

Čl. I
Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov a sídlo účtovnej jednotky: Okresný súd Trebišov, Nám. Mieru 838/2, 07546 Trebišov
Identifikačné číslo organizácie 00165972
Dátum zriadenia: 1.1.1974
Spôsob zriadenia: zo zákona
Názov a číslo zriaďovateľa: Ministerstvo spravodlivosti SR, Župné nám. 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. Milan Petričko – predseda súdu
JUDr. Eva Franková – podpredseda súdu
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:73,1.....
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:73,1.....
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. 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 záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro kurzom vyhláseným Národnou bankou Slovenska platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Majetok

- j) 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.

-DNM obstarávaný z bežných výdavkov s obstarávacou cenou do 2.400,- EUR sa vedie v operatívnej evidencii v triedach majetku 56 a 91 a účtuje sa na podsúvahovom účte 781010 oproti účtu 781020.

-DHM obstaraný z bežných výdavkov s obstarávacou cenou do 1.000,-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 účt.obdobia. Pri uzatváraní účtovných kníh vykazuje účet 351 zostatok vo výške budúceho odvodu príjmov.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A. Neobežný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Účtovná jednotka v roku 2017 nadobudla bezodplatným prevodom z MS SR 2 tlačiarne v nadobúdacej cene spolu za 5970,00 EUR, a o 14976,00 EUR zvýšená hodnota budovy rekonštrukciou.

Účtovná jednotka v roku 2017 vyradila neupotrebitelné samostatné hnuťelné veci v celkovej sume 66803,29 EUR.

Spôsob a výška poistenia DNM a DHM:

Účtovná jednotka má uzavreté povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla v sume 107,00 eur a havarijné poistenie mot. vozidla na sumu 270,00 eur.

B. Obežný majetok

Zásoby

Stav zásob k 31.12.2017 na účte 112 – Materiál na sklade bol 33764,65 eur, z toho hodnota pohonných látok činí 66,50 eur.

V predchádzajúcom účtovnom období bol stav zásob v hodnote 28528,51 eur.

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

Pohľadávky

Všetky predpísané pohľadávky zo súdneho manažmentu prechádzajú do programu účtovníctva SAP.

Účtovná jednotka eviduje pohľadávky zo súdneho konania v hodnote 591.343,94 eur a pohľadávku vo výške 877,27 eur, ako preplatok za elektrickú energiu z roku 2017. /524,63 a 352,64/

- na účte 314 – Poskytnuté prevádzkové preddavky /	1,250,00 eur
- /okresný súd eviduje vyplatené preddavky súdnym znalcom v súdnom konaní/	
- na účte 316034 – Pohľ.náhr.nákl.za ref.výd.súdn.kon. V2	00,00 eur
- na účte 316044 – Pohľadávky RP ostatné	877,27 eur
- na účte 316050 – Pohľadávky trovy trest.konania P1	56.172,77 eur
- na účte 316060 – Pohľadávky právne služby P3	38.559,81 eur
- na účte 316064 – Pohľad. peňažné sankcie P12	9.719,00 eur
- na účte 316065 – Pohľadávky pokuty P7	8.004,84 eur
- na účte 316070 – Náhrada nákladov min. rokov P2	9.856,51 eur
- na účte 378010 – Iné pohľadávky- civilné a správ.poplatky D4	333.061,54 eur
- na účte 378040 – Iné pohľadávky- obchodné súdn.poplatky D5	135.962,97 eur
- na účte 378060 – Iné pohľadávky- SM-9-ostatné trovy	6,50 eur

Časové rozlíšenie

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

- 381040 - predplatné časopisov na r.2018 vo výške-	606,64 eur
- 381020 – povinné zmluvné poistenie a havarijné poistenie služobného motorového vozidla	303,67 eur
-	

Bankové účty

Zostatky k 31.12.2017 na bankových účtoch :

- BÚ – depozitný účet neúročený	29.632,96 eur
- BÚ - depozitný účet neúročený – úschovy	13.456,22 eur
- BÚ – účet sociálneho fondu	7.345,60 eur
- Devízový účet pre trestné depozitá –HUF	0,00 eur
- Depozitný účet – Mzdy za december	147.195,27 eur

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

Vlastné imanie :

účet 428 Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov je	171.011,88 eur
účet 431 Výsledok hospodárenia k 31.12.2017	148.338,65 eur

Rezervy

Účtovná jednotka k 31.12.2017 netvorila rezervy.

