

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke k 31.12.2017

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov a sídlo účtovnej jednotky: Okresný súd Košice - okolie, Štúrova 29, 041 10 Košice
Identifikačné číslo organizácie: 00 165 891
Dátum zriadenia: 1.1.1972
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: Mgr. Nicola Kuzmiaková – predseda súdu

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia: 78,6
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka: 78
Z toho počet vedúcich zamestnancov: 3

Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti.
- 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 – okolie a zúčtovacím centrom sa stáva Krajský súd v Košiciach.
- Spôsob ocenenia jednotlivých položiek :
 - 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

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.

Náklady súvisiace s obstaraním:

- dopravné
- montáž
- poštovné, balné

Účtovná jednotka účtuje zásoby spôsobom B (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.

Opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy:

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) Závázky

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

g) Rezervy

Rezervy sú závázky 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 závázky 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 91 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 53-55 a 92 a účtuje sa na podsúvahovom účte 781030 oproti účtu 781040.

6. Bežné transfery od zriaďovateľa sa zúčtovávajú do výnosov vo výške nákladov. Bežné transfery účtuje 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 uzatváraní účtovných kníh vykazuje účet 351 zostatok vo výške budúceho odvodu príjmov.

ČI. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A. Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Hodnota majetku v účtovnej jednotke je nulová, vzhľadom k tomu, že stav oprávok na účte 082 a 083 je rovný stavu účtov 022 a 023.

Prírastky v roku 2017:

Účtovná jednotka v roku 2017 nadobudla bezodplatným prevodom z Ministerstva spravodlivosti SR v Bratislave 2 ks tlačiarň v nadobúdacej cene 5 970,- Eur.

Úbytky v roku 2017:

Účtovná jednotka v roku 2016 vyradila majetok v hodnote 20 667,89,18 Eur vzhľadom na jeho neupotrebitelnosť.

Spôsob a výška poistenia DNM a DHM:

Účtovná jednotka má uzavreté povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla v sume 153,- Eur.

B. Obežný majetok

1. Zásoby

Stav zásob k 31.12.2017 na účte 112 – Materiál na sklade bol 34 216,82 Eur. V predchádzajúcom účtovnom období bol stav zásob v hodnote 24 427,02 Eur. Účtovná jednotka nemá opravné položky k zásobám. Zásoby nie sú poistené.

2. Pohľadávky

Účet 314 – Poskytnuté prevádzkové preddavky

Účtovná jednotka neeviduje zostatok pohľadávky z prevádzkovej činnosti (účet 314) k 31.12.2017. Poskytnutý preddavok vo výške 564,15 Eur bol vyúčtovaný.

Účet 316 – Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov

Na účte 316 eviduje okresný súd pohľadávky v sume **89 265,68 Eur**

0000316050	Pohľadávky – trovy trest. konania P1	26 470,00
0000316060	Pohľadávky - právne služby P3	41 323,67
0000316064	Pohľadávky peňaž. tresty P12	5 949,97
0000316065	Pohľadávky pokuty P7	4 330,00
0000316070	Náhrada nákladov min. rokov P2	11 192,04

Na účtoch pohľadávok 316 sú namigrované položky zo súdneho manažmentu.

Účet 378 – Iné pohľadávky

Na účte 378 eviduje okresný súd pohľadávky v sume **191 780,40 Eur**

0000378010	Iné pohľadávky-Civilné a správne súd. poplatky-D4	134 182,71
0000378040	Iné pohľ. - obch. súdne popl. D5	57 597,69

Na účtoch pohľadávok 378 sú namigrované položky zo súdneho manažmentu.

3. Finančný majetok

Bankové účty:

Depozitný účet k 31.12.2017 neúročený zostatok: 50 513,56,- Eur

Depozitný účet k 31.12.2017 – mzdy za december zostatok: 190 187,86 Eur

Účet sociálneho fondu k 31.12.2017 zostatok: 2 527,68 Eur

Časové rozlíšenie

Účtovná jednotka eviduje na účte 381 – Náklady budúcich období nasledovné:

- povinné zmluvné poistenie motorových vozidiel vo výške 148,39 Eur
- telekomunikačné náklady v sume 82,38 Eur (Orange – 64,50 Eur a Slovak Telecom – 17,88 Eur)

ČI. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

Vlastné imanie:

Účet 428 Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov je: – 97 537,09 Eur.

