

Čl. I
Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov a sídlo účtovnej jednotky: Okresný súd Košice I, Štúrova 29, 041 60 Košice
Identifikačné číslo organizácie: 31944515
Dátum zriadenia: 1.1.1993
Spôsob zriadenia: zo zákona
Názov a číslo zriaďovateľa: Ministerstvo spravodlivosti SR, Župné nám. 13, 813 11 Bratislava
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: riadna

2. Opis činnosti účtovnej jednotky: súdnictvo – spravodlivosť

3. Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny zástupca: JUDr. Radoslav Lacko – predseda súdu

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia: 167,60
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka: 169,00
Z toho počet vedúcich zamestnancov: 4

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 sa od 1.1.2009 vedie v mene euro (€).
Účtovníctvo od 1.1.2016 je vedené v novom účtovnom programe SAP, účtovnou jednotkou je Okresný súd Košice I 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.
Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje vytvorením opravnej položky. V roku 2017 opravné položky vytvorené neboli.
 - b) **Zásoby**
Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. **Účtovná jednotka účtuje zásoby spôsobom B (modul FIFO).**
 - c) **Pohľadávky**
Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.
Prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.
V roku 2017 opravné položky vytvorené neboli.
Pohľadávky sú od 1.7.2016 automaticky účtované systémom SAP ako krátkodobé.
 - d) **Peňažné prostriedky a ceniny**
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
 - 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. Tvorí 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) Cudzí 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) Majetok

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. Postupy účtovania:

Účtovná jednotka pri účtovaní majetku účtuje spôsobom B.

- DNM obstarávaný z bežných výdavkov s obstarávacou cenou do 2.400,- eur sa vedie v operatívnej evidencii v triede majetku 56 a účtuje sa na podsúvahovom účte 781010 oproti účtu 781020.
- DHM obstaraný z bežných výdavkov s obstarávacou cenou do 1.700,- eur a dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok sa eviduje v operatívnej evidencii v triedach majetku 53, 54, 55 a 92 a účtuje sa na podsúvahovom účte 781030 oproti účtu 781040.
- Účtovná jednotka eviduje v operatívnej evidencii aj „Knížnicu“, ktorá sa účtuje na podsúvahovom účte 783010 oproti účtu 799010.

6. Bežné transfery od zriaďovateľa sa zúčtovávajú do výnosov vo výške nákladov. Bežné transfery účtuje účtovná jednotka na účte 352 vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami. Pri uzatváraní účtovných kníh nevykazuje tento účet zostatok.

Kapitálové transfery účtuje účtovná jednotka na účte 353. Pri uzatváraní účtovných kníh vykazuje tento účet zostatok. Po zaradení obstarávaného majetku do užívania sa zúčtuje kapitálový transfer do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s odpismi.

Príjmy v danom účtovnom období účtovná jednotka účtuje do výnosov bežného obdobia, vo vecnej a časovej súvislosti účtuje zároveň predpis odvodu príjmov do rozpočtu zriaďovateľa.

Účtovná jednotka účtuje aj predpis budúceho odvodu príjmov do rozpočtu zriaďovateľa vo výške nevyinkasovaných príjmov, ktoré sú výnosom daného účtovného obdobia.

Pri vykazovaní účtovných kníh vykazuje účet 351 zostatok vo výške budúceho odvodu príjmov.

Čl. III
Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A. Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prírastky v roku 2017:

Účtovná jednotka v roku 2017 zaobstarala dlhodobý hmotný majetok v hodnote 178.784,34 €.

Z toho náklady vynaložené na projektovú dokumentáciu činia 7.400,00 € a náklady vynaložené na rekonštrukciu a modernizáciu budovy činia 171.384,34 €. Rekonštrukcia a modernizácia zahŕňa stavebné práce a stavebný dozor.

Spôsob a výška poistenia DNM a DHM:

Účtovná jednotka má uzavreté povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla v sume 133,82 €.

B. Obežný majetok

1. Zásoby

Stav zásob k 31.12.2017 na účte 112 – Materiál na sklade bol 72,89 €. V predchádzajúcom účtovnom období bol stav zásob v hodnote 22.205,15 €.

Účtovná jednotka nemá opravné položky k zásobám. Zásoby nie sú poistené.

