

Poznámky – textová časť

Čl. I. Všeobecné údaje

Účtovná jednotka : **Okresný súd Senica**
Nám. Oslobodenia 1 PSČ 905 01 SENICA
Dátum založenia : **01.01.1978**
IČO : **00165689**
DIČ: **2021063528**
Hlavná činnosť účtovnej jednotky: **Spravodlivosť a súdnictvo**
Štatutárny orgán : **JUDr. Milan Trylč predseda okresného súdu**

Čl. II. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti ako riadna, podľa § 17 Zákona č. 431/2002 o účtovníctve.
2. Účtovníctvo je vedené v účtovnom programe SAP, účtovnou jednotkou je Okresný súd Senica a zúčtovaním centrom Krajský súd v Trnave.

Zmeny účtovných metód a účtovných zásad.

2. Účtovná jednotka nezmenila účtovné metódy a účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek.

a. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacía cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním ako je dopravné a montáž.

b. Dlhodobý majetok nadobudnutý bezplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení lebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve.

c. Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou. Obstarávacía cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním ako je dopravné, poštovné a balné.

d. Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou.

e. Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou .

f. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

V bežnom účtovnom období sa pri účtovaní nákladov a príjmov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

V bežnom účtovnom období nebolo účtované o príjmoch budúcich období.

g. Závazky sa pri vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

h. 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. V bežnom účtovnom období účtovná jednotka neúčtovala o rezervách.

i. Cudzia mena

Majetok a záväzky v cudzej mene sa prepočítajú na menu euro kurzom vyhláseným Národnou bankou Slovenska platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

j. Účtovná jednotka nie je platiteľom dane z pridanej hodnoty. V prípade, keď dodávatelia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov.

6. Postupy odpisovania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku.

Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania. Odpisuje sa metódou rovnomerného odpisovania.

Odpisy majetku sú účtované zúčtovacím centrom v programe SAP podľa predom stanovenej doby a sadzby odpisovania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	4 roky	1/4
2	6 rokov	1/6
3	8 rokov	1/8
4	12 rokov	1/12
5	20 rokov	1/20
6	40 rokov	1/40

Drobný nehmotný majetok do 2 400,00 € a drobný hmotný majetok do 1 700,00 € sa účtuje priamo do nákladov.

Čl. III.

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A. Neobežný majetok

I. Dlhodobý nehmotný majetok

Program MS-Windows	3 371,44
Program MS-Exchange	1 641,12
Celkom	5 012,55

Textová časť

K zníženiu dlhodobého nehmotného majetku prišlo z dôvodu vyradenia už nefunkčného mzdového programu SUP.

1. Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku (v EUR)

a) Obstarávacia cena

Názov	účet	Riadok súvahy	OC k 31.12.17	Prírastky +	Úbytky -	Presuny +/-	OC k 31.12.18
Softvér	013	005	6 712,07		1 699,52		5 012,55
Spolu			6 712,07		1 699,52		5 012,55

b) Oprávky

Názov	účet	Riadok súvahy	Oprávky k 31.12.17	Prírastky +	Úbytky -	Presuny +/-	Oprávky k 31.12.18
Oprávky k softvéru	073	005	6 712,07		1 699,52		5 012,55
Spolu			6 712,07				5 012,55

c) Zostatková hodnota

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2017	Zostatková hodnota k 31.12.2018
Zostatková hodnota softvéru	/013/-/073+091/	005	0	0

2. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku (v EUR)

Stavby	budova okresného súdu	131 787,88
	navýšenie hodnoty údržbou	94 152,88
	počítačová sieť	2 762,05
	kamerový systém	14 255,36
celkom		242 958,17

Samostatne hnutelné veci	výpočtová technika	102 895,53
	nábytok	60 429,88
	rámový detektor	9 360,69
	dochádzkový systém	2 618,40
celkom		175 304,50

Textová časť

K navýšeniu prišlo nákupom dochádzkového systému v sume 2 618,40 €.

K zníženiu vyradením nefunkčnej klimatizácie v sume 1 903,94 € a nefunkčnej výpočtovej techniky v sume 54 943,39.

(tlačiarne, počítače, mikrofónové jednotky, reproduktory, záložné zdroje a pod.)

