

Poznámky – textová časť

Čl. I. Všeobecné údaje

Účtovná jednotka : **Okresný súd Senica**
Nám. Oslobodenia 1 PSČ 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 2023 za služobné motorové vozidlo vo výške 508,60 Eur , 21,78 Eur na zakúpenie diaľničnej známky hotovostne a 165,83 ako poplatok za hromadnú licenciu „ Judikáty“ na január 2023.

Náklady budúcich období k 31.12.2022 celkom riadok súvahy 111 **696,21 EUR**

g. Závazky 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 zúčtovaná rezerva vo výške 17,00 Eur z dôvodu nevyfakturovanej služby za likvidáciu nebezpečného odpadu z roku 2021. Rezerva bola zúčtovaná v mesiaci január 2022. K 31.12. účtovného obdobia 2022 nebolo účtované o rezervách.

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 pohľadávkam účtov HK 316... podľa percentuálnych sadziieb 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	10 rokov	1/10
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.

Čl. III.

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A. Neobežný majetok

I. Dlhodobý nehmotný majetok

Program MS-Windows	3 371,43
Program MS-Exchange	1 641,12
Celkom	5 012,55

Textová časť

V priebehu účtovného obdobia neprišlo k nákupu alebo vyradeniu dlhodobého nehmotného majetku.

1. Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku (v EUR)

a) Obstarávacia cena

Názov	účet	Riadok súvahy	OC k 31.12.21	Prírastky +	Úbytky -	Presuny +/-	OC k 31.12.22
Softvér	013	005	5 012,55				5 012,55
Spolu			5 012,55				5 012,55

b) Oprávky

Názov	účet	Riadok súvahy	Oprávky k 31.12.21	Prírastky +	Úbytky -	Presuny +/-	Oprávky k 31.12.22
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 31.12.2021	Zostatková hodnota k 31.12.2022

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

V priebehu bežného účtovného obdobia neprišlo k zmene stavu dlhodobého hmotného majetku z dôvodu nákupu, prevodu alebo vyradenia.

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

V priebehu bežného účtovného obdobia neprišlo k zmene stavu vozového parku z dôvodu nákupu, prevodu alebo vyradenia.

a) Obstarávacia cena

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC K 31.12.21	Prírastky +	Úbytky -	Presuny +/-	OC k 31.12.2022
Stavby	021	015	242 958,17				242 958,17
Samostatné hnutelné veci a súbory hnut. vecí	022	016	179 673,61				179 673,61
Dopravné prostriedky	023	017	24 800,00				24 800,00
Spolu			447 431,78				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	92 972,37	4 238,14	2 109,30		95 101,21
Oprávky							

k samost. hnut. veciam	082	016	178 169,27	1 010,40			179 179,67
Oprávky k dopravným prostriedkom	083	017	5 373,33	2 480,00			7 853,33
Spolu			276 514,97	7 728,54	2 109,30		282 134,21

c) Zostatková hodnota

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2021	Zostatková hodnota k 31.12.2022
ZH stavieb	021	015	149 985,80	147 856,96
ZH samostatne hnut. vecí a súborov hnut. vecí	022	016	1 504,34	493,94
ZH dopravných prostriedkov	023	017	19 426,67	16 946,67
Spolu			170 916,81	165 297,57

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 31.12.2021	Stav zásob k 31.12.2022
Materiál	035	3 923,66	3 237,23
-z toho materiál		3 923,66	3 125,00
-benzín v nádrži sl.a.		0,00	112,23

II. Pohľadávky

1. Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy (v EUR) k 31.12.2022

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Poskytnuté prevádzkové Preddavky	064	7 477,04	Preddavky znalcom 3 400,00 Preddavky exekútorom 4 077,04
Z nedaňových roz. príjmov	066	52 050,69	Trovy trestného konania 17 255,00 Peňažité tresty 13 397,50 Právne služby 19 232,43 Pokuty 620,00 Náhrady nákladov z min. rokov 1 545,76
spolu		59 527,73	

2. Pohľadávky podľa doby splatnosti (v EUR)

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Hodnota k 31.12.2022
Pohľadávky v lehote splatnosti	59 527,73
Pohľadávky po lehote splatnosti	-17 391,09
Spolu riadok súvahy 060	42 136,64

