

Poznámky – textová časť

Čl. I. Všeobecné údaje

Účtovná jednotka : **Okresný súd Senica**
Nám. Oslobodenia 1 PSČ 905 01 SENICA
Dátum založenia : **01.01.1978**
IČO : **00165689**
DIČ: **2021063528**
Hlavná činnosť účtovnej jednotky: **Spravodlivosť a súdnictvo**
Štatutárny orgán : **JUDr. Milan Trylč predseda 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.
2. Účtovníctvo od 1.1.2016 je vedené v novom účtovnom programe SAP, účtovnou jednotkou je Okresný súd Senica a zúčtovaním centrom Krajský súd v Trnave.

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.

V bežnom účtovnom období nebolo účtované o príjmoch budúcich období.

g. Závazky 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. V bežnom účtovnom období účtovná jednotka neúčtovala o rezervách.

i. Cudzia 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.

Na základe Metodického usmernenia č. MF/013292/2017-352 zo dňa 29.5.2017 bol k 31.12.2017 bol vykonaný prepočet odpisov od 1.1.2005 v odpisovej skupine 6 – budovy pre administratívu a zaúčtovaná korekcia DHM vo výške 55 207,75€.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	4 roky	1/4
2	6 rokov	1/6
3	8 rokov	1/8
4	12 rokov	1/12
5	20 rokov	1/20
6	40 rokov	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

I. Dlhodobý nehmotný majetok

Mzdový program SUP	1 699,52
Program MS-Windows	3 371,44
Program MS-Exchange	1 641,12
Celkom	6 712,07

1. Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku (v EUR)

a) Obstarávacía cena

Názov	účet	Riadok súvahy	OC k 31.12.16	Prírastky +	Úbytky -	Presuny +/-	OC k 31.12.17
Softvér	013	005	6 712,07				6 712,07
Spolu			6 712,07				6 712,07

b) Oprávky

Názov	účet	Riadok súvahy	Oprávky k 31.12.16	Prírastky +	Úbytky -	Presuny +/-	Oprávky k 31.12.17
Oprávky k softvéru	073	005	6 712,07				6 712,07
Spolu			6 712,07				6 712,07

c) Zostatková hodnota

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2016	Zostatková hodnota k 31.12.2017
Zostatková hodnota softvéru	/013/-/073+091/	005	0	0

2. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku (v EUR)

Stavby	budova okresného súdu	131 787,88
	navýšenie hodnoty údržbou	94 152,88
	počítačová sieť	2 762,05
	kamerový systém	14 255,36
celkom		242 958,17

Samostatne hnutelné veci	výpočtová technika	157 838,92
	nábytok	60 429,88
	rámový detektor	9 360,69
	klimatizačná jednotka	1 903,94
celkom		229 533,43

Dopravné prostriedky	os. auto Škoda SUPERB 1,9 TDI	23 227,51
-----------------------------	--------------------------------------	------------------

a) Obstarávacía cena

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC K 31.12.16	Prírastky +	Úbytky -	Presuny +/-	OC k 31.12.2017
Stavby	021	015	200 340,04	42 618,13			242 958,17
Samostatné hnutelné veci a súbory hnut. vecí	022	016	222 146,70	7 386,73			229 533,43
Dopravné prostriedky	023	017	23 227,51				23 227,51
Spolu			445 714,25	50 004,86			495 719,11

b) Oprávky

Názov	Účty	Riadok súvahy	Oprávky k 31.12.16	Prírastky +	Úbytky -	Presuny +/-	Oprávky k 31.12.17
Oprávky k stavbám	081	015	125 740,81	5 486,75	55 207,75		76 019,81
Oprávky k samost. hnut. veciam	082	016	218 762,70	8 250,73			227 013,43
Oprávky k dopravným prostriedkom	083	017	23 227,51				23 227,51
Spolu			367 731,02	13 737,48	55 207,75		326 260,75

c) Zostatková hodnota

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2016	Zostatková hodnota k 31.12.2017
ZH stavieb	021	015	74 599,23	166 938,36
ZH samostatne hnut. vecí a súborov hnut. vecí	022	016	3 384,00	2 520,00
ZH dopravných prostriedkov	023	017	0,00	0,00
Spolu			77 983,23	169 458,36

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 bezplatného prevodu výpočtovej techniky v sume 7 386,73 €. Išlo o bezplatný prevod tlačiarň z KS Trnava v počte 1 ks a z MS SR v počte 2 ks.

Hodnota budovy bola navýšená o sumu 42 618,13 €.

Bola vykonaná rekonštrukcia a modernizácia strechy vo výške 33 899,64 €.

Boli vykonané stavebné úpravy na realizáciu WC kabíny pre imobilné osoby vo výške 8 718,49 €.

