

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 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:75,6.....

Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:73.....

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 2018 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 2018 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. Tvorja 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) 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

Účtovaná 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 1.700,- 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 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.

Čl. III Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A. Neobežný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Účtovná jednotka v roku 2018 zvýšila hodnotu budovy rekonštrukciou štyroch pojednávacích miestností v hodnote 39.878,66 eur, zakúpila mobilné policové regály v hodnote 18.576,00 eur a tlačiareň v hodnote 2.127,00 eur. Účtovná jednotka nadobudla bezodplatným prevodom z Krajského súdu Košice kovové regály v hodnote 1.430,08 eur.

Účtovná jednotka v roku 2018 vyradila neupotrebitelné samostatné hnutelné veci v celkovej sume 10.230,41 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 motorového vozidla na sumu 270,00 eur.

B. Obežný majetok

Zásoby

Stav zásob k 31.12.2018 na účte 112 – Materiál na sklade bol 17.406,97 eur, z toho hodnota pohonných látok činí 60,61 eur.

V predchádzajúcom účtovnom období bol stav zásob v hodnote 33.764,65 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 595.771,51 eur a pohľadávku vo výške 917,60 eur, ako preplatok za zemný plyn z roku 2018.

- na účte 316034 – Pohl. náhr. nákl. za ref. výd. súdn.kon. V2	0,00 eur
- na účte 316044 – Pohľadávky RP ostatné	917,60 eur
- na účte 316050 – Pohľadávky trovy trest. konania P1	54.112,94 eur
- na účte 316060 – Pohľadávky právne služby P3	14.373,93 eur
- na účte 316064 – Pohľad. peňažné sankcie P12	8.499,00 eur
- na účte 316065 – Pohľadávky pokuty P7	7.664,84 eur
- na účte 316070 – Náhrada nákladov min. rokov P2	10.568,22 eur
- na účte 378010 – Iné pohľadávky – civilné a správ. poplatky D4	354283,61 eur
- na účte 378040 – Iné pohľadávky – obchodné súd. poplatky D5	146.262,47 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:

- 381020 - povinné zmluvné poistenie a havarijné poistenie služ. mot. vozidla	303,67 eur
- 381040 - predplatné časopisov na r. 2019 vo výške	419,26 eur
- predplatné na mobily a na telekomunikačné služby na r. 2019	80,56 eur

Bankové účty

Zostatky k 31. 12. 2018 na bankových účtoch:

- BÚ – depozitný účet neúročený	46.316,81 eur
- BÚ – depozitný účet neúročený – úschovy	11.789,22 eur
- BÚ – účet sociálneho fondu	6.661,23 eur
- Devízový účet pre trestné depozitá – HUF	0,00 eur
- Depozitný účet – Mzdy za december	143.923,65 eur

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

Vlastné imanie

účet 428 Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	22.673,23 eur
účet 431 Výsledok hospodárenia k 31. 12. 2018	9.573,58 eur

Rezervy

Účtovná jednotka k 31. 12. 2018 netvorila rezervy.

Závazky

Účtovná jednotka vykazuje záväzky:

Krátkodobé:

321 – Dodávatelia	5.068,75 eur
z toho faktúry	1.318,49 eur
z toho Súdny manažment	3.750,26 eur
325 – Ostatné záväzky	517.124,83 eur
331 – Zamestnanci – dohody, mzdy	79.207,27 eur
336 – Zúčt. s org. SP a ZP	49.549,63 eur
342 – Ostatné priame dane	14.824,80 eur
379 – Iné záväzky	41.914,79 eur
z toho: z titulu zloženia peňažných prostriedkov účastníkmi konania	41.575,84 eur
z titulu zrážky zo mzdy zamestnancov za december 2018	341,95 eur

Dlhodobé:

472 - Záväzky zo sociálneho fondu	6.661,23 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:

602 – Tržby z predaja služieb	651,20 eur
648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	178.902,66 eur
681 – Výnosy z bežných transferov zo ŠR	2.159.884,60 eur
682 - Výnosy z kapitálových transferov zo ŠR	26.722,49 eur

2. Náklady - popis a výška:

501 – Spotreba materiálu	52.450,70 eur
502 – Spotreba energie	15.858,45 eur
511 – Opravy a udržiavanie	3.127,48 eur
512 – Cestovné	288,22 eur
513 – Náklady na reprezentáciu	180,00 eur
518 – Ostatné služby	180.003,63 eur
521 – Mzdové náklady	1.350.897,00 eur
524 – Záonné sociálne poistenie	436.078,16 eur
525 – Ostatné sociálne poistenie	15.948,07 eur
527 – Záonné sociálne náklady	69.922,16 eur
532 – Daň z nehnuteľnosti	1.058,95 eur
538 – Ostatné dane a poplatky	1.570,80 eur
546 – Odpis pohľadávok	158.101,71 eur
548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	41.546,26 eur
551 – Odpisy DNM a DHM	26.722,46 eur
568 – Ostatné finančné náklady	468,30 eur
588 – Náklady z odvodu príjmov	40.848,55 eur
589- Náklady z budúceho odvodu príjmov	-19.336,40 eur

Čl. VI

Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektmi verejnej správa

Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtovej organizácie do rozpočtu zriaďovateľa /účet 351/ je v sume 96.136,53eur.

Zúčtovanie transferov štátneho rozpočtu /účet 353 je v sume 277.335,65 eur.

Čl. VII

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Účet – popis – výška

účet 773 – Prísne zúčtovateľné tlačivá	0,00 eur
účet 781 – Drobný hmotný a drobný nehmotný majetok	283.312,34 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 31.12.2018	Skutočnosť k 31.12.2017
210	Príjmy z vlastníctva majetku	0,00	0,00	0,00	0,00
220	Administratívne a iné poplatky	9.000,00	7.000,00	8.147,15	8.496,18
290	Iné nedaňové príjmy	35.500,00	37.000,00	40.418,67	42.906,76
Spolu		44.500,00	44.000,00	48.565,82	51.402,94

Bežné výdavky	Názov kategórie EK	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2018	Skutočnosť k 31.12.2017
610	Mzdy, platy	1.290.407,00	1.350.897,00	1.350.897,00	1.272.024,00
620	Poistné	419.940,00	452.026,23	452.026,23	432.233,02
630	Tovary a služby	326.000,00	321.486,06	321.462,66	293.739,72
640	Bežné transfery	9.000,00	35.498,71,00	35.498,71	20.863,94
Spolu		2.045.347,00	2.159.908,00	2.018.860,68	2.159.884,60

Kapitálové výdavky	Názov kategórie EK	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2018	Skutočnosť k 31.12.2017
713	Prevádzk. stroje a prístroje	0,00	20.703,00	20.703,00	0,00
714	Dopravné prostriedky	0,00	0,00	0,00	0,00
716	Projektová dokumentácia	0,00	864,00	0,00	864,00
717	Realizácia stavieb	0,00	39.014,66	39.014,66	14.976,00
Spolu		0,00	60.581,66	60.581,66	14.976,00

Čl. X

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31. decembri 2018 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžiadali zverejňovanie alebo iné vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.

V Trebišove, dňa 04. 04. 2018