Dopravné prostriedky os. auto Škoda SUPERB 1,9 TDI 23 227,51

a) **Obstarávacía cena**

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC K 31.12.17	Prírastky +	Úbytky -	Presuny +/-	OC k 31.12.2018
Stavby	021	015	242 958,17				242 958,17
Samostatné hnutelné veci a súbory hnut. vecí	022	016	229 533,43	2 618,40	56 847,33		175 304,50
Dopravné prostriedky	023	017	23 227,51				23 227,51
Spolu			495 719,11	2 618,40	56 847,33		441 490,18

b) **Oprávky**

Názov	Účty	Riadok súvahy	Oprávky k 31.12.17	Prírastky +	Úbytky -	Presuny +/-	Oprávky k 31.12.18
Oprávky k stavbám	081	015	76 019,81	4 238,14			80 257,95
Oprávky k samost. hnut. veciam	082	016	227 013,43	1 354,95	56 847,33		171 521,05
Oprávky k dopravným prostriedkom	083	017	23 227,51				23 227,51
Spolu			326 260,75	5 593,09	56 847,33		275 006,51

c) **Zostatková hodnota**

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2017	Zostatková hodnota k 31.12.2018
ZH stavieb	021	015	166 938,36	162 700,22
ZH samostatne hnut. vecí a súborov hnut. vecí	022	016	2 520,00	3 783,45
ZH dopravných prostriedkov	023	017	0,00	0,00
Spolu			169 458,36	166 483,67

3) **Opis a hodnota majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky (v EUR)**

Majetok ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	0
Budovy, stavby	242 958,17
Stroje , prístroje, inventár	175 304,50
Dopravné prostriedky	23 227,51

B. Obežný majetok

I. Zásoby (v EUR)

Položka zásob	Riadok súvahy	Stav zásob k 31.12.2017	Stav zásob k 31.12.2018
Materiál	035	1 227,34	5 841,15

II. Pohľadávky

1. Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy (v EUR) k 31.12.2018

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Poskytnuté prevádzkové Preddavky	064	6 594,00	Preddavky znalcom 1 326,96 Preddavky exekútorom 5 267,04
Z nedaňových roz. príjmov	066	66 567,51	Trovy trestného konania 25 339,07 Peňažité tresty 12 989,50 Právne služby 22 908,42 Pokuty 360,00 Trovy štátu 4 970,52
Pohľadávky voči zamestnancom	070	75,45	Stav pohonných hmôt v nádrži služobného auta
spolu		73 236,96	

2. Pohľadávky podľa doby splatnosti (v EUR)

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Hodnota k 31.12.2018	Hodnota k 31.12.2017
Pohľadávky v lehote splatnosti	167 844,39	385 710,27
Pohľadávky po lehote splatnosti	0,00	0,00
Spolu riadok súvahy 060	167 844,39	385 710,27

III. Finančný majetok

1. Významné položky finančného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy (v EUR)

Finančný majetok	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2017	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2018
Bankové účty	088	180 321,35	128 307,11	139 863,71	168 764,75

IV. Časové rozlíšenie

1. Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy (v EUR)

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2017	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2018
Náklady budúcich období spolu	110	154,12	160,40	154,12	160,40
- z toho predplatné		0,00	0,00	0,00	0,00
poistné		105,00	105,00	105,00	105,00
telefón		49,12	55,40	49,12	55,40

Čl. IV.

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A. Vlastné imanie

1. Vlastné imanie podľa jednotlivých položiek súvahy /v EUR/

Názov položky	Hodnota v EUR k 1.1.2018	Zvýšenie +	Zníženie -	Presun +/-	Hodnota v EUR k 31.12.2018
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-2 698,82	7 025,67			4 326,85
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	7 025,67		4 457,90		2 567,77
Spolu	4 326,85	7 025,67	4 457,90		6 894,62

B. I. Závazky**1. Rezervy podľa jednotlivých položiek súvahy (r. súvahy 127)**

Ostatné krátkodobé rezervy	Výška k 1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Výška k 31.12.2018	Predpokladaný rok použitia
Odmeny pri ži. jubileách	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Odchodné	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Nevyfak. služby	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
spolu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Textová časť.

Účtovná jednotka v roku 2018 neúčtovala o rezervách.

B. II.**1. Zúčtovanie odvodu príjmov RO do rozpočtu zriaďovateľa (r. súvahy č. 133)**

Stav k 1.1.2018	Stav k 31.12.2018	Z toho:
69 918,91	66 567,51	- refundácia za PH probácia 0,00 - nevyinkasované pohľadávky 69 567,51

B.III.**1. Dlhodobé záväzky**

Záväzky zo sociálneho fondu: /riadok súvahy 144/

Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2018
8 263,28	12 418,63	15 578,89	5 103,02

Textová časť.

Prírastky tvorí zálohový prídel do SF 12 419,81, znížený o sumu 1,18 ako vyrovnanie prídelu do SF za rok 2018 v mesiaci december 2018.

