

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke

k 31.12.2016

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Okresný súd Žilina
Sídlo účtovnej jednotky	Hviezdoslavova 28, 010 59 Žilina
Dátum zriadenia	01.01.1972
Spôsob zriadenia	§ 2 ods. 24 Zákona č. 371/2004 Z.z.
Názov zriaďovateľa	Ministerstvo spravodlivosti SR
Sídlo zriaďovateľa	Bratislava
IČO	165859
DIČ	2020671521
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	riadna

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

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	JUDr. Jaroslav Macek
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	JUDr. Lenka Müllerová, Ph.D.
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	154,65
Počet zamestnancov k 31.12.2016	154
Organizačné členenie účtovnej jednotky	Sudcovia: 33 Zamestnanci v štátnej službe : 114 Zamestnanci vykonávajúci prácu vo verejnom záujme: 7

Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti ☐ áno
- Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu. ☐ nie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

- a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok
Novonadobudnutý dlhodobý hmotný a nehmotný majetok je oceňovaný obstarávacou cenou
- b) Zásoby
Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.
- c) Pohľadávky
Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
Uplatňuje sa zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.
- d) Peňažné prostriedky a ceniny
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
- e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období
Pri účtovaní nákladov a výnosov sa 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.
- f) Závazky
Závazky 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.
- 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) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období
Pri účtovaní nákladov a výnosov sa 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) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.
- j) Cudzí mena
Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro kurzom vyhláseným Európskou centrálnou bankou 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. Kurzové straty sa účtujú do nákladov a kurzové zisky do výnosov.
- k) 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.

- 4. Podstata odpisovania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku
Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania. Účtovná jednotka používa rovnomerné odpisovanie. Odpisový plán je zostavený podľa zákona o účtovníctve. Sadzby účtovných odpisov sa určujú podľa odpisových skupín v zmysle zákona o dani z príjmov č. 595/2003 Z.z. a § 27.

Drobný nehmotný majetok od 34,- € do 2 400,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 34,- €. do 1 700,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje priamo do spotreby na účet 501 - spotreba materiálu a vedie sa v operatívnej evidencii a na podsúvahovom účte Drobný hmotný majetok do 34,- € sa účtuje do spotreby na účet 501 – spotreba materiálu a vedie sa ako zásoby. Pri zásobách materiálu vedeného na sklade sa uplatňuje FIFO metóda, t.j. prvá cena na ocenenie prírastku a použije ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku /v €/

V roku 2016 bol z evidencie vyradený majetok – DdHM v hodnote 45 410,78 € a DKdm v hodnote 17 598,82 €. Majetok bol v čase vyradenia už odpísaný, neopraviteľný a ďalej nepoužiteľný. Likvidáciu výpočtovej techniky sme zabezpečovali prostredníctvom firmy určenej na likvidáciu nebezpečného odpadu A.S.A. Slovensko, s.r.o. Žilina.

2. Prehľad o pohybe obstarania dlhodobého majetku /v €/

V roku 2016 sme zakúpili stavbu v hodnote 76 060,02€ spolu s pozemkom v hodnote 12 469€ a kopírovacie zariadenie Bizhub C368 s príslušenstvom v hodnote 4 140€.

Opravné položky sme k dlhodobému majetku nevytvárali.

3. Prehľad o pohybe poskytnutých preddavkov na dlhodobý majetok

Preddavky na dlhodobý majetok sme neposkytovali.

4. Spôsob a výška poistenia majetku

Majetok Okresného súdu Žilina – budovy, stroje, prístroje.... poistený nemáme. Poistené máme len služobné motorové vozidlá.

5. Zriadenie záložného práva na dlhodobý majetok

Nie je zriadené záložné právo na majetok

B Obežný majetok

I. Zásoby

1. Opravné položky k zásobám v € /riadky 035 až 039 súvahy/:

K 31.12.2016 hodnota zásob predstavovala sumu 9 971,47 €. Zásoby sú vedené na účte 112 – materiál na sklade a evidujeme tam kancelárske potreby, papier, obálky, tonery, tlačivá, hygienické potreby a drobný materiál, ktorý nespĺňa kritéria drobného hmotného majetku (do 34,00 € sa evidujú ako zásoby) v sume 9 847,22 € a pohonné hmoty v nádrži služobných motorových vozidiel sú v sume 124,25 € (50 l = 63,83 € benzín, 55 l = 60,42 € nafta)

2. Spôsob a výška poistenia zásob /v €/

Zásoby poistené nemáme.

