

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: 85,5

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 Pohl. z prenájmu priestorov

a 316044 Pohl. rozp. príjmov ostatné – spolu vo výške 8371,46 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 4844,81 eur,
- dve pohľadávky z dôvodu neuhradenia peňažných trestov v celkovej výške 896,24 eur.
- rozdiel v sume 581,40 Eur tvorí suma 462,00 Eur nájom nebyt. priestorov za 4. Q 2018 uhradená 12.2.2019 a suma 56,09 Eur tiež za nájom nebyt. priestorov za 4. Q 2018 uhradená 14.1.2019 (ale tieto sumy museli byť započítané ešte do r. 2018, lebo do r. 2018 je to pre nás pohľadávka) a suma 11,93 Eur preplatok od ELGAS, k. s. za r. 2018 uhradený 4.1.2019 a suma 16,88 Eur preplatok od Pow-en, a. s. uhradený 15.1.2019 (ale aj tieto sumy museli byť započítané do r. 2018, lebo do r. 2018 je to pre nás pohľadávka)

Opravné položky sú tvorené v zmysle internej smernice.

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam – zostatok k 31.12.2018 je vo výške 7790,06 eur:

K 31.12.2017 **bol zostatok** opravnej položky vo výške 7783,08 eur.

V priebehu roka 2018:

- bola čiastočne uhradená jedna pohľadávka a to vo výške 92,60 Eur,
- k pohľadávke vo výške 99,58 Eur bola vytvorená opravná položka tiež vo výške 99,58 Eur,

Na účte 316 eviduje Okresný súd Michalovce aj tieto pohľadávky:

316042 Pohľad. rozp. príjmov – ubytovanie	0,00 eur
316050 Pohľadávky – trovy trest. konania P1	31460,59 eur
316060 Pohľadávky – právne služby P3	92086,54 eur
316064 Pohľadávky peňaž. tresty P12....	18963,01 eur
316065 Pohľadávky pokuty P7	8298,21 eur
316070 Náhrada nákladov min. rokov P2	6859,64 eur

Bankové účty k 31.12.2018:

- 221103 Bežný účet mzdy176353,72 eur
- 221105 BÚ – depozitný účet neúročený 139894,35 eur
- 221109 BÚ – depozitný neúročený súdne úschovy 6530,35 eur
- 221119 BÚ – účet sociálneho fondu neúročený3600,65 eur
- 221207 BÚ – depozitný devízový účet1192,04 eur

d) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zostatok cenín k 31.12.2018 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. Tvorí 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) 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 rovnomerne podľa doby používania nastavenej v systéme SAP v module FI-AA.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené podľa doby životnosti 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

V zmysle Smernice predsedu Okresného súdu Michalovce k evidencii odpisovania a účtovania dlhodobého majetku 1SprO/906/2017 zo dňa 6.12.2017 bola v prípade služobného motorového vozidla stanovená doba odpisovania 6 rokov.

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

Prírastky v roku 2018:

Účtovná jednotka v roku 2018 nadobudla zmluvou o prevode správy hnutelného majetku štátu uzatvorenou medzi Ministerstvom spravodlivosti SR a Okresným súdom Michalovce skener a tlačiareň spolu v sume 3898,80 Eur a monitor, počítač, záznamník spolu v sume 1487,90 Eur.

Účtovná jednotka obstarala z pridelených finančných prostriedkov na kapitálové výdavky 1 tlačiareň v nadobúdacej cene 2127,00 Eur a vnútorné žalúzie v nadobúdacej cene 1818,00 Eur.

Úbytky v roku 2018:

Účtovná jednotka v roku 2018 vyradila z účtovnej evidencie neupotrebitelný majetok v celkovej výške 67014,83 Eur. Išlo o majetok nachádzajúci sa v budove Okresného súdu Michalovce a majetok v účelovom zariadení na Zemplínskej šírave.

Zásoby

Stav zásob k 31.12.2018 na účte 112 – Materiál na sklade bol 12962,24 eur.

V predchádzajúcom účtovnom období bol stav zásob v hodnote 22416,80 eur.

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

Časové rozlíšenie

Účtovná jednotka eviduje na účte 381 – Náklady budúcich období zostatok 248,85 eur:

- povinné zmluvné poistenie a havarijné poistenie služobných motor. vozidiel vo výške 188,84 eur
- Skylink, O2 Slovakia, s. r. o., Slovak Telekom, a. s. vo výške 60,01 eur.

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

Rezervy

Účtovná jednotka k 31.12.2018 nevytvorila žiadnu rezervu.