Závázky

Účtovná jednotka vykazuje záväzky:

Krátkodobé:

321 – Dodávatelia	13.269,67 eur
z toho faktúry	1.711,40 eur
z toho Súdny Manažment	11.558,27 eur
325 - Ostatné záväzky	485.543,26 eur
331 – Zamestnanci- dohody, mzdy	81.484,94 eur
336 – Zúčt.s org. SP a ZP	50.786,62 eur
342 – Ostatné priame dane	14.572,85 eur
379 – Iné záväzky	26.909,85 eur
z toho z titulu zloženia peňažných prostriedkov účastníkmi konania	26.558,99 eur
zrážky zo mzdy zamestnancov za december 2017	350,86 eur

Popis významných položiek záväzkov :

Účtovanie na účet 321300 záväzky sú automaticky účtované uznesenia na úhradu výdavkov na súdne konanie zo Súdneho manažmentu /SM/.

Sumy 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 - Záväzky zo sociálneho fondu	7.345,60 eur
-----------------------------------	--------------

Časové rozlíšenie

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

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy – popis a hodnota :

602 - Tržby z predaja služieb	449,10 eur
648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	257.635,19 eur
663 – Kurzové zisky	0,07 eur
681 – Výnosy z bežných transferov zo ŠR	2.018.860,68 eur
682 - Výnosy z kapitálových transferov zo ŠR	33.239,54 eur

2. Náklady - popis a hodnota :

501 – Spotreba materiálu	22.011,44 eur
502 – Spotreba energie	17.760,19 eur
511 – Opravy a udržiavanie	4.733,40 eur
512 – Cestovné	491,76 eur
513 – Náklady na reprezentáciu	180,00 eur
518 – Ostatné služby	166.271,29 eur
521 – Mzdové náklady	1.272.024,00 eur
524 – Zákonné sociálne poistenie	417.128,43 eur
525 – Ostatné sociálne poistenie	15.104,59 eur
527 – Zákonné sociálne náklady	61.863,71 eur
528 - Ost.soc.náklady	40,00 eur
532 – Daň z nehnuteľnosti	1.058,95 eur
538 – Ostatné dane a poplatky	1.479,92 eur
545 – Ostatné pokuty,penále a úroky z omeškania	000,00 eur
546 - Odp.pohľadávky	241.953,46 eur
548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	28.106,47 eur
551 – Odpisy DNM a DHM	33.239,54 eur
563 – Kurzové straty	4,24 eur
553 – Tvorba ostatných rezerv	0,00 eur
568 – Ostatné finančné náklady	478,70 eur
588 – Náklady z odvodu príjmov	51.402,94 eur
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	123.190,20 eur

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

Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtovej organizácií do rozpočtu zriaďovateľa /účet 351 / je v sume 123.190,20 eur.

Zúčtovanie transferov štátneho rozpočtu /účet 353/ je v sume 242.258,23 eur.

Čl. VII
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Účet – popis – hodnota

účet 773 – Prísne zúčtovateľné tlačivá	000.00 eur
účet 781 – Drobný hmotný a drobný nehmotný majetok	263.405,50 eur
účet 783 – Knižnica	2.567,27 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

eur					
Príjmy	Názov kategórie EK	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2017	Skutočnosť k 31.12.2016
210	Príjmy z vlastníctva majetku	0,00	0,00	0,00	0,00
220	Administratívne a iné poplatky	8 000,00	8 000,00	8 496,18	4 946,30
290	Iné nedaňové príjmy	36 500,00	40 500,00	42 906,76	41 272,86
Spolu		44 500,00	48 500,00	51 402,94	46 219,16

Bežné výdavky	Názov kategórie EK	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2017	Skutočnosť k 31.12.2016
610	Mzdy, platy	1 248 580,00	1 272 24,00	1 272 024,00	1 203 824,00
620	Poistné	406 306,00	432 233,02	432 233,02	397 065,08
630	Tovary a služby	274 500,00	294 110,04	293 739,72	375 490,39
640	Bežné transfery	9 000,00	20 863,94	20 863,94	30 290,51
Spolu		1 938 386,00	2 019 231,00	2 018 860,68	2 006 669,98

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	0,00	0,00	0,00	0,00
714	Dopravné prostriedky	0,00	0,00	0,00	0,00
716	Projektová dokumentácia	0,00	0,00	0,00	0,00
717	Realizácia stavieb	0,00	14 976,00	14 976,00	0,00
Spolu		0,00	14 976,00	14 976,00	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 žiadne skutočnosti, ktoré by si vyžiadali zverejňovanie alebo iné vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.

V Trebišove , dňa 20.04.2018

Irena Kučmová

Zodpovedná osoba za vypracovanie

