

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke

Poznámky k 31.12.2016

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Okresný súd Martin
Sídlo účtovnej jednotky	E.B. Lukáča 2/A, 036 61 Martin
Dátum založenia/zriadenia	1.1.1974
Spôsob založenia/zriadenia	zo zákona
Názov zriaďovateľa	Ministerstvo spravodlivosti Slovenskej republiky
Sídlo zriaďovateľa	Župné námestie č.13, 813 11 Bratislava
IČO	00165786
DIČ	2020603090
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
	Účtovná jednotka je súčasťou konsolidačného celku

2. Opis činnosti účtovej jednotky

Hlavná činnosť účtovej jednotky	Spravodlivosť a súdnictvo
---------------------------------	---------------------------

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

Štatutárny zástupca /meno a priezvisko/	JUDr. Alena Káčeriková - predsedníčka
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	Mgr. Róbert Veterník - podpredseda
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	75,72
Počet vedúcich zamestnancov	3
Organizačné členenie účtovnej jednotky	súdne oddelenia všeobecné súdne oddelenie ostatné organizačné útvary

Čl. II
Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

V súvislosti so zavedením účtovného programu SAP ERP v rámci EIS Ministerstva spravodlivosti SR od roku 2016 vedie účtovníctvo Zúčtovacie centrum Krajského súdu Žilina.

1. Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti
2. Účtovná jednotka **nezmenila** účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.
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.

Účtovná jednotka **vlastnou činnosťou majetok nevytvára. Majetok obstaraný iným spôsobom účtovná jednotka nemá.**
 - b) **Dlhodobý finančný majetok** - účtovná jednotka **neúčtovala o dlhodobom finančnom majetku.**
 - c) **Zásoby**
Zásoby nakupované sa oceňujú **obstarávacou cenou**.
Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním.
Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke: manipulačné, balné

Účtovná jednotka **zásoby vlastnou činnosťou nevytvára a zásoby obstarané iným spôsobom účtovná jednotka nemá .**
Pri účtovaní materiálu a zásob účtuje spôsobom B.
Účtovná jednotka **ne má poistené zásoby a netvorila opravené položky k zásobám.**
 - d) **Pohľadávky**
Pohľadávky pri ich vzniku sa **oceňujú ich menovitou hodnotou**. Uplatňovanie **zásady opatrnosti** - prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením **opravnej položky**, ktorá sa používa pri dlhodobých pohľadávkach, čím sa vyjadruje ich hodnota v čase účtovania a vykazovania. Účtovná jednotka eviduje **krátkodobé pohľadávky na účte 314 – Poskytnuté prevádzkové preddavky, 316- Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov, 378- Iné pohľadávky.**
 - e) **Peňažné prostriedky a ceniny**
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich **menovitou hodnotou**.
 - f) **Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**
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) **Závázky**
Závázky pri ich vzniku sa oceňujú **menovitou hodnotou**.
 - h) **Rezervy**
Rezervy sú závázky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. **Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.**

ch) **Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

Pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje **zásada časového rozlíšenia**. 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) **Deriváty** – účtovná jednotka neúčtuje.

j) **Majetok obstaraný z transferov** sa oceňuje **obstarávacou cenou**.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Podstata odpisovania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku:

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Majetok sa začína odpisovať **odo dňa jeho zaradenia do používania**.

Predpokladaná **doba užívania a odpisové sadzby** sú stanovené takto:

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

Dlhodobý nehmotný majetok: - **neboli prírastky ani úbytky**

Dlhodobý hmotný majetok:

- **prírastky** – na účte **042-Obstaranie dlhodobého hmotného majetku.....3.238,00 €**

/za spracovanie aktualizácie projektovej dokumentácie pre realizáciu stavby „Prestavba a nadstavba OS Martin/

- **odpisy** dlhodobého majetku **31.753,71 €**.

- **úbytky** - na účte 022- Stroje, prístroje a zariadenia– vyradenie samostatne hnuteľných vecí, ako neupotrebitel'ného majetku vo výške **18.860,24 €**

Opravné položky neboli vytvorené.

/Tabuľka č. 1/

Poistenie:

služobné auto- Škoda Octavia MT 191 DM

- povinné zmluvné poistenie motorových vozidiel – 100,75 €

- havarijné poistenie – 336,04 €

prívesný vozík

- povinné zmluvné poistenie – 16,68 €

2. Zásoby

	Hodnota v EUR k 31.12.2015	Hodnota v EUR 31.12.2016
Materiál /112/	13.596,10	6.354,81
/kancelárske potreby, tonery, tlačivá, papier , preúčtovaný zostatok PHL v nádrži služobného motorového vozidla k 31.12.2016/.		
Zásoby účtovná jednotka nemá poistené.		
Zásoby sú ocenené obstarávacou cenou.		