2. Pohľadávky:

Na účte 314 eviduje Okresný súd Košice I vyplatený preddavok súdnemu znalcovi Ing. Jurajovi Sedláčkov, v súdnom konaní 27Cb/41/2010, v celkovej sume 100,- €.

Na účte 316 eviduje Okresný súd Košice I pohľadávky v celkovej výške	353.210,06 €
316044 - Pohľadávky RP ostatné	393,30 €
316050 - Trovy trestného konania P1	55.311,03 €
316060 - Právne služby P3	101.180,33 €
316063 - Prepadanuté kaucie P25	1.659,70 €
316064 - Peňažné tresty P12	98.521,33 €
316065 - Pokuty P7	44.419,49 €
316070 - Náhrada nákladov minulých rokov P2	51.724,88 €

Na účtoch pohľadávok 316044 až 316070 sú namigrované položky zo súdneho manažmentu.

Na účte 378 eviduje Okresný súd Košice I pohľadávky v celkovej výške	1.716.811,20 €
378010 - Iné civilné správne poplatky	774.131,06 €
378030 - Iné pohľadávky Obchodného registra	83.738,51 €
378040 - Iné obchodné súdne poplatky	857.805,34 €
378060 - Ostatné trovy	1.136,29 €

Na účtoch 378010 až 378060 sú namigrované položky zo súdneho manažmentu.

3. Finančný majetok

Bankové účty:

Na účte 221 eviduje Okresný súd Košice I k 31.12.2017 zostatok	897.467,36 €
221103 - Bežný účet mzdy	335.451,50 €
221105 - Depozitný účet	536.130,30 €
221119 - Účet sociálneho fondu	9.525,60 €
221202 - Devízový účet – CZK	7.979,24 €
221207 - Devízový účet – USD	8.380,72 €

Časové rozlíšenie

Účtovná jednotka eviduje na účte 381 – Náklady budúcich období – náklady vo výške 188,73 €.

Ide o nasledovné nákladové položky:

- predplatné časopisov vo výške 84,00 € (381020),
- povinné zmluvné poistenie motorového vozidla vo výške 58,60 € (381040),
- telefónne poplatky vo výške 46,13 € (381040).

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

Vlastné imanie:

Účet 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov je -307.424,94 €.

Účet 431 – Výsledok hospodárenia k 31.12.2017 je 370.202,06 €.

Rezervy

Účtovná jednotka ku dňu 31.12.2017 nevytvorila rezervy.

Závázky

Účtovná jednotka vykazuje závázky:

Krátkodobé závázky :

321 – Dodávatelia	63.261,74 €
321100 Faktúry domáce	3.528,76 €
321300 Závázky Súdny Manažment	59.732,98 €
325 – Ostatné závázky	1.696.156,95 €
325020 - Slovenská pošta - pokuty	-1.652.343,53 €
325030 - Ostatné trovy	1.202,29 €
325100 - Ostatné závázky, akonto	1.263,88 €
325109 - Migrácie	32.360,25 €
325120 - Slovenská pošta – poplatky	3.308.032,74 €
325140 - Akonto – došlé platby	614,59 €
325149 - Akonto – došlé platby, migrácie	4.993,73 €
325200 - Akontácia – zrušenie vyrovnaní	33,00 €
331 – Zamestnanci	188.538,47 €
336 – Zúčtovanie s orgánmi SP a ZP	115.118,59 €
336010 - DDS	3.862,18 €
336030 - Sociálna poisťovňa, zamestnanci	20.773,12 €
336040 - Sociálna poisťovňa, zamestnávateľ	56.974,47 €
336060 - Zdravotná poisťovňa ostatné	8.149,86 €
336070 - Zdravotná poisťovňa – VŠZP, zamestnanci	7.245,14 €
336080 - Zdravotná poisťovňa – VŠZP, zamestnávateľ	18.113,82 €
342 – Ostatné priame dane	31.407,96 €
379 – Iné závázky	573.407,99 €
379110 - Zmier	400,00 €
379130 - Kaucie	25.000,00 €
379280 - Predbežné konania	8.671,40 €
379290 - Konkurz	207.106,22 €
379299 - SM migrované mylné platby.....	- 22.968,58 €
379300 - Preddavky v súdnom konaní – OSP	15.865,90 €
379310 - Iné závázky v súdnom konaní – zálohy.....	145.520,52 €
379320 - Úschovy	194.141,61 €
379490 - Iné závázky – členovia OZ	386,48 €
Dlhodobé závázky :	
472 - Závázky zo sociálneho fondu	9.525,60 €

