

## Poznámky k individuálnej účtovnej závierke k 31.12.2016

### Čl. I Všeobecné údaje

#### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov a sídlo účtovnej jednotky: Okresný súd Michalovce, Námestie slobody 11, 071 18 Michalovce  
Identifikačné číslo organizácie: 00 165 905  
Dátum zriadenia: 1.1.1974  
Spôsob zriadenia: zo zákona  
Názov a číslo zriaďovateľa: Ministerstvo spravodlivosti SR, Župné nám. 13, 813 11 Bratislava

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: riadna

Informácia, či je účtovná jednotka súčasťou konsolidovaného celku: áno, súčasťou konsolidačného 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. Martin Stretavský – predseda súdu  
JUDr. Martin Lopuch, PhD. – podpredseda súdu

Priemerný evidenčný počet zamestnancov prepočítaný počas účtovného obdobia: 85,7

Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka: 86

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.  
Účtovníctvo od 1.1.2016 je vedené v novom účtovnom programe SAP, účtovnou jednotkou je Okresný súd Michalovce a zúčtovacím centrom sa stáva Krajský súd 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

#### 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.

Opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy:

účet 316 – Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov – spolu vo výške 8282,63 eur

- ide o tri pohľadávky z dôvodu nehradenia nájmu a nákladov spojených s prevádzkou spolu vo výške 2049,01 eur,
- tri pohľadávky za škody spôsobené fyzickými osobami v celkovej výške 5171,41 eur,
- tri pohľadávky z dôvodu neuhradenia peňažných trestov v celkovej výške 1 062,21 eur.

Opravné položky sú tvorené v zmysle internej smernice.

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam – zostatok k 31.12.2016 je vo výške 8183,05 eur:

K 31.12.2015 **bol zostatok** opravnej položky vo výške 10736,79 eur.

V priebehu roka 2016:

- dve opravné položky boli zrušené a to v sume 2233,74 eur,
- dve opravné položky sa znížili a to jedna o 40 eur a druhá o 280 eur,

K pohľadávke vo výške 99,58 eur, ktorá bola vytvorená v roku 2015, nebola zatiaľ vytvorená opravná položka.

Na účte 316 eviduje Okresný súd Michalovce aj tieto pohľadávky:

316034 Pohľ. – náhr. nákl. za ref. výd. súd. kon. V2 .....	44,24 eur
316050 Pohľad. – trovy trest. konania P1 .....	31279,04 eur
316060 Pohľad. právne služby P3 .....	101641,92 eur
316062 Pohľad. trov maloletých P23 .....	286,00 eur
316064 Pohľad. peň. tresty P12 .....	23714,26 eur
316065 Pohľad. pokuty P7 .....	19590,34 eur
316070 Náhrada nákladov min. rokov P2 .....	8030,85 eur

Bankové účty:

- depozitný účet k 31.12.2016: zostatok 251279,31 eur
- účet sociálneho fondu k 31.12.2016: zostatok 2686,55 eur

### d) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zostatok cenín k 31.12.2016 je vo výške 0,00 eur.

### 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. Tvoria sa na základe zásady opatrnosti, t. z. 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) Cudzia 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.

### ČI. III Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

#### Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Účtovná jednotka v roku 2016 zakúpila elektronický zabezpečovací systém a systém kontroly vstupov do novej budovy a zrekonštruovanej budovy hodnote 16295,17 eur.

#### Zásoby

Stav zásob k 31.12.2016 na účte 112 – Materiál na sklade bol 20144,29 eur.  
V predchádzajúcom účtovnom období bol stav zásob v hodnote 19910,93 eur.  
Účtovná jednotka nemá opravné položky k zásobám. Zásoby nie sú poistené.

#### Časové rozlíšenie

Účtovná jednotka eviduje na účte 381 – Náklady budúcich období zostatok 366,55 eur:

- povinné zmluvné poistenie a havarijné poistenie služobných motor. vozidiel vo výške 199,25 eur
- predplatné vo výške 167,30 eur.

### ČI. IV Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

#### Rezervy

Účtovná jednotka k 31.12.2016 nevytvorila žiadnu rezervu.

#### Závazky

##### Účtovná jednotka vykazuje záväzky:

##### Krátkodobé:

- 321 – Dodávatelia ..... 17387,99 eur
  - z toho faktúry.....8034,47 eur
  - z toho Súdny Manažment.....9353,52 eur
- 331 – Zamestnanci ..... 116343,39 eur
- 336 – Zúčt.s org. SP a ZP .....57672,00 eur
- 342 – Ostatné priame dane..... 23417,14 eur
- 379 – Iné záväzky ..... 125274,02 eur
  - z toho 124986,90 eur z titulu zloženia peňažných prostriedkov na mimorozpočtový účet - účet cudzích prostriedkov účastníkmi súdneho konania,
  - z toho 287,12 eur zrážky zo mzdy zamestnancov za december 2016

