

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke

k 31.12.2017

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. JUDr. Vladimír Kozáčik
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	165
Počet zamestnancov k 31.12.2017	163
Organizačné členenie účtovnej jednotky	Sudcovia: 33 Zamestnanci v štátnej službe : 123 Zamestnanci vykonávajúci prácu vo verejnom záujme: 7

Čl. II
Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti ☐ áno

2. 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) Záväzky
Záväzky 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) Cudzía 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 dodávateľia 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 2017 bol z evidencie vyradený majetok – DdHM v hodnote 66 296,48€ + kamerový systém 3 673,57 €. Majetok bol v čase vyradenia už odpísaný, neopraviteľný a ďalej nepoužiteľný. Likvidáciu výpočtovej techniky sme zabezpečovali prostredníctvom firmy určenej na likvidáciu nebezpečného odpadu FCC Slovensko, s.r.o. Žilina.

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

V roku 2017 sme zakúpili uzavretý televízny okruh, klimatizáciu, projektovú dokumentáciu + zhotovenie a montáž prístrešku v celkovej sume 27 563,36 €. Zmluvou o prevode správy hnutelného majetku štátu sme nadobudli od MSSR 4 ks tlačiarne v celkovej sume 11 970,- €.

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

J.

1. Opravné položky k zásobám v € /riadky 035 až 039 súvahy/: 0

K 31.12.2017 hodnota zásob predstavovala sumu 14 892,77 €. 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) a pohonné hmoty v nádrži služobných motorových vozidiel sú v sume 124,25 € (50 l = 66,00 € benzín, 55 l = 60,67 € nafta)

2. Spôsob a výška poistenia zásob /v €/

Zásoby poistené nemáme.

II. Pohľadávky

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

Pohľadávky	riadok súvahy	Hodnota v €
Poskytnuté preddavky na znalečné	64	7 901,56 €
Poskytnuté preddavky exekútorom	64	21 148,81€
Trovy trestného konania	66	199 793,94 €
Právne služby	66	209 320,09 €
Peňažné tresty	66	197 659,56 €
Pokuty	66	97 428,78 €
Náhrady nákladov min. rokov	66	36 652,16 €
	81	2 227 684,99 €
Civilné a správne poplatky	81	746 866,83 €
Pohľadávky z OR	81	7 130,04 €
Obchodné pohľadávky	81	1 472 652,61 €
Ostatné trovy konania	81	1 035,51 €
Spolu:		2 998 234,89 €

III. Finančný majetok

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

Na bankovom účte 221 máme k 31.12.2017 zostatok **3 869 155,06 €**

	Zostatok k 31.12.2017
Depozitný účet , z toho v členení:	3 869 155,06
Neodvedené súdne poplatky Slovenskej pošte	3 978
Preddavky v súdnom konaní	453 186,81
Cudzie peniaze	0
Kaucie	85 000,00
Predd.-konkurz konanie	95 428,97
Mylné platby	1000
Zmier	0
Mzdy a odvody zamestnancov za 12/2017	323 915,99
Úschovy	2 887 009,17
Účet sociálneho fondu	19 174,57

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 2017, prístup do epi.sk, a údržba dochádzkového programu.

ČI. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

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

Za rok 2017 hospodársky výsledok predstavoval stratu 1 294,12 € .

B Záväzky

I. Rezervy podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Za rok 2017 sme netvorili rezervy.

II. Záväzky

Záväzky 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 2017, neodvedená daň z miezd splatné v priebehu roka 2018.

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

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

Mylné platby nevieme zdôvodniť, pretože vznikli pri migrácii údajov zo SM do FI. Platba omylom je D14 zaplatená v r. 2017, predpísaná 2.1.2018, Iné záväzky z preddavkov na konkurz je rozdiel akontácia 325109. Iné záväzky z preddavkov na SK je D14 1 000,- € zaplatených v r. 2017 a predpísané 2.1.2018, 422,49 € je akontácia 325129.

	účet 379	SM	rozdiel
Iné záväzky - zmier TK	0,00 €	- €	0,00 €
Iné záväzky - kaucie	85 000,00 €	85 000,00 €	0,00 €
Iné záväzky - platba omylom	1 033,00 €	33,00 €	1 000,00 €
Iné záväzky z preddavkov na konkurz	95 428,97 €	95 435,09 €	-6,12 €
Iné záväzky z preddavkov na SK	453 186,81 €	454 609,30 €	-1 422,49 €
Iné záväzky - úschovy	2 887 009,17 €	2 887 009,17 €	0,00 €
SM- migr. mylné p. depozit	-47 811,16 €		
Iné záväzky - zrážky z miezd	700,00 €		
Spolu:	3 272 087,41 €		3 272 087,41 €

a) Ostatné dlhodobé záväzky /v €/

K 31.12.2017 neevidujeme

III. Bankové úvery a ostatné prijaté finančné výpomoci

Organizácia nemá poskytnutý žiadny bankový úver ani neprijala finančnú výpomoc v roku 2017.

