

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke

k 31.12.2019

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Okresný súd Žilina
Sídlo účtovnej jednotky	Hviezdoslavova 28, 010 59 Žilina
Dátum zriadenia	01.01.1972
Spôsob zriadenia	§ 2 ods. 24 Zákona č. 371/2004 Z. z.
Názov zriaďovateľa	Ministerstvo spravodlivosti SR
Sídlo zriaďovateľa	Bratislava
IČO	165859
DIČ	2020671521
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	riadna

2. Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	JUDr. Jaroslav Macek
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	JUDr. Lenka Müllerová, Ph.D. JUDr. Vladimír Kozáčík
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	173,5
Počet zamestnancov k 31.12.2019	174
Organizačné členenie účtovnej jednotky	Sudcovia: 32 Zamestnanci v štátnej službe : 136 Zamestnanci vykonávajúci prácu vo verejnom záujme: 6

Čl. II
Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti ☐ áno

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu. ☐ nie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

- a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok
Novonadobudnutý dlhodobý hmotný a nehmotný majetok je oceňovaný obstarávacou cenou.
- b) Zásoby
Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.
- c) Pohľadávky
Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
Uplatňuje sa zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.
- d) Peňažné prostriedky a ceniny
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
- e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období
Pri účtovaní nákladov a výnosov sa 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.
- f) Záväzky
Záväzky pri ich vzniku sa 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.
- g) Rezervy
Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvorí sa na základe zásady opatrnosti t.j. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.
- h) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období
Pri účtovaní nákladov a výnosov sa uplatňuje zásada časového rozlíšenia. 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) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.
- j) Cudzí mena
Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro kurzom vyhláseným Európskou centrálnou bankou platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a k inému dňu, ak to ustanovuje osobitný predpis. V účtovnej závierke sú vykázané s prepočtom podľa kurzu platného ku dňu, ku ktorému sa zostavuje. Kurzové straty sa účtujú do nákladov a kurzové zisky do výnosov.
- k) Účtovná jednotka nie je platiteľom dane z pridanej hodnoty. V prípadoch, keď dodávatelia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov.

4. Podstata odpisovania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania. Účtovná jednotka používa rovnomerné odpisovanie. Odpisový plán je zostavený podľa zákona o účtovníctve. Sadzby účtovných odpisov sa určujú podľa odpisových skupín v zmysle zákona o dani z príjmov č. 595/2003 Z.z. a § 27.

Drobný nehmotný majetok od 34,- € do 2 400,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 34,- €. do 1 700,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje priamo do spotreby na účet 501 - spotreba materiálu a vedie sa v operatívnej evidencii a na podsúvahovom účte Drobný hmotný majetok do 34,- € sa účtuje do spotreby na účet 501 – spotreba materiálu a vedie sa ako zásoby. Pri zásobách materiálu vedeného na sklade sa uplatňuje FIFO metóda, t.j. prvá cena na ocenenie prírastku a použije ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného a nehmotného majetku /v €/

V roku 2019 bol z evidencie vyradený majetok DbHM nadobudnutý v rokoch 2001 až 2007, v hodnote 30 362,96 Eur (21 položiek - počítače, kopírky, tlačiarne, Dlink, HUP). NIM nadobudnutý v rokoch 1994 až 2001 bol vyradený v hodnote 4 596,24 Eur (4 položky – program PAM, JASU, Skladové hospodárstvo a Windows 98). Majetok podľa vyjadrenia inventarizačnej komisie bol neupotrebitelný a neopraviteľný a likvidáciu výpočtovej techniky sme zabezpečovali prostredníctvom firmy určenej na likvidáciu nebezpečného odpadu FCC Slovensko, s.r.o. Žilina.

2. Prehľad o pohybe obstarania dlhodobého majetku /v €/

V roku 2019 sme nenadobudli žiadny nový dlhodobý hmotný majetok.
Opravné položky sme k dlhodobému majetku nevytvárali.

