

Čl. I
Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov a sídlo účtovnej jednotky:	Okresný súd Michalovce, Námestie slobody 11, 071 01 Michalovce
Identifikačné číslo organizácie:	00 165 905
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

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: JUDr. Martin Stretavský – predseda súdu
JUDr. Martin Lopuch, PhD. – podpredseda súdu

Priemerný evidenčný počet zamestnancov prepočítaný počas účtovného obdobia: 85,7

Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka: 87

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 od 1.1.2016 je vedené v novom účtovnom programe SAP, účtovnou jednotkou je Okresný súd Michalovce 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, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.
Náklady súvisiace s obstaraním majetku v účtovnej jednotke:
 - dopravné
 - montáž

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

c) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou.

Prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

Opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy:

- účet 316 – Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov (316014 Pohľ. z prenájmu priestorov
a 316044 Pohľ. rozp. príjmov ostatné – spolu vo výške 7944,36 eur
- ide o jednu pohľadávku z dôvodu nehradenia nájmu a nákladov spojených s prevádzkou spolu vo výške 2049,01 eur,
 - tri pohľadávky za škody spôsobené fyzickými osobami v celkovej výške 4937,41 eur,
 - dve pohľadávky z dôvodu neuhradenia peňažných trestov v celkovej výške 896,24 eur.
 - rozdiel v sume 61,70 Eur tvorí suma 56,09 Eur nájom nebyt. priestorov za 4. Q 2017 uhradený 5.1.2018 (ale suma musela byť započítaná ešte do r. 2017, lebo do r. 2017 je to pre nás pohľadávka) a suma 5,61 Eur preplatok od Pow-en, a. s. za r. 2017 uhradený 12.2.2018 (ale suma tiež musela byť započítaná do r. 2017, lebo do r. 2017 je to pre nás pohľadávka)

Opravné položky sú tvorené v zmysle internej smernice.

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam – zostatok k 31.12.2017 je vo výške 7783,08 eur:

K 31.12.2016 **bol zostatok** opravnej položky vo výške 8183,05 eur.

V priebehu roka 2017:

- bolo upustené od vymáhania jednej pohľadávky vo výške 165,97 Eur,
- jedna opravná položka sa znížila a to o 234 Eur,

K pohľadávke vo výške 99,58 eur, ktorá bola vytvorená v roku 2015, nebola zatiaľ vytvorená opravná položka.

Na účte 316 eviduje Okresný súd Michalovce aj tieto pohľadávky:

316034 Pohľ. – náhr. nákl. za ref. výd. súd. kon. V2	0,00 eur
316042 Pohľad. rozp. príjmov – ubytovanie	0,00 eur
316045 Pohľad. rozp. príjmov – z kapitál. aktív	0,00 eur
316050 Pohľadávky – trovy trest. konania P1	36964,48 eur
316060 Pohľadávky – právne služby P3	117744,75 eur
316062 Pohľad. trov maloletých P23	0,00 eur
316064 Pohľadávky peňaž. tresty P12.....	29001,17 eur
316065 Pohľadávky pokuty P7	17743,84 eur
316070 Náhrada nákladov min. rokov P2	8718,68 eur
316380 Pohľ. – Slovenská pošta	0,00 eur

Bankové účty:

- depozitný účet k 31.12.2017: zostatok 136025,40 eur
- účet sociálneho fondu k 31.12.2017: zostatok 3384,50 eur

d) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zostatok cenín k 31.12.2017 je vo výške 0,00 eur.

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.

- 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. 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. Bežné transfery od zriaďovateľa sa zúčtovávajú do výnosov vo výške nákladov.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Účtovná jednotka v roku 2016 zakúpila elektronický zabezpečovací systém a systém kontroly vstupov do novej budovy a zrekonštruovanej budovy hodnote 16295,17 eur.

Zásoby

Stav zásob k 31.12.2017 na účte 112 – Materiál na sklade bol 22416,80 eur.
V predchádzajúcom účtovnom období bol stav zásob v hodnote 20144,29 eur.
Účtovná jednotka nemá opravné položky k zásobám. Zásoby nie sú poistené.

Časové rozlíšenie

Účtovná jednotka eviduje na účte 381 – Náklady budúcich období zostatok 257,23 eur:

- povinné zmluvné poistenie a havarijné poistenie služobných motor. vozidiel vo výške 199,46 eur
- predplatné vo výške 57,77 eur.

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

Rezervy

Účtovná jednotka k 31.12.2017 nevytvorila žiadnu rezervu.