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 2017 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 741 499,53 €.

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

Na účte 042 evidujeme obstaranie DHM v hodnote 27 563,36 €. Majetok bo v roku 2017 zaradený do používania, na konci roku 2017 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 DNezm.majetok		513 736,75	781
Knižnica		5 487,91	783

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

1. Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

2.

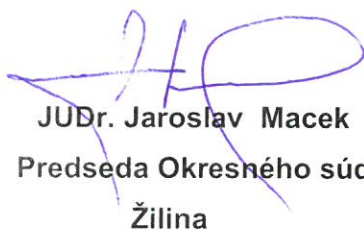
Rozpočet OS Žilina bol pridelený rozpisom záväzných ukazovateľov štátneho rozpočtu na rok 2017 KS v Žiline. Zmeny vo výdavkoch bežného rozpočtu boli prevádzané na základe rozpočtových opatrení KS v Žiline.

Prehľad rozpočtových opatrení za rok 2017

Dátum	Rozp. úprava	Rozpočet celkom	r. 2017	Spr KS	Spr OS	ELUR č.
15.1.2017		3 957 263,00 €	pridelený rozpočet 2017	27/2017	182/2017	
3.4.2017	18 000,00 €	3 975 263,00 €	presun bežných výdavkov-transfery	147/2017	434/2017	19084/2017
26.4.2017	4 500,00 €	3 979 763,00 €	presun bežných výdavkov-transfery	171/2017	516/2017	23015/2017
16.6.2017	1 000,00 €	3 980 763,00 €	presun bežných výdavkov-transfery	226/2017	1123/2017	33948/2017
20.6.2017	9 040,00 €	3 989 803,00 €	presun bežných výdavkov	36/2017	1124/2017	34506/2017
26.6.2017	15 764,00 €	4 005 567,00 €	presun kapitálových výdavkov	115/2017	1133/2017	35727/2017

27.6.2017	126 340,00 €	4 131 907,00 €	RO č.36/2017-pridelenie kat.610,620	250/2017	1134/2017	36028/2017
17.7.2017	39 500,00 €	4 171 407,00 €	presun bežných výdavkov	278/2017	1190/2017	41209/2017
25.7.2017	30 000,00 €	4 201 407,00 €	presun bežných výdavkov	288/2017	1205/2017	43078/2017
28.8.2017	88 000,00 €	4 289 407,00 €	presun bežných výdavkov	294/2017	1311/2017	50287/2017
12.9.2017	8 000,00 €	4 297 407,00 €	presun bežných výdavkov-transfery	346/2017	1352/2017	53800/2017
28.9.2017	3 000,00 €	4 300 407,00 €	presun bežných výdavkov-transfery	361/2017	1435/2017	57955/2017
2.11.2017	3 400,00 €	4 303 807,00 €	presun bežných výdavkov-transfery	403/2017	1536/2017	69261/2017
10.11.2017	64 000,00 €	4 367 807,00 €	RO č.81/2017 v kat.640	403/2017	1554/2017	72381/2017
10.11.2017	135 000,00 €	4 502 807,00 €	presun bežných výdavkov	403/2017	1554/2017	72705/2017
23.11.2017	2 223,00 €	4 505 030,00 €	presun kapitálových výdavkov	304/2017	1637/2017	77948/2017
27.11.2017	2 430,00 €	4 507 460,00 €	RO č.90/2017 v kat. 610,620	452/2017	1612/2017	78708/2017
28.11.2017	392 485,00 €	4 899 945,00 €	RO č.96/2017 v kat. 610,620	455/2016	1636/2017	79924/2017
20.12.2017	9 578,00 €	4 909 523,00 €	presun kapitálových výdavkov	304/2017	1730/2017	96113/2017
21.12.2017	-6 343,00 €	4 903 180,00 €	presun bežných výdavkov - mzdy,fondy	491/2017	1723/2017	98151/2017
27.12.2017	-3 000,00 €	4 900 180,00 €	presun bežných výdavkov	403/2017	4/2018	101898/2017
28.12.2017	-800,00 €	4 899 380,00 €	presun bežných výdavkov	403/2017	5/2018	103021/2017

V Žiline, dňa 8.3.2018


JUDr. Jaroslav Macek
Predseda Okresného súdu
Žilina