

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke

k 31.12.2020

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	171,7
Počet zamestnancov k 31.12.2019	175
Organizačné členenie účtovnej jednotky	Sudcovia: 35 Zamestnanci v štátnej službe : 134 (129 + 5 projekt) 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. Tvorja 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) Cudzia 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 dodávateľia 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 2020 nebol z evidencie vyradený žiadny majetok DbHM.

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

V roku 2020 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 **7 081,88 Eur** (papier 1 291,20 Eur, tonery nové 1 153,20 Eur, tonery renovované 1 578,00 Eur, archívne dosky 1 081,20 Eur, kancelárske potreby 1 344,08 Eur, hygienické potreby 634,20 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 **116,89 Eur** (50 l = 59,84 Eur benzín, 55 l = 57,05 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	9 472,56
Poskytnuté preddavky exekútorom	64	18 345,13
Trovy trestného konania	66	60 474,84
Právne služby	66	110 176
Peňažné tresty	66	61 499,37
Pokuty	66	417 094,17
Náhrady nákladov min. rokov	66	41 721,85
Pohl'. vrát. predd. znal.	66	998,25
Civilné a správne poplatky	81	585 265,44
Pohľadávky z OR	81	6 518,04
Obchodné pohľadávky	81	449 587,32
Spolu:		1 761 152,97

Na základe usmernenia Zúčtovacieho centra pri KS Žilina k tvorbe opravných položiek k finančným pohľadávkam k 31.12.2020 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 jednotlivých 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 zosúladiли 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 určiť, v akej sume.

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

V. Finančný majetok

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

Na bankovom účte 221 máme k 31.12.2019 zostatok **3 780 890,16 Eur**

	Zostatok k 31.12.2020
Depozitný účet , z toho v členení:	376 478,99
Preddavky v súdnom konaní	230 744,68
Kaucie	75 000,00
Predd. konkurz konanie	70 424,31
Zmier	310
Depozitný účet - Mzdy a odvody zamestnancov za 12/2019	493 900,17
Úschovy	2 880 911,48
Účet sociálneho fondu	29 599,52

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 **4 132,62 Eur**, tvorí uhradené zákonné a havarijné poistenie služobných vozidiel spolu 325,14 Eur, prístup do epi.sk v sume 498,36 Eur, nájomné na 1/2021 v sume 3 311,04 Eur.

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

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

Za rok 2020 hospodársky výsledok predstavoval **-17 187,80 Eur**.

B Záväzky

I. Rezervy podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Za rok 2020 sme netvorili rezervy.

II. Záväzky

Záväzky ku koncu roka boli bežné neuhradené faktúry, neuhradené výdavky na súdne konania, vyplácané z rozpočtu, nevyplatené odškodné z nález, zrazené členské príspevky ZO, nevyplatené mzdy zamestnancov a poistné z miezd, neodvedená daň z miezd splatné v priebehu roka 2020.

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

Záväzky na účte 325 sú záväzky voči Slovenskej pošte a namigrované platby zo SM OS Žilina.

III. Iné dlhodobé záväzky /v €/
K 31.12.2020 neevidujeme

IV. Iné záväzky účet 379

Mylné platby z migrácie sa vďaka opravám v SM podarilo znížiť, vznikli pri migrácii údajov zo SM do FI. Rozdiel v preddavkoch tvoria zaplatené preplatky.

	účet 379	SM	rozdiel
Iné záväzky - zmier TK	310	310	0,00
Iné záväzky - kaucie	75 000,00	75 000,00	0,00
Iné záväzky - nález	1 500	-	-
Iné záväzky z preddavkov na konkurz	70 418,19	70 424,31	6,12
Iné záväzky z preddavkov na SK	230 514,03	230 744,68	230,65
Iné záväzky - úschovy	2 880 911,48	2 880 911,48	0,00
SM- migr. mylné p. depozit	16 545,50	-	16 545,50
Iné pohľ. členské ZO OZJ	247,29	-	-
Iné záväzky - zrážky z miezd	700,00	-	-
Spolu:	3 276 146,49		

V. Bankové úvery a ostatné prijaté finančné výpomoci

Organizácia nemá poskytnutý žiadny bankový úver ani neprijala finančnú výpomoc v roku 2020.

