

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 Rožňava, Námestie 1. mája 2, 048 20 Rožňava
Identifikačné číslo organizácie:	00165930
Daňové identifikačné číslo:	2020954276
Dátum zriadenia:	1.1.1972
Spôsob zriadenia:	zo zákona
Názov a číslo zriaďovateľa:	Ministerstvo spravodlivosti SR, Župné námestie 13, 813 11 Bratislava

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: riadna

Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku Ministerstva spravodlivosti SR

2. Opis činnosti účtovnej jednotky: súdnictvo – spravodlivosť

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

Štatutárni zástupcovia: JUDr. Viliam Hlaváč – predseda súdu
JUDr. Marian Tengely – podpredseda súdu

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia: 54,7

Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka: 55

Z toho počet vedúcich zamestnancov: 3

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 (€). Od 1. 1. 2016 sa účtovníctvo spracováva v ekonomickom informačnom systéme SAP prostredníctvom zúčtovacieho centra na Krajskom súde v Košiciach.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek :

a) 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 neboli vytvorené opravné položky. Od 1. 7. 2016 sú pohľadávky 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.j. 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) Cudzía 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.

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.

Drobný nehmotný majetok obstarávaný z bežných výdavkov s obstarávacou cenou do 2 400,00 Eur sa eviduje v operatívnej evidencii v triede 56 a 91 a účtuje sa na podsúvahových účtoch 781010 a 781020. Drobný hmotný majetok obstaraný z bežných výdavkov s obstarávacou cenou do 1 700,00 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 a 781040.

6. Zásady pre vykazovanie transferov

Použitý bežný transfer účtuje účtovná jednotka na účte 352 vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami. Pri uzatváraní účtovných kníh nevykazujú tento účet zostatok.

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

Vyinkasované 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.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Účtovná jednotka v roku 2017 nadobudla dlhodobý hmotný majetok vo výške 68 828,55 Eur na účte 021100 a bezplatným prevodom od Ministerstva spravodlivosti SR vo výške 5 970,00 Eur na účte 022100.

Účtovná jednotka v roku 2017 vyradila dlhodobý majetok vo výške 83.672,12 Eur.

Spôsob a výška poistenia DNM a DHM:

Účtovná jednotka má uzavreté poistenie na služobné motorové vozidlo

- povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla vo výške 112,30 Eur
- havarijné poistenie vo výške 375,81 Eur na služobné motorové vozidlo.

Zásoby

Stav zásob k 31. 12. 2017 na účte 112100 – Materiál na sklade bol 8.292,25 Eur. V predchádzajúcom účtovnom období bol stav materiálových zásob v hodnote 6.828,09 Eur.

Účtovná jednotka netvorila opravné položky k zásobám. Materiálové zásoby nie sú poistené.

Pohľadávky

Účtovná jednotka eviduje pohľadávky zo súdneho konania v hodnote 267.066,32 Eur

- na účte 316050 - Pohľadávky trovy trest. konania P1	28.802,00 Eur
- na účte 316060 - Pohľad. právne služby P3	2.384,27 Eur
- na účte 316064 - Pohľad. peňažné sankcie P12	5.115,00 Eur
- na účte 316065 - Pohľadávky pokuty P7	2.293,19 Eur
- na účte 316070 - Náhrada nákladov min. rokov P2	12.074,58 Eur
- na účte 378010 - Iné pohľadávky – civilné a správ. poplatky. D 4	171.230,05 Eur
- na účte 378040 - Iné pohľadávky – obchodný súd. poplatky D5	45.167,23 Eur

K 31. 12. 2017 účtovná jednotka eviduje pohľadávky z prevádzkovej činnosti v hodnote 115,73 Eur

- na účte 315010 - Ostatné pohľadávky krátkodobé	39,78 Eur
- na účte 316091 - Pohľadávky – nedaňové príjmy z dobropisu	75,95 Eur

Časové rozlíšenie

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

- povinné zmluvné poistenie a havarijné poistenie služobného motorového vozidla Škoda SUPER B
- na rok 2018 vo výške 388,38 Eur,
- predplatné literatúry na rok 2018 vo výške 455,06 Eur.

Bankové účty

Zostatky k 31. 12. 2017 na bankových účtoch:

- BÚ - depozitný účet neúročený	60.132,18 Eur
- BÚ - depozitný účet mzdy za december	143.884,57 Eur
- BÚ - depozitný účet neúročený – úschovy	3.878,33 Eur
- BÚ - účet sociálneho fondu	4.610,32 Eur

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

Vlastné imanie

Zostatky k 31. 12. 2017

na účte 428 Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	55.944,90 Eur
na účte 431 Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	- 48.613,83 Eur

Rezervy

Účtovná jednotka k 31. 12. 2017 netvorila rezervy.

