

Poznámky – textová časť

Čl. I. Všeobecné údaje

Účtovná jednotka : **Okresný súd Senica**
Nám. Oslobodenia 1 PSC 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. Obstarávacia 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. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním ako je dopravné, poštovné a balné.
 - d. **Pohl'adávky** 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 bolo účtované o nákladoch budúcich období a to z dôvodu úhrady zákonného a havarijného poistenia na rok 2022 za služobné motorové vozidlo vo výške 505,35 Eur , 21,78 Eur na zakúpenie diaľničnej známky hotovostne a 165,83 ako poplatok za hromadnú licenciu „, Judikáty“ na rok 2022.

g. Záväzky 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 bolo účtované o rezervách vo výške 17,00 Eur z dôvodu nevyfakturovanej služby za likvidáciu nebezpečného odpadu.

i. Opravné položky

Opravné položky sa tvoria v súlade s § 26 zákona o účtovníctve a § 15 opatrenia.

Tvoria sa na základe zásady opatrnosti ak je opodstatnené predpokladať že nastalo prechodné zníženie hodnoty majetku oproti pôvodnému oceneniu.

Účtovná jednotka tvorí opravné položky k pohľadávku účtov HK 316... podľa percentuálnych sadzieb v závislosti od počtu dní omeškania:

Počet dní omeškania	Percento opravnej položky
90-179	25%
180-269	50%
270-364	75%
365 a viac	100%

j. Cudzia mena

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

k. 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.

Či. 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 31.12.20	Prírastky +	Úbytky -	Presuny +/-	OC k 31.12.21
Softvér	013	005	5 012,55				5 012,55
Spolu			5 012,55				5 012,55

b) Oprávky

Názov	účet	Riadok súvahy	Oprávky k 31.12.20	Prírastky +	Úbytky -	Presuny +/-	Oprávky k 31.12.21
Oprávky k softvéru	073	005	5 012,55				5 012,55
Spolu			5 012,55				5 012,55

c) Zostatková hodnota

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2020	Zostatková hodnota k 31.12.2021
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	106 347,97
	nábytok	57 959,55
	rámový detektor	9 360,69
	dochádzkový systém	2 618,40
	kamerový systém	3 387,00
celkom		179 673,61

Textová časť

K navýšeniu prišlo prevodom výpočtovej techniky z MSSR na základe zmluvy o bezplatnom prevode majetku.

Dopravné prostriedky os. auto Škoda SUPERB benzín 24 800,00

a) Obstarávacia cena

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC K 31.12.20	Prírastky +	Úbytky -	Presuny +/-	OC k 31.12.2021
Stavby	021	015	242 958,17				242 958,17
Samostatné hnutelné veci a súbory hnut. vecí	022	016	165 996,01	13 677,60			179 673,61
Dopravné prostriedky	023	017	24 800,00				24 800,00
Spolu			433 754,18	13 677,60			447 431,78

b) Oprávky

Názov	Účty	Riadok súvahy	Oprávky k 31.12.20	Prírastky +	Úbytky -	Presuny +/-	Oprávky k 31.12.21
Oprávky k stavbám	081	015	88 734,23	4 238,14			92 972,37
Oprávky k samost. hnut. veciam	082	016	162 990,32	15 178,95			178 169,27
Oprávky k dopravným prostriedkom	083	017	2 893,33	2 480,00			5 373,33
Spolu			254 617,88	21 897,09			276 514,97

c) Zostatková hodnota

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2020	Zostatková hodnota k 31.12.2021
ZH stavieb	021	015	154 223,94	149 985,80
ZH samostatne hnut. vecí a súborov hnut. vecí	022	016	3 005,69	1 504,34
ZH dopravných prostriedkov	023	017	21 906,67	19 426,67
Spolu			179 136,30	170 916,81

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	179 673,61
Dopravné prostriedky	24 800,00

B. Obežný majetok

I. Zásoby (v EUR)

Položka zásob	Riadok súvahy	Stav zásob k 31.12.2020	Stav zásob k 31.12.2021
Materiál	035	3 923,66	3 923,66