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

3. Pohľadávky

Krátkodobé pohľadávky

1. účet 314 – Poskytnuté prevádzkové preddavky

- poskytnuté prevádzkové preddavky znalcom..... 1.290,- €
- poskytnuté prevádzkové preddavky exekútorom.....36.121,60 €

Poznámka: Zostava „ Zostatky účtov“, ktorá je uvedená v EPOSE nie sú správne podľa rozčlenenia, súhlasí len celková konečná suma

2. účet 316 – Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov

- trestné trovy konania.....27.430,- €
- právne služby.....64.917,34 €
- peňažný trest.....19.465,79 €
- pokuty.....10.377,93 €
- náhrada nákladov minul.rokov..... 6.755,89 €
- náhrada nákladov za ref.výd.súd.kon..... -466,76 €

Poznámka: Namigrované zo súdneho manažmentu.

3. účet 378 – Iné pohľadávky

- civilné a správne súdne poplatky.....29.190,25 €
- obchodné súdne poplatky.....58.294,41 €
- SM 9 – ostatné trovy..... 1.600,62 €

Poznámka: Namigrované zo súdneho manažmentu.

/Tabuľka č. 4/

4. Finančné účty – Krátkodobý finančný majetok

	k 31.12.2015	€	k 31.12.2016	€
221 – Depozitný účet		263.615,03		217.985,29
221 – Depozitný účet – úschovy		72.471,50		68.688,99
221 – Účet sociálneho fondu		4.310,51		4.249,84

5. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

O významných položkách časového rozlíšenia účtovná jednotka neúčtovala.

- k 31.12.2015 - **941,99 EUR** – zúčtované do nákladov v r. 2016 /predplatné literatúry, poistenie, údržba softvéru/
- k 31.12.2016 - **943,39 EUR**- bude zúčtovaná do nákladov v r. 2017 /predplatné literatúry, poistenie, údržba softvéru/

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

1. Vlastné imanie

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie predstavuje rozdiel medzi účtovnou skupinou

5-Nákladmi a účtovnou skupinou 6-Výnosmi **-19.049,97 EUR**

-Náklady - 2.393.955,41 €

-Výnosy - 2.374.905,44 €

/Tabuľka č.5/

2. Záväzky

Celkové záväzky predstavujú **409.968,98 EUR**,

-z toho

krátkodobé 405.719,14 EUR

dlhodobé 4.249,84 EUR

Krátkodobé záväzky – 405.719,14 EUR

321- Faktúry domáce..... 7.478,79 €

321- Záväzky SM / namigrované..... 22.470,20 €

325-Ostatné záväzky-namigrované zo SM..... 103.371,57 €

331- Zamestnanci – platy a bežné transfery za 12/2016..... 78.854,88 €

336- Zúčtov. s orgánmi sociál.a zdravot.poisten. za 12/2016..... 49.978,91 €

342- Ostatné priame dane za 12/2016..... 13.000,91 €

379- Iné záväzky..... 130.563,88 €

z toho - 144.839,58 € predstavuje SM -registre D13, D14, D16, D17+ zamestnanci -sporenie, pôžičky

+ 14.275,70 € namigrovanie zo SM /predpísané – neuhradené/

Krátkodobé záväzky – účet 379 k 31.12.2016 vo výške 144.839,58 EUR

- preddavky v súdnom konaní D14..... 21.985,39 €

- inštitút zmieru v trestnom konaní D13..... 1.640,00 €

- súdne a notárske úschovy D16..... 68.688,99 €

- peňažné záruky D17..... 49.790,88 €

-zamestnanci: zákonné zrážky, exekúcie, člen.prísp. 12/2016..... 2.734,32 €

Dlhodobé záväzky

472- Záväzky zo sociálneho fondu..... 4.249,84 €

/Tabuľka č. 8/

Dlhodobé záväzky – účet 472 vo výške 4.249,84 EUR

	Rok 2016	Rok 2015
Stav k 1.januáru	4.310,51	1.713,70
Tvorba sociálneho fondu	18.682,27	17.953,35
Čerpanie sociálneho fondu	18.742,94	15.356,54
Stav k 31.decembru	4.249,84	4.310,51

3. Rezervy

Tvorba rezerv

-v rokoch 2015 a 2016 nebola rezerva tvorená

4. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

- kapitálový transfer zaúčtovaný na účte 384

Informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384 /v €/

Kapitálový transfer	Stav záväzku 31.12.2015	Príjem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Zúčtovanie do výnosov budúcich období	Stav záväzku k 31.12.2016
PHARE	6.801,90	0	0		0,00

Úbytok na účte 384 – Zúčtovacie centrum KS Žilina sumu 6.801,90 € preúčtovalo na konci roka na účet 353-Zúčt. transferov ŠR.