Závazky

Účtovná jednotka vykazuje záväzky:

Krátkodobé:

321 – Dodávatelia	6683,23 eur
z toho faktúry.....	3657,02 eur
z toho Súdny Manažment.....	3026,21 eur
331010 – Zamestnanci	96432,62eur
336010 – DDS ZC, ZL.....	2877,05 eur
336030 – Soc. poisťovňa ZC.....	11208,82 eur
336040 – Soc. poisťovňa ZL.....	30766,41 eur
336060 – Zdr.poisťovňa – ostat ZC+ZL.....	8673,45 eur
336070 – Zdr. poisťovňa VSZP ZC.....	2550,45 eur
336080 – Zdr. poisťovňa VSZP ZL	6376,40 eur
342010 – Ostatné priame dane – zo mzdy.....	17206,41 eur
379 – Iné záväzky	134456,99 eur
- z toho 134194,88 eur z titulu zloženia peňažných prostriedkov na mimorozpočtový účet - účet cudzích prostriedkov účastníkmi súdneho konania,	
- z toho 262,11 eur zrážky zo mzdy zamestnancov za december 2018	

Dlhodobé:

472 - Záväzky zo sociálneho fondu	3600,65 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.....	1554,55 eur
602006 – Ubytovacie služby.....	2279,55 eur
602099 – Tržby – ostatné.....	1321,18 eur
648002 – Z dobropisov	113,65 eur
648050 – Ost. výn. – trovy trest. konania P1	75048,88 eur
648060 – Ost. výn. z práv. služ. register P3	131596,91 eur
648064 – Ostatné výnosy z peň. trestov P12	49096,84 eur
648065 – Ostatné výnosy z pokút P7	5955,63 eur
648070 – Ost. výn. zo súdn. kon. register P2	3179,02 eur
648099 – Ostatné	500,18 eur
658010 – Zúčt. ostat. oprav. pol. z prevádzk. činn.....	92,60 eur
681001 – Výnosy z bežných transferov zo štát. rozpočtu	2559390,76 eur
682001 – Výnosy z kapitálových transferov zo štát. rozpočtu.....	84275,37 eur

2. Náklady - popis a výška:

501 – Spotreba materiálu	34837,74 eur
502 – Spotreba energie	28711,17 eur
511 – Opravy a udržiavanie	6084,03 eur
512 – Cestovné	2085,21 eur
513 – Náklady na reprezentáciu	179,63 eur
518 – Ostatné služby	232795,16 eur

- náklady na právne služby	175990,47 eur
- ostatné náklady	56804,69 eur
521 – Mzdové náklady	1607031,00 eur
524 – Zákonné sociálne poistenie	523746,76 eur
525 – Ostatné sociálne poistenie	19144,47 eur
527 – Zákonné sociálne náklady	76426,72 eur
532 – Daň z nehnuteľnosti	2456,95 eur
538 – Ostatné dane a poplatky	2518,00 eur
546 – Odpis pohľadávok	220605,26 eur
548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	28756,72 eur
- súdne konania (mzda a cestov. znalcom, advokátom, notárom, svedkom, prísediacim, tlmočníkom)	16152,22 eur
- nálezy Ústavného súdu a ostat. náklady	12604,50 eur
551 – Odpisy DNM a DHM	84275,37 eur
558 – Tvorba ostat. oprav. položiek z prev. činn.	99,58 eur
568 – Ostatné finančné náklady	554,72 eur
588 – Náklady z odvodu príjmov	71241,44 eur
589 – Náklady z budúceho odvodu príjmov	33118,55 eur

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Účet – popis – výška:

772010 – Prenaj. maj. od inej org.	92368,99 eur
772020 – Prenaj. maj. – protiúčet	-92368,99 eur
781010 – Drobný NM	4846,21 eur
781020 – Oprávky – Drob.NM	-4846,21 eur
781030 – Drobný HM	488544,80 eur
781040 – Oprávky – Drob.HM	-488544,80 eur
783010 – Knižnica	16592,94 eur
799010 – Vyrobnávací účet k podsúv. účtu (knihnica)	-16592,94 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 31.12.2018	Skutočnosť k 31.12.2017
212	Príjmy z prenajatých, budov, priestorov, objektov	200,00	1059,00	1058,05	108,10
222	Za porušenie predpisov	0,00	430,00	430,00	230,00
223	Popl. a platby z nepriem. predaja	11800,00	6381,00	7181,42	15866,27
292	Ostatné príjmy	80000,00	78130,00	81538,23	65165,75
Spolu		92000,00	86000,00	90207,70	81370,12

Bežné výdavky	Názov kategórie EK	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2018	Skutočnosť k 31.12.2017
610	Mzdy, platy	1483601,00	1607031,00	1607031,00	1518330,00
620	Poistné	482811,00	542891,23	542891,23	523557,96
630	Tovary a služby	400000,00	391553,18	391552,81	457957,61
640	Bežné transfery	9000,00	17915,72	17915,72	27407,20
Spolu		2375412,00	2559391,13	2559390,76	2527252,77

Kapitálové výdavky	Názov kategórie EK	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2018	Skutočnosť k 31.12.2017
713002	Výpočtová technika	0,00	2127,00	2127,00	0,00
713004	Prevádzkové stroje, prístroje, zariadenia, technika a náradie	0,00	1818,00	1818,00	0,00
Spolu		0,00	3945,00	3945,00	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 2018 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžiadali zverejňovanie alebo iné vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.

Zodpovedná osoba za vypracovanie:

Ing. Zuzana Krajňáková

V Michalovciach, dňa 10.4.2019