3. Prehľad o pohybe poskytnutých preddavkov na dlhodobý majetok

Preddavky na dlhodobý hmotný majetok sme neposkytovali.

4. Spôsob a výška poistenia majetku

Majetok Okresného súdu Žilina – budovy, stroje, prístroje.... poistený nemáme. Poistené máme len služobné motorové vozidlá.

5. Zriadenie záložného práva na dlhodobý majetok

Nie je zriadené záložné právo na majetok

B Obežný majetok

I. Zásoby

1. Opravné položky k zásobám v € /riadky 035 až 039 súvahy/: 0

K 31.12.2019 hodnota zásob predstavovala sumu **19 070,91 Eur** (papier 5 229,36 Eur, tonery 7 707,68 Eur, kancelárske potreby 6 133,87 Eur). Zásoby sú vedené na účte 112 – materiál na sklade a evidujeme tam kancelárske potreby, papier, obálky, tonery, tlačivá, hygienické potreby a drobný materiál, ktorý nespĺňa kritéria drobného hmotného majetku (do 34,00 € sa evidujú ako zásoby) a pohonné hmoty v nádrži služobných motorových vozidiel sú v sume **130,20 Eur** (50 l = 65,73 Eur benzín, 55 l = 64,47 Eur nafta)

2. Spôsob a výška poistenia zásob /v €/

Zásoby poistené nemáme.

IV Pohľadávky

1. Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/.

Pohľadávky	riadok súvahy	Hodnota v €
Poskytnuté preddavky na znalečné	64	12 406,61 Eur
Poskytnuté preddavky exekútorom	64	19 726,42 Eur
Trovy trestného konania	66	119 126,66 Eur
Právne služby	66	188 503,23 Eur
Peňažné tresty	66	241 527,91 Eur
Pokuty	66	244 893,82 Eur
Náhrady nákladov min. rokov	66	47 462,32 Eur
Pohl. vrát. predd. znal.	66	1 030,32 Eur
Civilné a správne poplatky	81	615 697,87 Eur
Pohľadávky z OR	81	7 373,04 Eur
Obchodné pohľadávky	81	1 031 922,12 Eur
Ostatné trovy konania	81	
Spolu:		2 529 670,32 Eur

Na základe usmernenia Zúčtovacieho centra pri KS Žilina k tvorbe opravných položiek k finančným pohľadávkam k 31.12.2019 sme pristúpili k inventarizácii pohľadávok podľa zoznamov, ktoré nám poskytlo zúčtovacie centrum. Nakoľko nie je možné bez kontroly v spisoch určiť, ku ktorým pohľadávkam je potrebné vytvárať opravné položky, tajomníčky na trestnom a obchodnom oddelení kontrolujú stav pohľadávok, ktoré na základe záznamu v programe Súdny management v jednotlivých spisoch boli zaúčtované v programe SAP.

Uvedené zaúčtovanie vzniklo hneď pri zavedení programu SAP, kedy sa pri hromadnej migrácii preniesli do účtovníctva aj pohľadávky, ktoré tam nepatria. Aby sme zosúladiť naúčtovaný stav so skutočnosťou, je potrebné skontrolovať všetky spisy, v ktorých sú evidované pohľadávky. Doterajšou kontrolou bolo zistené, že veľké množstvo spisov sa nachádza v archíve a pohľadávky boli už dávno odovzdané na vymáhanie Justičnej pokladnici, len tento stav nebol správne vyznačený v SM. Preto tajomníčky upravujú stav v pohľadávkach a podľa zoznamov, ktoré vypíšu, požiadame o vymazanie pohľadávok podľa jednotlivých VS prostredníctvom zúčtovacieho centra. Vzhľadom na ohromne veľkú agendu a skutočnosť, že túto kontrolu vykonávajú popri svojej každodennej práci, nebolo zatiaľ možné jednoznačne určiť, ku ktorým pohľadávkam je nutné tvoriť opravné položky a hlavne ne určiť, v akej sume.