III. Finančný majetok

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

Finančný majetok	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2021	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2022
Bankové účty	088	240 186,74	163 116,58	222 943,65	180 359,67
z toho	BÚ mzdy	165 429,24	133 508,38	165 429,24	133 508,38
	BÚ 1	156,49	0,00	109,65	46,84
	BÚ 2	71 559,38	11 728,80	38 882,65	44 405,53
	BÚ SF	3 041,63	17 879,40	18 522,11	2 398,92

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 31.12.2021	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2022
Náklady budúcich období spolu	110	692,96	696,21	692,96	696,21
- z toho up date		165,83	165,83	165,83	165,83
poistné		505,35	508,60	505,35	508,60
ostatné		21,78	21,78	21,78	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 1.1.2022	Zvýšenie +	Zníženie -	Presun +/-	Hodnota v EUR k 31.12.2022
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	3 054,23	8 070,71			11 124,94
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	8 070,71		11 808,37		-3 737,66
Spolu	11 124,94	8 070,71	11 808,37		7 387,28

B. I. Záväzky

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

Ostatné krátkodobé rezervy	Výška k 31.12.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Výška k 31.12.2022	Predpokladaný rok použitia
Odmeny pri ži. jubileách	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Odchodné	0,00	00,00	0,00	0,00	00,00	

Nevyfak. služby	17,00	0,00	8,04	8,96	0,00	2022
spolu	17,00	0,00	8,04	8,96	0,00	

Textová časť.

Účtovná jednotka v roku 2022 odúčtovala rezervu na nevyfakturovanú službu za likvidáciu biologického odpadu pri testovaní na COVID 19 zaplatením FA a zrušením zostatku rezervy.

B. II.

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

Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2022	Z toho:
46 317,31	34 659,60	- nevyinkasované pohľadávky 52 050,69 Mínus opravné položky -17 391,09

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

		Obstarávacia cena		Oprávky		Zúčtovanie transf.
		k 31.12.2022		k 31.12.2022		k 31.12.2022
	účet	suma v €	účet	suma v €	účet	suma v €
Softvér	013	5 012,55	073	-5 012,55		
Stavby	021	242 958,17	081	-95 101,21		
Samost. hnutelné veci	022	179 673,61	082	-179 179,67		
Dopravné prostriedky	023	24 800,00	083	-7 853,33		
		452 444,33		-287 146,76	353	165 297,57

B.III.

1. Dlhodobé záväzky

Záväzky zo sociálneho fondu: /riadok súvahy 144/

Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2022
4 801,38	17 525,43	18 522,11	3 804,70

Textová časť.

Prírastky tvorí zálohový prídel do SF 17 525,43, znížený o sumu 1,37 ako vyrovnanie prídelu do SF za rok 2022 v mesiaci december 2022.

Čerpanie SF :

doprava do zamestnania	2 694,55
koncoročné a jubilejné odmeny	4 010,00
príspevok na stravu	11 816,19
vyrovnanie prídelu do SF 2022	1,37

B.IV.

1. Krátkodobé záväzky /riadok súvahy 151/

Stav k 1.1.2022	264 341,55
Stav k 31.12.2022	180 578,17
z toho:	
neuhradené faktúry	4 023,20
prijaté preddavky D14	26 280,01
akontácia D14	2 017,45
prijaté úschovy D16	1 795,82
cudzíe peniaze D15	14 359,09
mzdy 12/22 odbory	145,00
mzdy 12/22zamestnanci	73 125,70
mzdy 12/22soc. a zdrav. poistenie	45 731,04
mzdy 12/22 priame dane	13 100,86
ostatné záväzky- 12/22 rekreácie	0,00

Čl. V.