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

Výnosy - popis a výška významných položiek /v €/

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar	602- Tržby z predaja služieb	1.386,77
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	648-Ostatné výnosy z prevádzkovej čin.	210.281,57

Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádz.a financ. činn. a zúčtovanie časového rozlíšenia	653- Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	0,00
Mimoriadne výnosy	681-Výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu	2.131.483,39
	682-Výnosy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu	31.753,71
	688-Výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjekt.mimo verej.správy	0,00
Spolu		2.374.905,44

Výnosy v členení podľa rozpočtových programov /v €/

Rozpočtový program	Popis výnosov /číslo účtu a názov/	Suma v €
08P02	681-Výnosy z bežných transf. zo SR	2.130.881,38
08P0403	681- Výnosy z bežných transf. zo SR	602,01
Spolu		2.131.483,39

Náklady - popis a výška významných položiek /v €/

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	33.590,71
	502 – Spotreba energie	40.305,55
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	11.969,98
	512 – Cestovné	1.084,49
	513 – Náklady na reprezentáciu	179,94
	518 – Ostatné služby	237.223,47
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	1.280.592,00
	524-Zákonné sociálne poistenie	410.957,87
	525-Ostatné sociálne poistenie	16.243,41
	527-Zákonné sociálne náklady	71.969,44

	528-Ostatné sociálne náklady	0,00
Dane a poplatky	532-Daň z nehnuteľností	1.883,82
	538-Ostatné dane a poplatky	2.795,78
Ostatné náklady z prevádzkovej činnosti	544-Zmluvné pokuty,penále a úroky z omeš.	0,00
	545-Ostatne pokuty,penále a úroky...	0,00
	548-Ostatné nákl. z prevádz.činnosti	40.783,73
Odpisy, rezervy a opravné položky	551-Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodob.hmotného majet.	31.753,71
	553- Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	0,00
	563-Kurzové straty	0,00
	568-Ostatné finančné náklady	622,03
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588-Náklady z odvodu príjmov	83.519,29
	589-Náklady z budúceho obdobia príjmov	128.480,19
Dane z príjmov	591-Splatná daň z príjmov	0,00
Spolu		2.393.955,41

Náklady v členení podľa rozpočtových programov /v €/

Rozpočtový program	Popis nákladov /číslo účtu a názov/	EUR
08P02	501-Spotreba materiálu	33.590,71
08P02	502-Spotreba energie	40.305,55
08P02	511-Opravy a udržiavanie	11.969,98
08P02	512-Cestovné	522,48
08P0403	512-Cestovne	562,01
08P02	513-Náklady na reprezentáciu	179,94
08P02	518-Ostatné služby	237.183,47
08P0403	518-Ostatné služby	40,00
08P02	521-Mzdové náklady	1.280.592,00
08P02	524-Zákonné sociálne poistenie	410.957,87
08P02	525-Ostatné sociálne poistenie	16.243,41
08P02	527-Zákonne sociálne náklady	71.969,44
08P02	528-Ostatné sociálne náklady	0,00
08P02	532-Dan z nehnuteľností	1.883,82
08P02	538-Ostatné dane a poplatky	2.795,78
08P02	544-Zmluvné pokuty,penále a úroky z omeš.	0,00
08P02	545- Ostatné pokuty, penále a úroky..	0,00
	548-Ostatné náklady na prevádz.činnosť	40.783,73
08P02	563-Kurzové straty	0,00
08P02	568-Ostatné finančné náklady	622,03
08P02	591- Splatná daň z príjmov	0,00
Spolu		2.150.202,22

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

<u>Druh položky</u>	<u>Hodnota</u>
Prenajatý majetok	0,00
Drobný hmotný majetok	214.023,27
Drobný nehmotný majetok	6.932,86
Knižnica	19.019,26
Spolu	239.975,39

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva - Účtovná jednotka iné aktíva a iné pasíva neeviduje.

Čl. VIII
Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch
účtovnej jednotky a spriaznených osôb

1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb.
Ekonomické vzťahy medzi účtovnou jednotkou a spriaznenou osobou neexistujú.

Čl. IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

1. Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu
Rozpočet Okresného súdu Martin na rok 2016

I. Výdavky:

Schválený návrh rozpočtu1.896.340,00,- EUR

Upravený rozpočet.....2.134.782,00,- EUR - z toho 3.238,00 EUR Kapitálové výdavky