Z tohto dôvodu k 31.12.2019 na Okresnom súde v Žiline neboli vytvorené žiadne opravné položky k nepremličaným pohľadávkam. Po vykonaní dôkladnej inventarizácie budeme vedieť pravdivo vytvoriť opravné položky k pohľadávkam k 31.12.2020.

V. Finančný majetok

1. Významné zložky krátkodobého finančného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Na bankovom účte 221 máme k 31.12.2019 zostatok **3 855 152,64 Eur**

	Zostatok k 31.12.2019
Depozitný účet , z toho v členení:	597 956,93
Neodvedené súdne poplatky Slovenskej pošte	26 931,15
Preddavky v súdnom konaní	389 255,72
Cudzie peniaze	0
Kaucie	75 000,00
Predd. konkurz konanie	106 683,32
Mylné platby	86,74
Zmier	0
Depozitný účet - Mzdy a odvody zamestnancov za 12/2018	348 035,63
Úschovy	2 884 008,04
Účet sociálneho fondu	25 125,04

V. Časové rozlíšenie

1. Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Náklady budúcich období v sume **4 746,88 Eur**, tvorí uhradené zákonné a havarijné poistenie služobných vozidiel spolu 329,60 Eur, predplatného časopisu sudcom „Zo súdnej praxe“ na rok 2019 v sume 199,20 Eur, predplatné Poradca 66,16 Eur, prístup do epi.sk v sume 498,36 Eur, nájomné na 1/2020 v sume 3 949,32 Eur, diaľničné známky na rok 2020 v sume 100,- Eur.

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

I. Vlastné imanie podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Za rok 2019 hospodársky výsledok predstavoval **-19 197,05 Eur**.

B Záväzky

I. Rezervy podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Za rok 2019 sme netvorili rezervy.

II. Záväzky

Záväzky ku koncu roka boli bežné neuhradené faktúry, neuhradené výdavky na súdne konania, vyplácané z rozpočtu, nevyplatené mzdy zamestnancov a poistné z miezd, neodvedené súdne poplatky za mesiac december 2019, neodvedená daň z miezd splatné v priebehu roka 2019.

Závazky zo zložených preddavkov na súdne konania a súdne úschovy podľa jednotlivých druhov poplatkov sú definované pri finančných účtoch 221.

Závazky na účte 325 sú záväzky voči Slovenskej pošte, namigrované zo SM OS Žilina.

III. Iné dlhodobé záväzky /v €/

K 31.12.2019 neevidujeme

IV. Iné záväzky účet 379

Mylné platby nevieme zdôvodniť, pretože vznikli pri migrácii údajov zo SM do FI.

	účet 379	SM	rozdiel
Iné záväzky - zmier TK	0,00	-	0,00
Iné záväzky - kaucie	75 000,00	75 000,00	0,00
Iné záväzky - platba omylom	86,74	-	86,74
Iné záväzky z preddavkov na konkurz	106 683,32	106 683,32	0,00
Iné záväzky z preddavkov na SK	389 255,72	389 255,72	0,00
Iné záväzky - úschovy	2 884 008,04	2 884 008,04	0,00
SM- migr. mylné p. depozit	47 811,10	-	47 811,10
Iné záväzky - zrážky z miezd	700,00	-	700,00
Spolu:	3 503 544,92	3 454 947,08	48 597,84

V. Bankové úvery a ostatné prijaté finančné výpomoci

Organizácia nemá poskytnutý žiadny bankový úver ani neprijala finančnú výpomoc v roku 2019.

C. Časové rozlíšenie

1. Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Položky časového rozlíšenie vytvorené v roku 2019 neboli.

Čl. V

Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektami verejnej správy

- Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa (účet 351) k nákladom z budúcich príjmov v hodnote 842 544,26 Eur.**
- Zúčtovanie poskytnutých transferov v členení podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/**
Na konci roku 2019 vykazujeme nulový stav.