**Dlhodobé:**

472 - Závazky zo sociálneho fondu 2686,55 eur

**Časové rozlíšenie**

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

**Čl. V****Informácie o výnosoch a nákladoch****1. Výnosy - popis a výška:**

602002 – Tržby za prenájom budov, priestorov a objektov.....	48,60 eur
602006 – Ubytovacie služby.....	2753,90 eur
602099 – Tržby – ostatné.....	725,41 eur
641002 – Tržby z predaja DnHM a DHM – kap. aktíva .....	491638,20 eur
648001 – Z náhrad poistného plnenia .....	80,24 eur
648002 – Z dobropisov .....	516,73 eur
648050 – Ost. výn. – trovy trest. konania P1 .....	55999,04 eur
648060 – Ost. výn. z práv. služ. register P3 .....	107677,17 eur
648062 – Ostatné výnosy z rozh. maloletých detí P23 .....	286,00 eur
648064 – Ostatné výnosy z peň. trestov P12 .....	83090,26 eur
648065 – Ostatné výnosy z pokút P7 .....	19830,34 eur
648070 – Ost. výn. zo súdn. kon. register P2 .....	12186,07 eur
648099 – Ostatné .....	6387,68 eur
658010 – Zúčt. ostat. oprav. pol. z prevádzk. činn.....	2553,74 eur
663003 – Kurzové rozdiely.....	41,15 eur
681001 – Výnosy z bežných transferov zo štát. rozpočtu .....	2476116,69 eur
682001 – Výnosy z kapitálových transferov zo štát. rozpoču.....	281838,24 eur

**2. Náklady - popis a výška:**

501 – Spotreba materiálu .....	129172,93 eur
502 – Spotreba energie .....	36611,14 eur
511 – Opravy a udržiavanie .....	1805,47 eur
512 – Cestovné .....	634,56 eur
513 – Náklady na reprezentáciu .....	178,88 eur
518 – Ostatné služby .....	197322,99 eur
- náklady na právne služby.....	139526,16 eur
- ostatné náklady .....	57796,83 eur
521 – Mzdové náklady .....	1496481,00 eur
524 – Záonné sociálne poistenie .....	479901,36 eur
525 – Ostatné sociálne poistenie .....	18743,57 eur
527 – Záonné sociálne náklady .....	101135,80 eur
532 – Daň z nehnuteľnosti .....	2606,07 eur
538 – Ostatné dane a poplatky .....	2506,02 eur
541 – Vyradenie HIM a DHM .....	229322,40 eur
546 – Odpis pohľadávky .....	2233,74 eur
548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť .....	17921,96 eur
- súdne konania (mzda a cestov. znalcom, advokátom, notárom, svedkom, prísediacim, tlmočníkom.....	6704,54 eur
- nálezy Ústavného súdu a ostat. náklady.....	11217,42 eur
551 – Odpisy DNM a DHM .....	52515,84 eur
563 – Realizovaná kurzová strata .....	38,20 eur
568 – Ostatné finančné náklady.....	644,38 eur
588 – Náklady z odvodu príjmov .....	594770,82 eur

**Čl. VI**  
**Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch**

**Účet – popis – výška:**

773010 – Prísne zúčtovateľné tlačivá .....	890,19 eur
776010 – Pôžičky zo SF .....	140,00 eur
781010 – DNM do 2400 eur .....	48460,21 eur
781030 – DHM do 1700 eur .....	351460,36 eur
783010 – Knižnica .....	15398,14 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**

Príjmy	Názov kategórie EK	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	eur	
				Skutočnosť k 31.12.2016	Skutočnosť k 31.12.2015
212	Príjmy z vlastníctva majetku	0,00	0,00	88,60	224,80
222	Za porušenie predpisov	0,00	0,00	240,00	30,00
223	Popl. a platby z nepriem. predaja	12000,00	12000,00	13459,78	11615,30
292	Ostatné príjmy	82200,00	82200,00	87049,27	91900,03
Spolu		94200,00	94200,00	100837,65	103770,13

Bežné výdavky	Názov kategórie EK	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	eur	
				Skutočnosť k 31.12.2016	Skutočnosť k 31.12.2015
610	Mzdy, platy	1258802,00	1496481,00	1496481,00	1457931,87
620	Poistné	407308,00	498644,93	498644,93	503888,31
630	Tovary a služby	404100,00	434882,81	434860,50	506443,13
640	Bežné transfery	9000,00	46130,26	46130,26	18530,55
Spolu		2079210,00	2476139,00	2476116,69	2486793,86

<b>Kapitálové výdavky</b>	Názov kategórie EK	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2016	Skutočnosť k 31.12.2015
711	Pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00
716	Prípravná a projektová dokumentácia	0,00	0,00	0,00	984,00
717	Realizácia stavieb	0,00	1267839,04	1267825,04	1470158,56
Spolu		0,00	1267839,04	1267825,04	1471142,56

#### 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.

**Zodpovedná osoba za vypracovanie:**

**Ing. Zuzana Krajňáková**

**V Michalovciach, dňa 24.4.2017**