Časové rozlíšenie

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

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška:

602 – Tržby	1.414,06 €
648 – Výnosy ostatné	433.287,24 €
663 – Kurzové rozdiely - zisk	1.593,24 €
681 – Výnosy z bežných transferov zo št. rozpočtu	4.834.648,43 €
682 – Výnosy z kapitál. transferov zo št. rozpočtu	3.338,94 €

2. Náklady - popis a výška:

501 – Spotreba materiálu	109.849,17 €
502 – Spotreba energie	26.903,53 €
511 – Opravy a udržiavanie	16.142,29 €
512 – Cestovné	1.106,82 €
513 – Náklady na reprezentáciu	179,68 €
518 – Ostatné služby	334.864,25 €
521 – Mzdové náklady	3.045.440,00 €
524 – Záonné sociálne poistenie	1.020.022,45 €
525 – Ostatné sociálne poistenie	28.640,57 €
527 – Záonné sociálne náklady	151.195,32 €
528 – Ostatné sociálne náklady	590,50 €
532 – Daň z nehnuteľnosti	2.320,00 €
538 – Ostatné dane a poplatky	2.115,70 €
546 – Odpísané pohľadávky	300.664,45 €
548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	133.712,84 €
551 – Odpisy DNM a DHM	3.338,94 €
563 – Kurzové straty	1.593,24 €
568 – Ostatné finančné náklady	240,38 €
588 – Náklady z odvodu príjmov	112.353,78 €
589 – Náklady z budúcich odvodových príjmov	353.210,06 €

Čl. VI
Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektmi verejnej správy

Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtovej organizácie do rozpočtu zriaďovateľa – účet 351 – je v sume -353.210,06 €. Zúčtovanie transferov štátneho rozpočtu – účet 353 – je v sume -230.130,00 €.

Čl. VII
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Účet – popis – výška

781010 – DNM do 2.400,00 €.....	12.608,15 €
781030 – DHM do 1.700,- €	523.534,10 €
783010 – Knižnica	7.720,34 €

Účtovná jednotka obstarala v roku 2017 DHM v sume 106.103,49 €.

Čl. VIII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Iné aktíva a pasíva

Účtovná jednotka nemá iné aktíva a iné pasíva.

Čl. IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Príjmy bežného rozpočtu	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2017	Skutočnosť k 31.12.2016
222 – Pokuty, penále a iné sankcie	1.500,00	1.500,00	1.490,00	1.890,00
223 – Poplatky a platby z nepriemyselného a náhodného predaja a služieb	18.800,00	18.800,00	22.186,10	22.560,51
292 – Iné nedaňové príjmy	93.700,00	86.700,00	88.677,68	131.936,31
spolu	114.000,00	107.000,00	112.353,78	156.386,82

Výdavky bežného rozpočtu	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2017	Skutočnosť k 31.12.2016
610 – Mzdy, platy	2.950.144,00	3.045.440,00	3.045.440,00	3.017.680,00
620 – Poistné a príspevok do poisťovní	960.019,00	1.048.663,02	1.048.663,02	996.159,22
630 – Tovary a služby , z toho	497.000,00	579.430,38	579.396,81	619.387,09
- ostatné tovary a služby program 08P02	222.400,00	260.364,96	260.341,68	290.599,02
- výdavky na súdne konanie program 08P02	265.600,00	308.035,42	308.035,25	328.788,07
- program 0EK0C03	9.000,00	11.030,00	11.019,88	0,00
640 – Bežné transfery	45.000,00	161.148,60	161.148,60	149.043,24
spolu	4.452.163,00	4.788.150,00	4.834.648,43	4.782.269,55

Kapitálové výdavky	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2017	Skutočnosť k 31.12.2016
716 – Prípravná a projektová dokumentácia	0,00	7.400,00	7.400,00	0,00
717 – Realizácia stavieb a ich technického zhodnotenia	0,00	171.384,34	171.384,34	0,00
spolu	0,00	178.784,34	178.784,34	0,00

Čl. X
Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31. decembri 2017 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžiadali zverejňovanie alebo iné vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.

V Košiciach, dňa 04.04.2018