,00	Eur
524 - Záonné sociálne poistenie	313.372,41	Eur
525 - Ostatné sociálne poistenie	11.322,62	Eur
527 - Záonné sociálne náklady	48.380,49	Eur
528 - Ostatné sociálne náklady	1.672,00	Eur
532 - Daň z nehnuteľnosti	862,28	Eur
538 - Ostatné dane a poplatky	2.341,03	Eur
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	1.019,00	Eur
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	32.191,37	Eur
551 - Odpisy DNM a DHM	12.632,64	Eur
568 - Ostatné finančné náklady	703,22	Eur
588 - Náklady z odvodu príjmov	27.364,93	Eur

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Účet – popis – hodnota

770 - Materiál v sklade CO	390,53	Eur
773 - Prísne zúčtovateľné tlačivá	600,30	Eur
781 - Drobný hmotný a drobný nehmotný majetok	126.903,24	Eur
783 - Knižnica	1.682,97	Eur

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a pasíva

Účtovná jednotka nemá iné aktíva a iné pasíva.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

eur					
Príjmy	Názov kategórie EK	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2016	Skutočnosť k 31.12.2015
220	Administratívne a iné poplatky	16.000,00	7.140,00	7.141,04	5.817,63
230	Príjem predaja poz.a nehm.ak	0,00	0,00	0,00	0,00
290	Iné nedaňové príjmy	23.500,00	19.360,00	20.223,89	32.982,32
Spolu		39.500,00	26.500,00	27.364,93	38.799,95

eur

Bežné výdavky	Názov kategórie EK	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2016	Skutočnosť k 31.12.2015
610	Mzdy, platy	826.954,00	988.103,00	988.103,00	906.992,95
620	Poistné	267.576,00	324.695,03	324.695,03	308.685,72
630	Tovary a služby	237.000,00	286.019,00	286.018,25	289.813,10
630	Vzdelávanie	500,00	499,06	499,06	644,22
640	Bežné transfery	8.000,00	23.367,91	23.367,91	6.563,69
Spolu		1.340.030,00	1.622.684,00	1.622.683,25	1.512.699,68

Kapitálové výdavky	Názov kategórie EK	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2016	Skutočnosť k 31.12.2015
713	Prevádzk. stroje a prístroje	0	0	0	0
714	Dopravné prostriedky	0	0	0	0
716	Projektová dokumentácia	0	0	0	0
717	Realizácia stavieb	0	0	0	0
Spolu		0	0	0	0

Čl. X

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

Po 31. decembri 2016 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžiadali zverejňovanie alebo iné vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.

V Rožňave, dňa 21. 04. 2017

Vypracovala: Ildikó Nagyová