

Poznámky – textová časť

Čl. I. Všeobecné údaje

Účtovná jednotka : **Okresný súd Skalica**
Námestie slobody 15 PSČ 909 01 SKALICA
Dátum založenia : **01.01.2008**
IČO : **45014817**
DIČ: **2022531467**
Hlavná činnosť účtovnej jednotky: **Spravodlivosť a súdnictvo**
Štatutárny orgán : **Mgr. Jarmila Bíliková predsedníčka 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.

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. Pohľadávky 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. Záväzky 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.

i. Cudzí 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.

Pri DHM nastala korekcia odpisov v súvislosti s metodickým pokynom MF SR.

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	8	1/8
4	12	1/12
5	20	1/20
6	40	1/40

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****1. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku (v EUR)**

2.

3. Samostatne hnutelné veci

4.	výpočtová technika	53 627,10
5.	nábytok	12 681,83
	rámový detektor	9 888,62
	klimatizačná jednotka	1 830,00
	dochádzkový systém	1 812,00
	kamerový systém	3 595,20
spolu		83 434,75

Dopravné prostriedky

osobné auto Škoda Octavia 1,6 TDI 19 750,00

Ostatný dlhodobý majetok

súčasti budovy 30 917,89

a) Obstarávacia cena

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC k 31.12.16	Prírastky +	Úbytky -	Presuny +/-	OC k 31.12.2017
Stavby	021	015	0,00				0,00
Samostatné hnutel'né veci a súbory hnut. vecí	022	016	84 566,13	5 407,20	9 508,58	2 970,00	83 434,75
Dopravné prostriedky	023	017	19 916,35	19 750,00	19 916,35		19 750,00
Ostatný dlhodobý maj.	029	021	30 917,89				30 917,89
Spolu			135 400,37	25 157,20	29 424,93	2 970	134 102,64

b) Oprávky

Názov	Účty	Riadok súvahy	Oprávky k 31.12.16	Prírastky +	Úbytky -	Presuny +/-	Oprávky k 31.12.17
Oprávky k stavbám	081	015	0,00				0,00
Oprávky k samost. hnut. veciam	082	016	81 821,95	1 933,75	9 508,58	2 970,00	77 217,12
Oprávky k dopravným prostriedkom	083	017	19 916,35	822,92	19 916,35		822,92
Oprávky k ostatnému dlhodob. maj.	089	021	17 430,89	3 865,53			21 296,42
Spolu			119 169,19	6 622,20	29 424,93	2 970,00	99 336,46

c) Zostatková hodnota

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2016	Zostatková hodnota k 31.12.2017
ZH stavieb	021	015	0,00	0,00
ZH samostatne hnut. vecí a súborov hnut. vecí	022	016	2 744,18	6 217,63
ZH dopravných prostriedkov	023	017	0,00	18 927,08
ZH ostatného dlhodobého maj.	029	021	13 487,00	9 621,47
Spolu			16 231,18	34 766,18

Textová časť.

Účtovnej jednotke v účtovnom období roku 2017 nevznikol pohyb na dlhodobom nehmotnom majetku z dôvodu nákupu, prevodu alebo vyradenia.

Na dlhodobom hmotnom majetku vznikol pohyb z dôvodu nákupu kamerového systému, dochádzkového systému a služobného motorového vozidla v celkovej hodnote 25 157,20 €.

Na základe prevodu správy hnutel'ného majetku sme nadobudli – tlačiareň v hodnote 2 970,00 € .

Na dlhodobom hmotnom majetku boli aj úbytky z dôvodu vyradenia poškodeného a morálne zastaralého majetku – tlačiarne, počítač, chladnička, nábytok v celkovej cene 9 508,58 €.

A z dôvodu predaja staršieho služobného osobného motorového vozidla bol úbytok v sume 19 916,35 €.

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

Majetok ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	0,00
Budovy, stavby	0,00
Stroje , prístroje, inventár	6 217,63
Dopravné prostriedky	18 927,08
Ostatný dlhodobý majetok	9 621,47

B. Obežný majetok**I. Zásoby (v EUR)**

Položka zásob	Riadok súvahy	Stav zásob k 31.12.2016	Stav zásob k 31.12.2017
Materiál	035	0,00	2525,02

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

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Poskytnuté prevádzkové preddavky	064	5 059,13	Preddavky znalcom Preddavky exekútorom
Z nedaňových roz. príjmov	066	67 419,78	Trovy trestného konania
Pohľadávky voči zamestnancom	070	59,15	Stav pohonných hmôt v nádrži služobného auta
Iné pohľadávky	081	106 564,77	Pohľadávky zo súdnych poplatkov
spolu		179 102,83	

2. Pohľadávky podľa doby splatnosti (v EUR)

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Hodnota k 31.12.2017	Hodnota k 31.12.2016
Pohľadávky v lehote splatnosti	179 102,83	119 775,50
Pohľadávky po lehote splatnosti	0,00	0,00
Spolu riadok súvahy 060	179 102,83	119 775,50

III. Finančný majetok**1. Významné položky finančného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy (v EUR)**

Finančný majetok	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2016	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2017
Ceniny	087	0,00	0,00	0,00	0,00
Bankové účty	088	92 631,75	97 091,05	90 358,93	99 363,87

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 31.12.2016	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu	111	19,74	589,03	225,38	383,39
Príjmy budúcich období spolu	113	3 762,35	1 543,72	3 762,35	1 543,72