Účet 431 Výsledok hospodárenia k 31.12.2017 je: 0,- Eur.

Rezervy

Účtovná jednotka vytvorila k 31.12.2017 nevytvorila rezervy..

Závázky

Účtovná jednotka vykazuje záväzky:

Krátkodobé:

321 – Dodávatelia	24 208,96 Eur
z toho faktúry:	2 906,99 Eur
z toho súdny manažment	21 301,97 Eur
325 – Ostatné záväzky	200 173,22 Eur
331 – Zamestnanci	106 626,45 Eur
336 – Zúčt. s org. SP a ZP	64 489,64 Eur
342 – Ostatné priame dane	18 815,92 Eur
379 – Iné záväzky	50 769,41 Eur

(z toho 50 513,56 Eur z titulu zloženia peňažných prostriedkov na mimorozpočtový účet - účet cudzích prostriedkov účastníkmi súdneho konania a 112,80 Eur zrážky zo mzdy zamestnancov za 12/17 – odbory, 143,05 Eur zrážka zo mzdy zamestnanca na základe dohody o zrážkach).

Na účte 379299 – SM – migrácia – mylné platby a depozity na 379, sú evidované namigrované poplatky zo súdneho manažmentu k 30.6.2016, a zostatok k 31.12.2017 je v sume 8 392,82 Eur.

Účtovanie na účet 321300 Závázky – súdny manažment sú automaticky účtované uznesenia na úhradu výdavkov na súdne konanie zo Súdneho manažmentu /SM/.

Suma na jednotlivých účtoch 325 Ostatné záväzky zahŕňajú záväzky voči Slovenskej pošte a Akonto ISPEP (elektronické platby kolkov), ktoré sú v spojení so zavedením modulu FI-CA migrované zo SM. Významný podiel záväzkov účtu 379 tvoria platby v štruktúre podľa registrov namigrovaných zo SM.

Dlhodobé:

472 - Závázky zo sociálneho fondu	2 527,68 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:

602099	Tržby - ostatné	712,78
648050	Ost. výn.- trovy trest. konania P1	114 891,93
648060	Ost. výn. z práv. služ. register P3	103 376,43
648064	Ostatné výnosy z peň. trestov P12	16 295,00
648065	Ostatné výnosy z pokút P7	5 060,00
648070	Ost. výn. zo súdn. kon. register P2	5 342,93
648099	Ostatné	2 363,92
681001	Výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu	2 403 220,05

2. Náklady - popis a výška:

0000501011	Spotreba materiálu - nábytok	860,95
0000501012	Spotreba materiálu - koberce	196,42
0000501022	Spotreba materiálu - tlačiarne	2 560,00
0000501029	Spotreba materiálu - ost.výpočtová technika	420,80
0000501041	Spotreba materiálu - kuchynské chladiarenské zaria	479,98
0000501042	Spotreba materiálu - klimatizačné jednotky a vzduc	264,87
0000501043	Spotreba materiálu - kopírovacie stroje	2 210,00
0000501049	Spotreba materiálu - ostatné prevádzkové stroje	331,86
0000501051	Spotreba materiálu - špeciálne stroje, prístroje,	57,70
0000501061	Spotreba materiálu - papier	4 786,68
0000501062	Spotreba materiálu - kancelárske potreby	6 984,67
0000501063	Spotreba materiálu - tonery	4 404,51
0000501064	Spotreba materiálu - tlačivá a formuláre	4 309,73
0000501065	Spotreba materiálu - čistiace potreby	224,75
0000501066	Spotreba materiálu - kvety v kanceláriách	25,00
0000501069	Spotreba materiálu - ostatný všeobecný materiál	1 847,59
0000501070	Spotreba materiálu - hygienické potreby	674,15
0000501091	Spotreba materiálu - knihy,časopisy,noviny,uč.pom.	391,35
0000501099	Spotreba materiálu - ostatné interiérové vybavenie	2 078,25
0000501111	Spotreba materiálu - potraviny	4,83
0000501141	Spotreba materiálu - benzín, nafta	1 816,29
0000501142	Spotreba materiálu - ostatné mazivá a oleje	40,96
0000501143	Spotreba materiálu - náhr.diely a m.na opr.dopr.pr	553,20
0000501200	Materiál na sklade	-9 789,80
0000511011	Opravy a údržba dopravných prostriedkov	635,84
0000511012	Opravy a údržba dopr.prostr.- odborné prehliadky	84,00
0000511019	Opravy a údržba dopravných prostriedkov - ostatné	128,86
0000511101	Opravy a údržba - interiérové vybavenie	12 215,70
0000511102	Opravy a údržba - výpočtová technika	87,00
0000511103	Opravy a údržba - telekomunikačná technika	1 713,60
0000511106	Opravy a údržba - kopírovacie stroje	227,00
0000511109	Opravy a údržba - ostatné	2 462,00
0000511111	Opravy a údržba - budov alebo ich častí	734,40
0000511112	Opravy a údržba - prac.odevov,obuvi a prac.pomôcok	14,80
0000512100	Cestovné - tuzemské	791,42