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Druh položky	Opis položky	Hodnota	Účet
Drobný hmotný a DNehm.majetok		532 465,20	781
		7 733,36	
Knižnica		5 487,91	783

Čl. IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

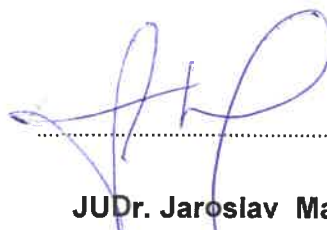
1. Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet OS Žilina bol pridelený rozpisom záväzných ukazovateľov štátneho rozpočtu na rok 2019 KS v Žiline. Zmeny vo výdavkoch bežného rozpočtu boli prevádzané na základe rozpočtových opatrení KS v Žiline.

Prehľad rozpočtových opatrení za rok 2019

Dátum	Rozp. úprava	Rozpočet celkom	r. 2019	Spr KS	Spr OS	ELUR č.
		4 577 492,00 €	pridelený rozpočet 2019			
21.3.2019	8 052,06 €	4 585 544,06 €	Ro č. 4/2019 v kat. 610,620 p	86/2019	792/2019	18323/2019
22.3.2019	22 500,00 €	4 608 044,06 €	Ro č. 3/2019 v kat. 640	76/2019	797/2019	19246/2019
29.3.2019	67 400,00 €	4 675 444,06 €	Ro č. 13/2019 v kat. 630 - nájomné	98/2019	856/2019	20918/2019
29.3.2019	6 282,42 €	4 681 726,48 €	Ro č. 12/2019 v kat. 610,620 p	96/2019	811/2019	20814/2019
29.3.2019	16 051,46 €	4 697 777,94 €	Ro č. 14/2019 v kat. 610,620 p	97/2019	812/2019	20819/2019
22.5.2019	20 000,00 €	4 717 777,94 €	Ro č. 6/2019 v kat. 630	139/2019	1005/2019	33208/2019
13.5.2019	2 781,00 €	4 720 558,94 €	Ro č. 8/2019 v kat. 640	960/2019	1054/2019	39203/2019
5.6.2019	7 331,29 €	4 727 890,23 €	Ro č. 8/2019 v kat. 610,620 p	159/2019	1052/2019	39276/2019
27.6.2019	532 520,00 €	5 260 410,23 €	Ro č. 9/2019 v kat. 610,620	196/2019	1133/2019	45606/2019
3.7.2019	15 000,00 €	5 275 410,23 €	Ro č. 9/2019 v kat. 640	135/2019	1157/2019	47749/2019
9.7.2019	122 200,00 €	5 397 610,23 €	Ro č. 10/2019 v kat. 630	204/2019	1164/2019	47933/2019
12.9.2019	13 946,62 €	5 411 556,85 €	Ro č. 10/2019 v kat. 610,620,640 p	252/2019	1405/2019	65915/2019
12.9.2019	12 337,43 €	5 423 894,28 €	Ro č. 11/2019 v kat. 610,620,640 p	249/2019	1406/2019	65711/2019
16.9.2019	-30 000,00 €	5 393 894,28 €	Ro č. 12/2019 630 VSK	246/2019	1409/2019	67086/2019
18.9.2019	2 000,00 €	5 395 894,28 €	Ro č. 13/2019 v kat. 630 - OEK	76/2019	1413/2019	68453/2019
31.10.2019	13 323,36 €	5 409 217,64 €	Ro č. 13/2019 v kat. 610,620 p	306/2019	1567/2019	82645/2019
28.11.2019	126 714,00 €	5 535 931,64 €	Ro č. 14/2019 v kat. 610,620	344/2019	1678/2019	95831/2019
3.12.2019	27 000,00 €	5 562 931,64 €	Ro č. 113/2019	353/2019	1685/2019	98605/2019
19.12.2019	3 745,00 €	5 566 676,64 €	Ro č. 18/2019 v kat. 630 OEK	353/2019	1786/2019	113130/2019

V Žiline, dňa 6.2.2020


.....
JUDr. Jaroslav Macek
Predseda Okresného súdu
Žilina