II. Pohľadávky

1. Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/okrem preddavkov namigrované 1.7.2016 zo súdneho managementu do EIS FI.

Pohľadávky	riadok súvahy	Hodnota v €
Poskytnuté preddavky na znalečné	64	2 860,00 €
Poskytnuté preddavky exekútorom	64	25 180,78 €
Trovy trestného konania	66	205 192,02 €
Právne služby	66	104 882,53 €
Peňažné tresty	66	232 977,39 €
Pokuty	66	99 601,97 €
Náhrady nákladov min. rokov	66	36 413,74 €
Civilné a správne poplatky	81	744 397,61 €
Pohľadávky z OR	81	5 462,04 €
Obchodné pohľadávky	81	1 442 105,98 €
Ostatné trovy konania	81	1 335,51 €
Spolu:		2 900 409,57 €

III. Finančný majetok

1. Významné zložky krátkodobého finančného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Na bankovom účte 221 máme k 31.12.2016 zostatok **3 636 743,70 €**

	Zostatok k 31.12.2016
Depozitný účet , z toho v členení:	3 636 743,70
Neodvedené súdne poplatky Slovenskej pošte	4 888,50
Preddavky v súdnom konaní	202 888,01
Cudzie peniaze	0
Kaucie	85 000,00
Predd.-konkurz konanie	107 030,14
Mylné platby	699,35
Zmier	150,00
Mzdy a odvody zamestnancov za 12/2016	296 388,08
Úschovy	2 925 743,12
Účet sociálneho fondu	13 956,50

V. Časové rozlíšenie

1. Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Náklady budúcich období tvorí uhradené zákonné a havarijné poistenie služobných vozidiel, predplatného časopisu sudcom „Zo súdnej praxe“ na rok 2016, prístup do epi.sk, a údržba dochádzkového programu.

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

I. Vlastné imanie podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Za rok 2016 hospodársky výsledok predstavoval stratu 17 851,08 € .

B Závazky

I. Rezervy podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Za rok 2016 sme netvorili rezervy.

II. Závazky

Závazky ku koncu roka boli bežné neuhradené faktúry, neuhradené výdavky na súdne konania, vyplácané z rozpočtu, nevyplatené mzdy zamestnancov a poistné z miezd, neodvedené súdne poplatky za mesiac december 2016, neodvedená daň z miezd splatné v priebehu roka 2017.

Závazky zo zložených preddavkov na súdne konania a súdne úschovy podľa jednotlivých druhov poplatkov sú definované pri finančných účtoch 221.

Závazky na účte 325 sú záväzky voči Slovenskej pošte, namigrované zo SM OS Žilina.

Rozdiel v záväzkoch na účte 379 vznikol migráciou údajov zo SM OS Žilina. Takto nám vznikol rozdiel medzi skutočnosťou, účtovným stavom a stavom v SM. Najhoršie je, že výstupy zo SAPu nám neposkytujú údaje v členení podľa spisovej značky, prípadne VS, preto nie je možné urobiť kontrolu, kde vznikli konkrétne rozdiely a opraviť ich, aby súhlasili so skutočnosťou.

	účet 221	účet 379	SM
Iné záväzky - zmier TK	150,00 €	150,00 €	150,00 €
Iné záväzky - kaucie	85 000,00 €	85 000,00 €	85 000,00 €
Iné záväzky - platba omylom	699,35 €	699,35 €	699,35 €
Iné záväzky z preddavkov na konkurz	107 030,14 €	112 304,62 €	105 370,50 €
Iné záväzky z preddavkov na SK	202 888,01 €	206 425,00 €	203 367,84 €
Iné záväzky - úschovy	2 925 743,12 €	2 926 551,37 €	2 925 743,12 €
SM - migr. mylné p. depozit		-59 742,93 €	
Iné záväzky - zrážky z miezd		700,00 €	
Spolu:	3 321 510,62 €	3 272 087,41 €	3 320 330,81 €

a) Ostatné dlhodobé záväzky /v €/

K 31.12.2016 neevidujeme

III. Bankové úvery a ostatné prijaté finančné výpomoci

Organizácia nemá poskytnutý žiadny bankový úver ani neprijala finančnú výpomoc v roku 2016.