0000513001	Reprezentačné - predmety	180,00
0000518001	Poštové služby	172,34
0000518002	Kuriérske služby	6,90
0000518003	Telekomunikačné služby	203,84
0000518004	Mobilné telefóny	972,41
0000518007	Obstaranie drobného DNM - softvér	432,00
0000518010	Údržba softvéru	606,00
0000518012	Nájomné - prevádzkové stroje, prístroje,zariadenia	54,00
0000518019	Propagácia, reklama a inzercia	48,32
0000518022	Nakladanie s odpadmi	100,90
0000518023	Renovácia tonerov	4 790,50
0000518027	BOZP, protipožiarna ochrana	300,00
0000518030	Provízia	159,12
0000518034	Náhrada nákladov v súd.konaní#refundácia výd.V2	0,00
0000518099	Ostatné všeobecné služby	5 800,39
0000518100	V28 - Výdavky na súdne konanie zo št. rozpočtu	11 877,33
0000518101	Prekladateľská činnosť (VSK)	4 583,79
0000518102	Advokátske služby - ex offa (VSK)	132 329,16
0000518103	Advokátske služby - ostatné (VSK)	5 493,99
0000518104	Notárske služby (VSK)	15 918,92
0000518105	Exekútorské služby (VSK)	1 648,77
0000518106	Znalecké posudky	24 563,31
0000518107	Timočníka činnosť (VSK)	1 459,46
0000518201	Účastnícke poplatky	20,00
0000518299	Ostatné školenia a kurzy	15,60
0000521110	Tarifný plat - ŠS	410 151,46
0000521120	Tarifný plat - VS	22 180,13
0000521130	Základný plat - SU	662 384,77
0000521210	Osobný príplatok -ŠS	99 890,13
0000521211	Ostatné príplatky-ŠS	2 835,22
0000521220	Osobný príplatok -VS	9 743,75
0000521221	Ostatné príplatky-VS	1 013,19
0000521231	Ostatné príplatky-SU	8 740,85
0000521310	Náhr. za pohot. - ŠS	5 751,91
0000521330	Náhr. za pohot. - SU	25 217,42
0000521410	Odmeny bez jub. - ŠS	68 547,24
0000521411	Odmeny jub. - ŠS	2 552,00
0000521412	Odmeny memorandum - ŠS	3 649,67
0000521420	Odmeny bez jub. - VS	5 560,00
0000521422	Odmeny memorandum - VS	221,68
0000521431	Odmeny jub. - SU	6 840,00
0000521530	Ostatné osob.vyr -SU	28 300,33
0000521610	Doplatok k platu -ŠS	4 863,93
0000521611	Doplatok k platu pri PN - ŠS	1 780,12
0000521630	Dop.k platu,d.pl.-SU	112 726,20
0000521800	Dohody	4 228,00
0000524101	Poist. doVZP-ostatné	50 256,05
0000524130	Poist. do VZP - SU	74 772,14
0000524301	Pois. do ost.ZP-ost.	14 156,38
0000524330	Pois. do ost. ZP- SU	15 099,33
0000524511	Na nemoc. pois.-ost.	9 104,53
0000524512	Na starob.pois.-ost.	91 172,49
0000524513	Na úraz. pois. -ost.	5 217,07
0000524514	Na inval. pois.-ost.	18 964,16
0000524515	Na pois.v nezam.-ost	6 312,73
0000524517	Na pois. do RF -ost.	30 930,52
0000524531	Na nemoc. pois. -SU	11 123,76