Informácie o tržbách, výnosoch a nákladoch

1. Tržby

Druh tržby	Popis/číslo účtu a názov	Suma v EUR k 31.12.2022
Tržby z predaja	602-Tržby z predaja služieb	853,90

2. Pokuty, penále, úroky

Druh pokút	Popis/číslo účtu a názov	Suma v EUR k 31.12.2022
Pokuta za reklamáciu	644-Zmluvné pokuty, penále, úroky	30,00

3. Výnosy

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov	Suma v EUR k 31.12.2022
Ostatné výnosy	648- ostatné výnosy z prevád. činnosti	131 071,10
Ostatné rezervy	653-ostatné rezervy z prevádzkovej činnosti	17,00
Ostatné – opravné položky	658-zúčtovanie opravných položiek	20 455,04
Finančné výnosy	681- výnosy z bež. transferov	1 922 572,26
	682- výnosy z kap. transferov	7 728,54
	683- výnosy z BT od ost. ver. správy	159,50

Účet 648:

Výnosy z trestného konania	46 720,00
Výnosy z právnych služieb	56 757,58
Výnosy z peňažných trestov	22 470,00
Výnosy z pokút	540,00
Výnosy z nákladov MR	2 856,64
Ostatné výnosy	1 726,84
Zaokrúhlenie hotovosti	0,04

Účet 683: bezplatný prevod od zriaďovateľa MSSR k účtu 384 112 159,60.

3. Náklady

Druh nákladov	Účet	Suma
Spotrebované náklady	501-spotreba materiálu	20 068,79
	502-spotreba energie	56 880,52
Služby	511-Oprava a udržovanie	3 566,75
	512-Cestovné	253,70
	513-Reprezentačné	180,00
	518-Ostatné služby	133 110,13
	521-Mzdové náklady	1 207 090,00
Osobné náklady	524-Zákonné soc. poistenie	391 601,63
	525-Ostatné soc. poistenie	16 275,00
	527-Zákonné soc. náklady	70 284,84
	528-Ostatné soc. náklady	6 297,83
Dane a poplatky	532-Daň z nehnuteľností	1 985,28
	538-Ostatné dane a pop.	1 711,10
Odp. pohľadávky	546- Odpis pohľadávky	114 387,67
Ostatné náklady z prevádzkovej činnosti	548-Ostatné	15 519,23
Odpisy, rezervy	551-Odpisy DNM a DHM	7 728,54

Tvorba rezerv	553-Tvorba ostatných rez.	0,00
Tvorba ostatných opr. pol.	558-Tvorba opravných pol.	7 558,38
Finančné náklady	568-Ostatné fin. nakl.	590,50
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmu	588-náklady z odvodu prij.	38 941,11
	589-náklady z budú. odvo.	-7 406,00
Spolu		2 086 625,00

formácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Druh položky	Stav k 1.1.2022	Stav k 31.12.2022	Účet
Prenajatý majetok	85 084,37	85 084,37	772
Drobný hmotný majetok	317 453,87	321 380,93	781
Knižnica	17 621,67	18 117,33	783
Spolu	420 159,91	424 582,63	

Textová časť.

V priebehu účtovného obdobia bol navýšený drobný hmotný majetok o nákup:

Koberec 1 ks	39,99
Ohrievače vody 4 ks	463,60
Kancelárske kreslo 4 ks	512,00
Rebrík 1 ks	191,31
Kreslo MARS	205,90
Skartovačka 2 ks	238,68
Klimatizácia 1 ks	1 221,00
Element disk 1 ks	130,00
Blue ray 1 ks	117,58
Talčiareň 3 ks	807,00

Celková hodnota 3 927,06

Informácie o rozpočte a hodnotení plnenia rozpočtu

Rozpočet účtovnej jednotky bol nahratý do účtovníctva na základe Rozpisu východísk štátneho rozpočtu na roky 2022 až 2024

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 31.12.2022
111	Účet štát. rozpočtu príjmov	22 360,00	35 360,00	43 192,82

Čerpanie rozpočtu na príjmoch bolo plnené na 122,15 % .

Čerpanie bežného rozpočtu:

Program	Zdroj	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2022
08P02	111	Súdy	1 580 619,00	1 919 700,66	1 919 700,66
08P0403	111	Vzdelávanie	500,00	171,60	171,60
OEKOC03	111	Informačné technol.	0,00	2 700,00	2 700,00
Spolu			1 581 119,00	1 922 572,26	1 922 572,26

Čerpanie rozpočtových výdavkov bolo 100%.

V Senici 24.3.2023

Zostavil: Peričková Blanka

JUDr. Milan Trýlč
predseda okresného súdu