Výdavky bežného rozpočtu v €

Program	Zdroj	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2016
08P02	111	Mzdy, platy a ostat. osob. vyr.	1.126.963,00	1.280.592,00	1.280.592,00
08P02	111	Poistenie a príspevok do poisť.	366.377,00	427.201,28	427.201,28
08P02	111	Tovary a služby z toho- znalcom, tlmočníkom, prekladateľom, advokátom, notárom, svedkom, exekútorom, prísediacim	386.000,00 217.000,00	388.338,21 210.016,56	388.277,60 210.016,56
08P02	111	Bežné transfery	16.000,00	34.810,50	34.810,50
08P0403	111	Cestovné náhrady	700,00	562,01	562,01
08P0403	111	Služby	300,00	40,00	40,00
08P02	111	Kapitálové výdavky	0	3.238,00	3.238,00
Spolu			1.896.340,00	2.134.782,00	2.134.721,39

/Tabuľky č. 13/

II.Príjmy**Schválený** rozpočet.....61.910,- EUR**Upravený** rozpočet.....73.910,- EUR**Príjmy bežného rozpočtu v €**

Zdroj	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2016
111	- Z prenajatých budov,priest.. /212003/	0,00	368,28	368,28
	-Za porušenie predpisov -222003/	0,00	350,00	550,00
	- Právne služby	2.900,00	1.341,72	1.346,07
	- Slovenská pošta	300,00	48,00	48,00
	- Náhrada nákl. v sud.kon m.r.	14.200,00	8.170,00	8480,63
	- Ostatné /223 001/	2.500,00	1.752,00	1.768,39
111	-Z dobropisov /292012/	0,00	39,78	39,78
	-Z vratiek	0,00	0,00	8700,00
	- Z vratiek /292017/	0,00	33,14	33,14
	-Trovy trestného konania	21.000,00	21.197,08	21.395,00
	-Peňažné tresty	20.900,00	40.610,00	40.790,00
	- Ostatné /292027/	110,00	0,00	0,00
Spolu		61.910,00	73.910,00	83.519,29

/Tabuľka č. 12/

Výšku príjmov sme splnili na 113,00 %, čo predstavuje prekročenie o 13,00 %.

**Operatívna evidencia o vykonaných rozpočtových opatreniach
na rok 2016**

Por. číslo	Druh rozpočtového opatrenia	Dátum	Euro	Poznámka
1.	RO č. 6/2016 v kategórii 640 - Bežné transfery	19.5.2016	+ 7 500	KS v ZA Spr 217/2016
2.	RO č. 5 v kategórii 610 - Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV a v kategórii 620 - Poistné a príspevok do poisťovní	31.5.2016	+ 9 180 (610) + 3 210 (620)	KS v ZA Spr 233/2016
3.	RO č. 6 v kategórii 610 - Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV a v kategórii 620 - Poistné a príspevok do poisťovní	13.6.2016	+ 65 560 (610) + 21 530 (620)	KS v ZA Spr 257/2016
4.	RO č. 7 v kategórii 610 - Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV	20.6.2016	- 180	KS v ZA Spr 233/2016
5.	RO č. 4/2016 v kategórii 700 - Kapitálové výdavky	18.7.2016	+ 3 238	KS v ZA Spr 309/2016
6.	RO č. 16/2016 v kategórii 630 - Tovary a služby	23.9.2016	- 15 000	KS v ZA Spr 375/2016
7.	RO č. 19/2016 v kategórii 640 - Bežné transfery	05.10.2016	+ 5 000	KS v ZA Spr 373/2016
8.	RO č. 9 v kategórii 610 - Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV a v kategórii 620 - Poistné a príspevok do poisťovní	18.10.2016	+ 9 360 (610) + 3 270 (620)	KS v ZA Spr 428/2016
9.	RO č. 10 v kategórii 610 - Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV a v kategórii 620 - Poistné a príspevok do poisťovní	26.10.2016	- 24 000 (610) - 7 800 (620)	KS v ZA Spr 441/2016
10.	RO č. 24/2016 v kategórii 630 Tovary a služby a kategórii 640 Bežné transfery	25.11.2016	+ 15 704 (630) + 5 000 (640)	KS v ZA Spr 446/2016
11.	RO č. 11 v kategórii 610 - Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV a v kategórii 620 - Poistné a príspevok do poisťovní	28.11.2016	+ 90 067 (610) + 41 791 (620)	KS v ZA Spr 485/2016
12.	RO č. 12 v kategórii 610 - Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV a v kategórii 620 - Poistné a príspevok do poisťovní	12.12.2016	+ 860 (610) + 400 (620)	KS v ZA Spr 510/2016
13.	RO č. 13 v kategórii 610 - Mzdy, platy, služobné príjmy a OOV a v kategórii 620 - Poistné a príspevok do poisťovní	20.12.2016	+ 2 782 (610) + 970 (620)	KS v ZA Spr 524/2016
14.	RO č. 2/2016 v kategórii 200 - Nedaňové príjmy	19.12.2016	+ 12 000	KS v ZA Spr 525/2016

Čl. X

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

1. V účtovnej jednotke po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne závažné skutočnosti, ktoré by mali vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky alebo iný mimoriadny vplyv na účtovnú jednotku.