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 1.1.2017	Zvýšenie +	Zníženie -	Presun +/-	Hodnota v EUR k 31.12.2017
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	- 5 563,49			4 505,81	- 1 057,68
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	4 505,81		- 4 505,81		0,00
Spolu	- 1 057,68		- 4 505,81	4 505,81	- 1 057,68

B. I. Závazky

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

Ostatné krátkodobé rezervy	Výška k 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Výška k 31.12.17	Predpokladaný rok použitia
Nevyfak. služby	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
spolu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

B. II.

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

Stav k 1.1.2017	Stav k 31.12.2017	Z toho:
25 530,20	68 963,50	- nevyinkasované pohľadávky za bežné účtovné obdobie

B.III.**1. Dlhodobé záväzky**

Záväzky zo sociálneho fondu: /riadok súvahy 144/

Stav k 1.1.2017 **3 240,65**

Tvorba fondu v bežnom roku 27 832,15

Použitie - 28 636,78

Stav k 31.12.2017 **2 436,02****Iné dlhodobé záväzky: / riadok súvahy 149/**

Stav k 1.1.2017 0,00

Stav k 31.12.2017 0,00

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

Stav k 1.1.2017 186 360,81

Stav k 31.12.2017 207 289,75

Čl. V.**Informácie o výnosoch a nákladoch****1. Výnosy**

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov	Suma v EUR
Ostatné výnosy	648- ostatné výnosy z prevád .činnosti	124 279,23
Zúčtovanie rezerv z prev. činnosti	653- zúčtovanie ostatných rezerv	0,00
Finančné výnosy	681- výnosy z bež. transferov	1 086 020,70
	682- výnosy z kap. transferov	6 622,20
Tržby	602 – Tržby z predaja služieb	382,42
Pokuty, penále, úroky	644 – Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	38,63
Spolu		1 217 343,18

2. Náklady

Druh nákladov	Účet	Suma
Spotrebované nákupy	501-spotreba materiálu	13 871,89
	502-spotreba energie	21 375,53
Služby	511-Oprava a udržovanie	14 844,59
	512-Cestovné	477,64
	513-Reprezentačné	179,98
	518-Ostatné služby	75 590,82
Osobné náklady	521-Mzdové náklady	678 251,06
	524-Zákonné soc. poistenie	227 727,61
	525-Ostatné soc. poistenie	3 107,52
	527-Zákonné soc. náklady	32 153,18
Dane a poplatky	538-Ostatné dane a pop.	1 157,21
Ostatné náklady z prevádzkovej činnosti	544-Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00
	548- Ostatné	12 099,13
Odpisy, rezervy	551-Odpisy DNM a DHM	6 622,20
Finančné náklady	568-Ostatné fin. nakl.	334,06
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmu	588-náklady z odvodu prij.	32 687,93
	589-náklady z budúc. odvo.	51 583,65
Spolu		1 172 064,00

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Druh položky	Stav k 1.1.2017	Stav k 31.12.2017	Účet
Prenajatý majetok	5422,55	5 422,55	772
Krátkodobý majetok	183 209,27	163 262,17	781
Knižnica	7 667,82	10 727,96	783
Spolu	196 299,64	179 412,68	

V priebehu roka došlo k prírastku drobného krátkodobého majetku v dôsledku nákupu kancelárskych stoličiek, nábytku do kancelárií, chladničky a mikrovlniek do kuchynky, rádií, diaľkových ovládačov na bránu do dvora, balíkovej váhy do podateľne, zahradzovacích stĺpikov s lanom, dátového úložiska spolu s HDD diskami do serverovne, tlačiarň, monitorov, skenovacích pier, rýchlovarných kanvic a ohrievača. Tiež nastal prírastok z dôvodu prevodu správy majetku, ktorí súvisí so záznamníkmi, klávesnicami a mixpultom do pojednávacích miestností, tlačiarň a počítačov.

V roku 2017 sme mali vykázaný aj úbytok drobného hmotného majetku, ktorí už neplnil svoju funkciu v dôsledku veľkého opotrebenia alebo nefunkčnosti. Vyraďené boli počítače, tlačiarne, kancelárske stoličky, mikrovlnky, koberce, stolové lampy, kopírovací stroj, monitory, skartovač, skener, fax, majetkové a účtovné programy. Z dôvodu odpredaja osobného motorového vozidla boli aj vyraďené k tomu zimné a letné pneumatiky a disky.

Informácie o rozpočte a hodnotení plnenia rozpočtu

Rozpočet účtovnej jednotky bol nahratý do účtovníctva na základe Rozpisu východísk štátneho rozpočtu na roky 2017 až 2019.

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 31.12.2017
111	Účet štát. rozpočtu príjmov	26 341,00	33 843,00	37 838,28
111	Kapitálové príjmy	0,00	3 000,00	3 000,00
Spolu		26 341,00	36 843,00	40 838,28

Čerpanie rozpočtu na príjmoch bolo plnené na 110,84 % .

Čerpanie bežného rozpočtu:

Program	Zdroj	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2017
08P02	111	Súdy	912 640,00	1 105 906,00	1 105 887,14
08P0403	111	Vzdelávanie	0,00	691,20	691,20
0EK0C03	111	IS	1 150,00	4 600,00	4 599,56
Spolu			913 790,00	1 111 197,20	1 111 177,90

Čerpanie rozpočtových výdavkov bolo 99,99 %.

V Skalici 23.3.2018

Zostavil: Lic. Margaréta Marčišovská
Monika Kopiarová

Mgr. Jarmila Bíliková
predsedníčka okresného súdu