0000524532	Na starob. pois. -SU	111 247,82
0000524534	Na inval. pois. - SU	20 528,81
0000524537	Na pois. do RF - SU	37 744,11
0000525701	Príspevok do DDS-ost	8 970,18
0000525730	Príspevok do DDS -SU	8 008,60
0000527002	Zák.soc.nákl. - Stravovanie	24 114,73
0000527003	Zák.soc.nákl. - Prídela do sociálneho fondu	21 567,32
0000527006	Zák.soc.nákl. - Na nemocenské dávky	9 767,23
0000527008	Zák.soc.nákl. - taláre	216,50
0000538002	Diaľničné známky - tuzemsko	50,00
0000538003	Ostatné	2,87
0000538006	Úhrady za služby RTVS	955,92
0000545002	Odvod za neplnenie pov.podielu zamestnávania	1 045,00
0000546050	Odp.pohľadávky P1	98 510,00
0000546060	Odp.pohľadávky P3	109 497,70
0000546065	Odp.pohľadávky P7	4 580,00
0000546070	Odp.pohľadávky P2	2 969,66
0000548001	Rehabilitácie sudcov	385,00
0000548006	Ostatné cestovné náhrady	516,28
0000548012	Príplatky a príspevky	11 477,00
0000548101	Cest. nákl.-znalec	1 241,69
0000548103	Cest. nákl.-adv.exoffo	19 346,42
0000548106	Cest. nákl.-svedok	1 298,93
0000548107	Cest. nákl.-prísediac	520,84
0000548108	Cest. nákl.-tlmočník	214,66
0000548110	Náhrady svedkom	228,58
0000548112	Náhrady prísediacim - paušálne náhrady	701,00
0000548214	Nálezy Ústavného súdu SR	33 700,00
0000548215	Vrátenie príjmov z minulých rokov	20,00
0000568001	Poistenie zmluvné	153,54
0000568099	Ostatné finančné náklady	30,50
0000568100	Bankové poplatky	82,90
0000588010	Náklady z odvodu príjmov	48 748,46
0000589010	Náklady z budúceho odvodu príjmov	89 265,68

ČI.VI

Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektmi verejnej správy

Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtovej organizácii do rozpočtu zriaďovateľa (účet 351) je v sume 48.748,46 Eur. Predpis nezaplatených budúcich príjmov – súvzťažne 589 je v sume 89 265,68 Eur (suma sa rovná sume pohľadávok vedených na účte 316).

ČI. VII

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Účet – popis – výška

účet 770010 - Materiál v sklade CO	254,82 Eur
účet 774010 – Hodnoty prijaté do úschovy	326,23 Eur
účet 781010 – DNH do 2 400,- Eur	9 002,19 Eur
účet 781030 – DHM do 1 700,- Eur	301 489,70 Eur

Účtovná jednotka v roku 2017 vyradila DNM v sume 0,- Eur a nadobudla v sume 432,- Eur. Účtovná jednotka v roku 2017 nadobudla DHM v sume 54 910,99 Eur a vyradila DHM v sume 14 613,25 Eur.

Čl. VIII
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 31.12.2017	Skutočnosť k 31.12.2016
210	Príjmy z vlastníctva majetku	0	0	0	0
220	Administratívne a iné poplatky	15 200	10 303	10 293,54	7 762,98
290	Iné nedaňové príjmy	26 300	38 197	38 454,92	29 778,06
Spolu		41 500	48 500	48 748,46	37 541,04

Bežné výdavky	Názov kategórie EK	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	eur	
				Skutočnosť k 31.12.2017	Skutočnosť k 31.12.2016
610	Mzdy, platy	1 347 956	1 482 950	1 482 950	1 384 365,-
620	Poistné	438 644	513 608,68	513 608,68	460 341,43
630	Tovary a služby	296 000	351 767,09	351 717,14	395 563,37
640	Bežné transfery	20 000	54 944,23	59 944,23	59 792,71
Spolu		2 102 600	2 403 270	2 403 220,05	2 300 062,51

Kapitálové výdavky	Názov kategórie EK	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	eur	
				Skutočnosť k 31.12.2017	Skutočnosť k 31.12.2016
713	Prevádzk. stroje a prístroje	0	0	0	0
714	Dopravné prostriedky	0	0	0	0
716	Projektová dokumentácia	0	0	0	0
717	Realizácia stavieb	0	0	0	0
Spolu		0	0	0	0

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 16.4.2018

Mgr. Slavomíra Hoďová
zodpovedná osoba za vypracovanie