Závazky

Účtovná jednotka vykazuje záväzky:

Krátkodobé:

321 – Dodávatelia 10208,65 eur
z toho faktúry.....7258,33 eur

z toho Súdny Manažment.....	2950,32 eur
331010 – Zamestnanci	95014,02 eur
336010 – DDS ZC, ZL.....	2619,49 eur
336030 – Soc. poisťovňa ZC.....	10732,53 eur
336040 – Soc. poisťovňa ZL.....	29407,62 eur
336060 – Zdr.poisťovňa – ostat ZC+ZL.....	7537,63 eur
336070 – Zdr. poisťovňa VSZP ZC.....	2659,90 eur
336080 – Zdr. poisťovňa VSZP ZL	6650,00 eur
342010 – Ostatné priame dane.....	16240,65 eur
379 – Iné záväzky	133433,50 eur
- z toho 133142,29 eur z titulu zloženia peňažných prostriedkov na mimorozpočtový účet - účet cudzích prostriedkov účastníkmi súdneho konania,	
- z toho 291,21 eur zrážky zo mzdy zamestnancov za december 2017	

Dlhodobé:

472 - Záväzky zo sociálneho fondu	3384,50 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:

602002 – Tržby za prenájom budov, priestorov a objektov.....	164,19 eur
602006 – Ubytovacie služby.....	2295,00 eur
602099 – Tržby – ostatné.....	1718,01 eur
648002 – Z dobropisov	383,83 eur
648003 – Z vratiek	0,81 eur
648004 – Z refundácie	433,88 eur
648050 – Ost. výn. – trovy trest. konania P1	77949,79 eur
648060 – Ost. výn. z pravn. služ. register P3	211698,73 eur
648062 – Ostatné výnosy z rozh. maloletých detí P23	286,00 eur
648064 – Ostatné výnosy z peň. trestov P12	51754,91 eur
648065 – Ostatné výnosy z pokút P7	1553,50 eur
648070 – Ost. výn. zo súdn. kon. register P2	6524,96 eur
648099 – Ostatné	1675,84 eur
658010 – Zúčt. ostat. oprav. pol. z prevádzk. činn.....	399,97 eur
663003 – Kurzové rozdiely.....	156,77 eur
681001 – Výnosy z bežných transferov zo štát. rozpočtu	2527252,77 eur
682001 – Výnosy z kapitálových transferov zo štát. rozpočtu.....	70716,43 eur

2. Náklady - popis a výška:

501 – Spotreba materiálu	143204,02 eur
502 – Spotreba energie	34771,53 eur
511 – Opravy a udržiavanie	6310,45 eur
512 – Cestovné	2133,87 eur
513 – Náklady na reprezentáciu	239,78 eur
518 – Ostatné služby	181480,82 eur
- náklady na právne služby.....	126191,26 eur
- ostatné náklady	55289,56 eur
521 – Mzdové náklady	1518330,00 eur
524 – Zákonné sociálne poistenie	504979,53 eur
525 – Ostatné sociálne poistenie	18578,43 eur
527 – Zákonné sociálne náklady	75036,35 eur
532 – Daň z nehnuteľnosti	2456,95 eur
538 – Ostatné dane a poplatky	2534,79 eur
546 – Odpis pohľadávok	249205,09 eur

548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	27273,14 eur
- súdne konania (mzda a cestov. znalcom, advokátom, notárom, svedkom, prísediacim, tlmočníkom.....	15292,23 eur
- nálezy Ústavného súdu a ostat. náklady.....	11980,91 eur
551 – Odpisy DNM a DHM	70716,43 eur
563 – Realizovaná kurzová strata	156,77 eur
568 – Ostatné finančné náklady.....	624,82 eur
588 – Náklady z odvodu príjmov	81370,12 eur
589 – Náklady z budúceho odvodu príjmov	210234,62 eur

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Účet – popis – výška:

773010 – Prísne zúčtovateľné tlačivá	0,00 eur
776010 – Pôžičky zo SF	0,00 eur
781010 – Drobný NM	4846,21 eur
781020 – Oprávky – Drob.NM	4846,21 eur
781030 – Drobný HM.....	509085,77 eur
781040 – Oprávky – Drob.HM	509085,77 eur
783010 – Knižnica	16302,14 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

Príjmy	Názov kategórie EK	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	eur	
				Skutočnosť k 31.12.2017	Skutočnosť k 31.12.2016
212	Príjmy z vlastníctva majetku	200,00	110,00	108,10	88,60
222	Za porušenie predpisov	0,00	200,00	230,00	240,00
223	Popl. a platby z nepriem. predaja	11800,00	15800,00	15866,27	13459,78
292	Ostatné príjmy	80000,00	66990,00	65165,75	87049,27
Spolu		92000,00	83100,00	81370,12	100837,65

Bežné výdavky	Názov kategórie EK	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2017	Skutočnosť k 31.12.2016
610	Mzdy, platy	1376329,00	1518330,00	1518330,00	1496481,00
620	Poistné	447877,00	523557,96	523557,96	498644,93
630	Tovary a služby	456500,00	458249,84	457957,61	434860,50
640	Bežné transfery	9000,00	27407,20	27407,20	46130,26
Spolu		2289706,00	2527545,00	2527252,77	2476116,69

Kapitálové výdavky	Názov kategórie EK	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2017	Skutočnosť k 31.12.2016
711	Pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00
716	Prípravná a projektová dokumentácia	0,00	0,00	0,00	0,00
717	Realizácia stavieb	0,00	0,00	0,00	1267825,04
Spolu		0,00	0,00	0,00	1267825,04

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.

Zodpovedná osoba za vypracovanie:

Ing. Zuzana Krajňáková

V Michalovciach, dňa 17.4.2018