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 2020 neboli.

Čl. V

Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektami verejnej správy

1. Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa (účet 351) k nákladom z budúcich príjmov v hodnote 691 964,48 Eur.

2. Zúčtovanie poskytnutých transferov v členení podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/
Na konci roku 2020 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 DNezm.majetok		553 613,59	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 2020 KS v Žiline. Zmeny vo výdavkoch bežného rozpočtu boli prevádzané na základe rozpočtových opatrení KS v Žiline.

Prehľad rozpočtových opatrení za rok 2020

Dátum	Rozp. úprava	Rozpočet celkom	r. 2020	Spr KS	Spr OS	ELUR č.
		4 975 949,00 €	pridelený rozpočet 2020			
13.3.2020	17 000,00 €	4 992 949,00 €	Ro č. 4/2020 v kat. 640	87/2020	422/2020	18391/2020
11.5.2020	7 177,39 €	5 000 126,39 €	Ro č. 2/2020 v kat. 610,620,640 projekt	130/2020	529/2020	29627/2020
11.5.2020	13 387,04 €	5 013 513,43 €	Ro č. 3/2020 v kat. 610,620,640 projekt	131/2020	530/2020	29730/2020
19.5.2020	550,00 €	5 014 063,43 €	Ro č. 7/2020 v kat. 630 OEK	142/2020	545/2020	31946/2020
25.5.2020	15 062,30 €	5 029 125,73 €	Ro č. 4/2020 v kat. 610,620 projekt	151/2020	547/2020	33442/2020
3.6.2020	14 600,00 €	5 043 725,73 €	Ro č. 8/2020 v kat. 640	156/2020	597/2020	36566/2020
24.6.2020	-25 000,00 €	5 018 725,73 €	Ro č. 9/2020 v kat. 630 SV	186/2020	638/2020	41594/2020
26.6.2020	22 000,00 €	5 040 725,73 €	Ro č. 10/2020 v kat. 630	156/2020	642/2020	41999/2020
16.7.2020	14 676,61 €	5 055 402,34 €	Ro č. 5/2020 v kat. 610,620 projekt	207/2020	728/2020	46775/2020
4.9.2020	2 000,00 €	5 057 402,34 €	Ro č. 14/2020 v kat. 640	252/2020	878/2020	60390/2020
18.9.2020	5 000,00 €	5 062 402,34 €	Ro č. 15/2020 v kat. 640	270/2020	911/2020	64283/2020
6.10.2020	206 400,00 €	5 268 802,34 €	Ro č. 17/2020 v kat. 620,630,640	295/2020	990/2020	68411/2020
19.10.2020	1 500,00 €	5 270 302,34 €	Ro č. 18/2020 v kat. 640	275/2020	1025/2020	71321/2020
27.10.2020	378 374,00 €	5 648 676,34 €	Ro č. 8/2020 v kat. 610, 620	316/2020	1044/2020	76705/2020
6.11.2020	23 205,04 €	5 671 881,38 €	Ro č. 9/2020 v kat. 610, 620 projekt	327/2020	1079/2020	82149/2020
24.11.2020	7 000,00 €	5 678 881,38 €	Ro č. 19/2020 v kat. 630 OEK	339/2020	1124/2020	90177/2020
1.12.2020	2 200,00 €	5 681 081,38 €	Ro č. 22/2020 v kat. 640	362/2020	1139/2020	94312/2020
3.12.2020	6 300,00 €	5 687 381,38 €	Ro č. 23/2020 v kat. 640	369/2020	1148/2020	96881/2020
22.12.2020	-8 460,00 €	5 678 921,38 €	Ro č. 25/2020 v kat. 610	385/2020	1251/2020	111921/2020
22.12.2020	83 040,00 €	5 761 961,38 €	Ro č. 25/2020 v kat. 620, 630 a 640	385/2020	1251/2020	111921/2020
29.12.2020	2 100,00 €	5 764 061,38 €	Ro č. 22/2020 v kat. 630	390/2020	1252/2020	114945/2020
30.12.2020	1 110,00 €	5 765 171,38 €	Ro č. 29/2020 v kat. 600	391/2020	1253/2020	116237/2020

V Žiline, dňa 6.2.2021


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