II. Pohľadávky

1. Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy (v EUR) k 31.12.2021

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Poskytnuté prevádzkové Preddavky	064	8 164,00	Preddavky znalcom 3 276,96 Preddavky exekútorom 4 887,04
Z nedaňových roz. príjmov	066	76 605,06	Trovy trestného konania 17 130,00 Peňažité tresty 12 487,50 Právne služby 42 966,83 Pokuty 1 180,00

			Náhrady nákladov z min. rokov 2 840,73
Pohl'adávky voči zamestnancom	070	109,88	Stav pohonných hmôt v nádrži služobného auta
spolu		84 878,94	

2. Pohľadávky podľa doby splatnosti (v EUR)

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Hodnota k 31.12.2021
Pohľadávky v lehote splatnosti	112 118,47
Pohľadávky po lehote splatnosti	-30 287,75
Spolu riadok súvahy 060	81 830,02

III. Finančný majetok

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

Finančný majetok	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2020	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2021
Bankové účty	088	204 704,95	209 545,05	174 063,26	240 186,74

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 31.12.2020	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2021
Náklady budúcich období spolu	110	663,76	692,96	663,76	692,96
- z toho up date		165,83	165,83	165,83	165,83
poistné		497,93	505,35	497,93	505,35
ostatné		0,00	21,78	0,00	21,78

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 1.1.2021	Zvýšenie +	Zníženie -	Presun +/-	Hodnota v EUR k 31.12.2021
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	-5 344,87	8 399,10			3 054,23
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	8 399,10		328,39		8 070,71
Spolu	3 054,23	8 399,10	328,39		11 124,94

B. I. Závazky

1. Rezervy podľa jednotlivých položiek súvahy (r. súvahy 127)

Ostatné krátkodobé rezervy	Výška k 31.12.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Výška k 31.12.2021	Predpokladaný rok použitia
Odmeny pri ži. jubileách	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Odchodné	0,00	17,00	0,00	0,00	17,00	2022
Nevyfak. služby	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
spolu	0,00	17,00	0,00	0,00	17,00	

Textová časť.

Účtovná jednotka v roku 2021 zaúčtovala rezervu na nevyfakturovanú službu za likvidáciu biologického odpadu pri testovaní na COVID 19.

B. II.

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

Stav k 1.1.021	Stav k 31.12.2021	Z toho:
45 641,26	46 317,31	- nevyinkasované pohľadávky 76 605,06 Mínus opravné položky -30 287,75

2. Zúčtovanie transferov štátneho rozpočtu (r. súvahy č. 134)

		Obstarávacia cena		Oprávky		Zúčtovanie transf.
		k 31.12.2021		k 31.12.2021		k 31.12.2021
	účet	suma v €	účet	suma v €	účet	suma v €
Softvér	013	5 012,55	073	-5 012,55		
Stavby	021	242 958,17	081	-90 863,07		
			081	-2 109,30		
Samost. hnutelné veci	022	179 673,61	082	-178 169,27		
Dopravné prostriedky	023	24 800,00	083	-5 373,33		
		452 444,33		-281 527,52	353	170 916,81

B.III.

1. Dlhodobé záväzky

Záväzky zo sociálneho fondu: /riadok súvahy 144/

Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2021
4 764,24	16 991,31	16 954,17	4 801,38

Textová časť.

Prírastky tvorí zálohový prídel do SF 16 992,68, znížený o sumu 1,37 ako vyrovnanie prídelu do SF za rok 2021 v mesiaci december 2021.

Čerpanie SF :

doprava do zamestnania	2 039,00
koncoročné a jubilejné odmeny	6 560,00
príspevok na stravu	8 355,17

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

Stav k 1.1.2021	253996,08	
Stav k 31.12.2021	264 341,55	
neuhradené faktúry		1 716,66
ostatné		27 971,83
preddavky v súdnom konaní D14		27 021,91
prijaté úschovy D16		29 654,04
cudzíe peniaze D15		14 307,62
mzdy 12/20 odbory		150,00
mzdy 12/20zamestnanci		89 836,33
mzdy 12/20soc. a zdrav. poistenie		56 659,20
mzdy 12/20 priame dane		17 023,96
ostatné závazky- 12/20 rekreácie		0,00