Závazky

Účtovná jednotka vykazuje záväzky:

Dlhodobé záväzky:

472 - Záväzky zo sociálneho fondu

	Rok 2016	Rok 2017
Stav k 1. 1.	4.373,69 Eur	4.236,36 Eur
Tvorba sociálneho fondu	14.303,82 Eur	15.040,18 Eur
Čerpanie sociálneho fondu	14.441,15 Eur	14.666,22 Eur
Stav k 31. 12.	4.236,36 Eur	4.610,32 Eur

Krátkodobé záväzky

321 - Dodávatelia	1.795,75 Eur
325 - Ostatné záväzky	220.432,97 Eur
331 - Zamestnanci	93.891,78 Eur
336 - Zúčtovanie s orgánmi sociál. poistenia a zdravot. poistenia	38.347,67 Eur
342 - Ostatné priame dane	11.482,34 Eur
379 - Iné záväzky	60.186,25 Eur
z toho: z titulu zloženia finančných prostriedkov účastníkmi konania v súvislosti so súdnym konaním	60.055,74 Eur
z titulu zrážky zo mzdy zamestnancov za december 2017	130,51 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:

- účet 602002 - Tržby za prenájom budov, priestorov a objektov	84,53 Eur
- účet 602099 - Tržby - ostatné	169,78 Eur
- účet 648002 - Z dobropisov	75,95 Eur
- účet 648003 - Z vratiek	5,86 Eur
- účet 648004 - Z refundácie	355,85 Eur
- účet 648050 - Ostatné výnosy – trovy trestn. konania P1	55.470,00 Eur
- účet 648054 - Ostatné výnosy zo súdn. poplat. D 4	157,31 Eur
- účet 648060 - Ostatné výnosy z práv. služieb register P3	9.937,83 Eur
- účet 648064 - Ostatné výnosy z peňaž. trestov P12	11.950,00 Eur
- účet 648065 - Ostatné výnosy z pokút P7	350,00 Eur
- účet 648070 - Ostatné výnosy zo súdn. konania register P2	10.123,61 Eur
- účet 648099 - Ostatné	60,00 Eur
- účet 681001 - Výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu	1.728.907,23 Eur
- účet 682001 - Výnosy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu	11.257,93 Eur

Výnosy spolu:

1.828.205,88 Eur

2. Náklady - popis a výška:

- účet 501 - Spotreba materiálu	28.982,22 Eur
- účet 502 - Spotreba energie	19.343,03 Eur
- účet 511 - Opravy a udržiavanie	9.599,60 Eur
- účet 512 - Cestovné	863,98 Eur
- účet 513 - Náklady na reprezentáciu	180,00 Eur
- účet 518 - Ostatné služby	166.240,41 Eur
- účet 521 - Mzdové náklady	1.027.498,73 Eur
- účet 524 - Zákonné sociálne poistenie	339.662,74 Eur
- účet 525 - Ostatné sociálne poistenie	11.937,69 Eur
- účet 527 - Zákonné sociálne náklady	89.301,45 Eur
- účet 528 - Ostatné sociálne náklady	954,00 Eur
- účet 532 - Daň z nehnuteľnosti	862,28 Eur
- účet 538 - Ostatné dane a poplatky	2.362,94 Eur
- účet 546 - Odpis pohľadávok	62.261,09 Eur
- účet 548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	26.687,53 Eur
- účet 551 - Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	11.257,93 Eur
- účet 568 - Ostatné finančné náklady	609,23 Eur
- účet 588 - Náklady z odvodu príjmov	27.469,87 Eur
- účet 589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	50.744,99 Eur

Náklady spolu:

1.876.819,71 Eur

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Účet – popis – výška:

- účet 770010 - Materiál v sklade CO	390,53 Eur
- účet 773010 - Prísne zúčtovateľné tlačivá	600,30 Eur
- účet 781030 - Drobný hmotný majetok do 1700,00 Eur	164.160,31 Eur
- účet 783010 - Knižnica	1.682,97 Eur

Čl. VII
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

eur

Príjmy	Názov kategórie EK	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2017	Skutočnosť k 31.12.2016
210	Príjmy podnik.a z vlastníctva	0,00	84,53	84,53	0,00
220	Administratívne a iné poplatky	10.000,00	7.415,47	8.330,63	7.141,04
290	Iné nedaňové príjmy	22.500,00	18.000,00	19.048,85	20.223,89
Spolu		32.500,00	25.500,00	27.464,01	27.364,93

eur

Bežné výdavky	Názov kategórie EK	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2017	Skutočnosť k 31.12.2016
610	Mzdy, platy	925.287,00	1.027.531,00	1.027.531,00	988.103,00
620	Poistné	301.102,00	351.600,43	351.600,43	324.695,03
630	Tovary a služby	250.700,00	290.625,71	290.622,94	286.018,25
630	Vzdelávanie	800,00	592,13	592,13	499,06
640	Bežné transfery	8.000,00	58.560,73	58.560,73	23.367,91
Spolu		1.485.889,00	1.728.910,00	1.728.907,23	1.622.683,25

eur

Kapitálové výdavky	Názov kategórie EK	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	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	68.828,55	68.828,55	0
Spolu		0	68.828,55	68.828,55	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 Rožňave, dňa 20. 04. 2018

Ildikó Nagyová

zodpovedná osoba za vypracovanie