IV. Časové rozlíšenie

1. Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Položky časového rozlíšenie vytvorené v roku 2016 neboli.

Čl. V

Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektami verejnej správy

1. Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa. (účet 351) k nákladom z budúcich príjmov v hodnote 679 067,65 €.

2. Zúčtovanie poskytnutých transferov v členení podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Na účte 042 evidujeme obstaranie DHM v hodnote 92 669,02. Majetok bo v roku 2016 zaradený do používania, na konci roku 2016 vykazujeme nulový stav.

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Druh položky	Opis položky	Hodnota	Účet
Drobný hmotný a DNehm.majetok		446 923,89	781
Knižnica		4 722,53	783

Čl. IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

1. Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet OS Žilina bol pridelený rozpisom záväzných ukazovateľov štátneho rozpočtu na rok 2016 KS v Žiline pod číslom Spr. 31/2016 dňa 15.1.2016 a spr. OS Žilina č. 1SprO/73/16. Zmeny vo výdavkoch bežného rozpočtu boli prevádzané na základe rozpočtových opatrení KS v Žiline.

Prehľad rozpočtových opatrení za rok 2016 (v €)

Dátum	Rozp. úprava	Rozpočet celkom	r. 2016	Spr KS	Spr OS	ELUR č.
15.1.2016		3 634 084	pridelený rozpočet 2015	31/2016	73/16	
15.2.2016	180	3 634 084	Zvýšenie reprezentačné	31/2016	333/16	14253/2016
2.5.2016	2 500	3 636 584	Bežné transfery	181/2016	515/16	26084/2016
19.5.2016	2 500	3 639 084	Bežné transfery	207/2016	568/16	29062/2016
31.5.2016	26 960	3 666 044	Doplnenie miezd a fondov	233/2016	638/16	31640/2016
13.6.2016	189 990	3 856 034	Doplnenie miezd a fondov	257/2016	656/16	34221/2016
14.7.2016	7 000	3 863 034	Bežné transfery	232/2016	805/16	40788/2016
5.9.2016	15 000	3 878 034	Bežné transfery	352/2016	936/16	50886/2016
23.9.2016	-20 000	3 858 034	Výdavky na SV	375/2016	1010/16	54307/2016
28.9.2016	8 000	3 866 034	Výdavky na SV	375/2016	1011/16	55291/2016
7.10.2016	80 200	3 946 234	Kapitálové výdavky	397/2016	1056/16	58548/2016
18.10.2016	26 240	3 972 474	Doplnenie miezd a fondov	428/2016	1095/16	60642/2016
18.10.2016	23 300	3 995 774	Bežné transfery	452/2016	1097/16	60906/2016
26.10.2016	-14 600	3 981 174	Doplnenie miezd a fondov	441/2016	1145/16	63284/2016
15.11.2016	80 243	4 061 417	630 tovary a služby	397/2016	1190/16	70128/2016
25.11.2016	107 719	4 169 136	630, 640	446/2016	1270/16	74424/2016
28.11.2016	285 966	4 455 102	Doplnenie miezd a fondov	485/2016	1271/16	74826/2016
5.12.2016	12 473	4 467 575	700 kapitálové výdavky	397/2016	1267/16	79249/2016
12.12.2016	2 490	4 470 365	Doplnenie miezd a fondov	510/2016	1275/16	82937/2016
20.12.2016	9 068	4 479 133	Doplnenie miezd a fondov	524/2016	1329/16	89137/2016
29.12.2016	-10 000	4 469 131	630 tovary a služby	536/2016	1376/16	96682/2016
30.12.2016	-120	4 469 013	630 tovary a služby	536/2016	1376/16	97652/2016

V Žiline, dňa 6.3.2017