Čerpanie SF :	doprava do zamestnania	1 888,05
	kultúra s šport	270,00
	odmeny pri živ. jubileu	250,00
	príspevok na stravu	7 810,84
	darčekové poukážky	5 360,00

B.IV.**1. Krátkodobé záväzky /riadok súvahy 151/**

Stav k 1.1.2018	484 904,04
Stav k 31.12.2018	259 518,69
neuhradené faktúry	1 449,53
ostatné	94 207,69
preddavky v súdnom konaní	34 642,40
prijaté úschovy	29 519,33
cudzíe peniaze	2 613,12
zmier v trestnom konaní	160,00
kaucie	5 000,00
iné	200,00
mzdy 12/17 odbory	140,00
mzdy 12/18zamestnanci	50 137,91
mzdy 12/18 soc. a zdrav. poistenie	32 518,79
mzdy 12/18 priame dane	8 929,92

Čl. V.**Informácie o tržbách, výnosoch a nákladoch****1. Tržby**

Druh tržby	Popis/číslo účtu a názov	Suma v EUR
Tržby z predaja	602-Tržby z predaja služieb	620,65

2. Pokuty, penále, úroky

Druh pokút	Popis/číslo účtu a názov	Suma v EUR
Pokuta za reklamáciu	644-Zmluvné pokuty, penále, úroky	240,00

3. Výnosy

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov	Suma v EUR
Ostatné výnosy	648- ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	63 292,66
Finančné výnosy	681- výnosy z bež. transferov	1 367 687,50
	682- výnosy z kap. transferov	5 593,09
Spolu		1 373 280,59

3. Náklady

Druh nákladov	Účet	Suma
Spotrebované náklady	501-spotreba materiálu	28 348,32
	502-spotreba energie	25 641,60
Služby	511-Oprava a udrzovanie	10 871,73
	512-Cestovné	238,80
	513-Reprezentačné	180,00
	518-Ostatné služby	78 076,47
Osobné náklady	521-Mzdové náklady	853 476,00
	524-Zákonné soc. poistenie	286 105,69
	525-Ostatné soc. poistenie	8 211,00
	527-Zákonné soc. náklady	49 137,72
	528-Ostatné soc. náklady	8 167,50
Dane a poplatky	532-Daň z nehnuteľností	1 427,95
	538-Ostatné dane a pop.	909,36
Ostatné náklady z prevádzkovej činnosti	548-Ostatné	9 659,04
Odpisy, rezervy	551-Odpisy DNM a DHM	5 593,09
Finančné náklady	568-Ostatné fin. nakl.	141,70
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmu	588-náklady z odvodu prij.	20 320,36
	589-náklady z budú. odvo.	3 494,35
Spolu		1 390 000,68

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Druh položky	Stav k 1.1.2018	Stav k 31.12.2018	Účet
Prenajatý majetok	31 097,67	34 074,71	772
Drobný hmotný majetok	279 282,70	276 829,27	781
Knižnica	12 515,24	15 252,62	783
Spolu	322 895,61	326 156,60	

Textová časť.

V priebehu účtovného obdobia bol nakúpený nábytok a koberce za 9 940,51 €
Kopírky a výpočtová technika za 8 163,78 €.

Prišlo k vyradeniu nefunkčnej výpočtovej techniky, starého nábytku, batérie do služobného auta, letné pneumatiky, mobilov a pod.

Informácie o rozpočte a hodnotení plnenia rozpočtu

Rozpočet účtovnej jednotky bol nahratý do účtovníctva na základe Rozpisu východísk štátneho rozpočtu na roky 2018 až 2020.

Rozpočet je upravovaný mesačne podľa výšky čerpania na jednotlivých položkách na základe internej úpravy rozpočtára účtovnej jednotky a menený doplnením alebo znížením na základe nariadenia zriaďovateľa.

Príjmy bežného rozpočtu:

Zdroj	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2018
111	Účet štát. rozpočtu príjmov	35 387,00	25 387,00	27 166,11

Čerpanie rozpočtu na príjmoch bolo plnené na 107,01% .

Čerpanie bežného rozpočtu:

Program	Zdroj	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2018
08P02	111	Súdy	1 260 458,00	1 366 721,90	1 366 721,90
08P0403	111	Vzdelávanie	0,00	184,00	184,00
OEKOC03	111	Informačné technol.	1 600,00	3 400,00	3 400,00
Spolu			1 262 058,00	1 370 305,90	1 370 305,90

Čerpanie rozpočtových výdavkov bolo 100%.

V Senici 15.3.2019

Zostavil: Peričková Blanka


 JUDr. Milan Trylč
 predseda okresného súdu