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

Majetok ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	0
Budovy, stavby	242 958,17
Stroje , prístroje, inventár	229 533,43
Dopravné prostriedky	23 227,51

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	1 227,34

II. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Poskytnuté prevádzkové preddavky	064	6 794,00	Preddavky znalcom 1 326,96 Preddavky exekútorom 5 467,04
Z nedaňových roz. príjmov	066	69 918,91	Trovy trestného konania 20 949,55 Peňažité tresty 14 708,37 Právne služby 27 921,02 Pokuty 1 410,00 Trovy štátu 4 929,97
Pohľadávky voči zamestnancom	070	74,19	Stav pohonných hmôt v nádrži služobného auta
spolu		76 787,10	

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	385 710,27	407 387,32
Pohľadávky po lehote splatnosti	0,00	0,00
Spolu riadok súvahy 060	385 710,27	407 387,32

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
Bankové účty	088	158 141,94	143 133,40	120 853,99	180 321,35

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	110	149,67	154,12	149,67	154,12
- z toho predplatné		0,00	0,00	0,00	0,00
poistné		105,00	105,00	105,00	105,00
telefón		44,67	49,12	44,67	49,12

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	-58,42		-2 640,40		-2 698,82
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-2 640,40	9 666,07			7 025,67
Spolu	-2 698,82	9 666,07	-2 640,40		4 326,85

B. I. Záväzky

1. Rezervy podľa jednotlivých položiek súvahy (r. súvahy 127)

Ostatné krátkodobé rezervy	Výška k 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Výška k 31.12.2017	Predpokladaný rok použitia
Odmeny pri ži. jubileách	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Odchodné	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Nevyfak. služby	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
spolu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Účtovná jednotka v roku 2017 neúčtovala o rezervách.

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:
64 612,54	69 918,91	- refundácia za PH probácia 0,00 - nevyinkasované pohľadávky za bežné účtovné obdobie 69 918,91

B.III.**1. Dlhodobé záväzky**

Záväzky zo sociálneho fondu: /riadok súvahy 144/

Stav k 1.1.2017 **6 499,70**

Tvorba fondu v bežnom roku 12 829,54

Príspevok na stravu -8 820,46

Príspevok na cestovné -1 369,10

Odmeny -670,00

Šport a kultúra -206,40

Stav k 31.12.2016 **8 263,28****B.IV.****1. Krátkodobé záväzky /riadok súvahy 151/**

Stav k 1.1.2017 497 265,51

Stav k 31.12.2017 484 904,04

neuhradené faktúry 3 922,80

ostatné 277 096,92

preddavky v súdnom konaní 24 789,70

prijaté úschovy 29 519,33

cudzie peniaze 2 980,00

iné 79,48

mzdy 12/17 odbory 148,84

SM migrácia 31 626,51

mzdy 12/17zamestnanci 66 426,04

mzdy 12/17 soc. a zdrav. poistenie 34 817,28

mzdy 12/17 priame dane 13 497,14

Čl. V. Informácie o tržbách, výnosoch a nákladoch

1. Tržby

Druh tržby	Popis/číslo účtu a názov	Suma v EUR
Tržby z predaja	602-Tržby z predaja služieb	606,50

2. Pokuty, penále, úroky

Druh pokút	Popis/číslo účtu a názov	Suma v EUR
Pokuta za reklamáciu	644-Zmluvné pokuty, penále, úroky	93,20

3. Výnosy

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov	Suma v EUR
Ostatné výnosy	648- ostatné výnosy z prevádzk. činnosti	122 357,63
Finančné výnosy	681- výnosy z bež. transferov	1 458 251,52
	682- výnosy z kap. transferov	6 350,75
Spolu		1 586 959,90

3. Náklady

Druh nákladov	Účet	Suma
Spotrebované náklady	501-spotreba materiálu	12 457,30
	502-spotreba energie	28 835,73
Služby	511-Oprava a udržiavanie	14 246,21
	512-Cestovné	218,90
	513-Reprezentačné	180,00
	518-Ostatné služby	126 450,85
Osobné náklady	521-Mzdové náklady	878 710,00
	524-Zákonné soc. poistenie	293 823,00
	525-Ostatné soc. poistenie	6 202,68
	527-Zákonné soc. náklady	62 711,55
	528-Ostatné soc. náklady	9 906,00
Dane a poplatky	532-Daň z nehnuteľností	1 427,95
	538-Ostatné dane a pop.	1 502,42
Ostatné náklady z prevádzkovej činnosti	548-Ostatné	14 397,56
Odpisy, rezervy	551-Odpisy DNM a DHM	6 350,75
Finančné náklady	568-Ostatné fin. nakl.	130,90

Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmu	588-náklady z odvodu prij.	22 181,35
	589-náklady z budú. odvo.	8 770,90
Spolu		1 488 504,05

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Druh položky	Stav k 1.1.2017	Stav k 31.12.2017	Účet
Krátkodobý majetok	242 392,83	279 282,70	781
Knižnica	9 225,60		783
Spolu	251 618,43		799

V priebehu účtovného obdobia prišlo k zvýšeniu majetku bezplatným prevodom výpočtovej techniky vo výške 35 430,47, nábytku vo výške 1 352,40 a autobatérie vo výške 107,00. Celkové navýšenie v bežnom účtovnom období bolo **36 889,87**.

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	33 384,00	25 534,00	25 645,88

Čerpanie rozpočtu na príjmoch bolo plnené na 100,44 % .

Čerpanie bežného rozpočtu:

Program	Zdroj	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2017
08P02	111	Súdy	1 253 938,00	1 497 068,73	1 497 067,45
08P0403	111	Vzdelávanie	0,00	67,40	67,40
OEKOC03	111	Informačné technol.	1 150,00	3 734,80	3 734,80
Spolu			1 255 088,00	1 500 870,93	1 500 869,65

Čerpanie rozpočtových výdavkov bolo 100%.

V Senici 23.3.2018

Zostavil: Peričková Blanka

JUDr. Milan Trylč
predseda okresného súdu