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

Druh tržby	Popis/číslo účtu a názov	Suma v EUR k 31.12.2021
Tržby z predaja	602-Tržby z predaja služieb	378,30

2. Pokuty, penále, úroky

Druh pokút	Popis/číslo účtu a názov	Suma v EUR k 31.12.2021
Pokuta za reklamáciu	644-Zmluvné pokuty, penále, úroky	43,56

3. Výnosy

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov	Suma v EUR k 31.12.2021
Ostatné výnosy	648- ostatné výnosy z prevádz. činnosti	155 650,39
Ostatné – opravné položky	658-zúčtovanie opravných položiek	8 242,04

Finančné výnosy	681- výnosy z bež. transferov	1 810 119,90
	682- výnosy z kap. transferov	8 219,49
	683- výnosy z BT od ost. ver. správy	159,50

Účet 648:

Výnosy z trestného konania	39 210,00
Výnosy z právnych služieb	96 780,28
Výnosy z peňažných trestov	10 400,00
Výnosy z pokút	1 145,00
Výnosy z nákladov MR	6 589,22
Ostatné výnosy	1 525,89

Účet 683:

Testy na COVID 19 od zriaďovateľa MSSR.

3. Náklady

Druh nákladov	Účet	Suma
Spotrebované náklady	501-spotreba materiálu	17 691,69
	502-spotreba energie	27 085,28
Služby	511-Oprava a udržovanie	661,33
	512-Cestovné	0,00
	513-Reprezentačné	180,00
	518-Ostatné služby	106 736,64
Osobné náklady	521-Mzdové náklady	1 168 573,00
	524-Zákonné soc. poistenie	383 768,67
	525-Ostatné soc. poistenie	13 950,00
	527-Zákonné soc. náklady	60 652,21
	528-Ostatné soc. náklady	4 855,18
Dane a poplatky	532-Daň z nehnuteľností	1 985,28
	538-Ostatné dane a pop.	1 751,60
Odp. pohľadávky	546- Odpis pohľadávky	114 265,69
Ostatné náklady z prevádzkovej činnosti	548-Ostatné	13 612,91
Odpisy, rezervy	551-Odpisy DNM a DHM	8 219,49
Tvorba rezerv	553-Tvorba ostatných rez.	17,00
Tvorba ostatných opr. pol.	558-Tvorba opravných pol.	18 544,55
Finančné náklady	568-Ostatné fin. nakl.	578,00
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmu	588-náklady z odvodu prij.	28 573,92
	589-náklady z budú. odvo.	3 039,13
Spolu		1 974 741,57

formácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Druh položky	Stav k 1.1.2021	Stav k 31.12.2021	Účet
Prenajatý majetok	33 786,77	85 084,37	772
Drobný hmotný majetok	272 600,96	317 453,87	781
Knižnica	16 933,51	17 621,67	783
Spolu			

Textová časť.

V priebehu účtovného obdobia bol navýšený prenajatý majetok a to počítače o sumu 51 297,60 .

Drobný hmotný majetok bol navýšený o nákup :

Klimatizácia	1 689,60
Germicídové žiariče	3 745,80
Tlačiarne	1 301,62
Externé disky	299,09
ŠP USB tokeny	196,80

Prevod počítačov z MSSR 37 620,00

Informácie o rozpočte a hodnotení plnenia rozpočtu

Rozpočet účtovnej jednotky bol nahratý do účtovníctva na základe Rozpisu východísk štátneho rozpočtu na roky 2021 až 2023

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 31.12.2021
111	Účet štát. rozpočtu príjmov	22 360,00	22 360,00	30 937,00

Čerpanie rozpočtu na príjmoch bolo plnené na 138,3 % .

Čerpanie bežného rozpočtu:

Program	Zdroj	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2021
08P02	111	Súdy	1 498 022,00	1 807 325,00	1 807 325,00
08P0403	111	Vzdelávanie	500,00	94,00	94,00
OEKOC03	111	Informačné technol.	0,00	2 700,00	2 700,00
Spolu			1 498 522,00	1 810 119,00	1 810 119,00

Čerpanie rozpočtových výdavkov bolo 100%.

V Senici 30.3.2022

Zostavil: Peričková Blanka


JUDr. Milan Trylč
predseda okresného súdu

