

Poznámky k 31.12.2013 - textová časť

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Obec Bartošovce
Sídlo účtovnej jednotky	č. 148, 086 42 Bartošovce
IČO	00321851
Dátum zriadenia	01/1990
Spôsob zriadenia	Zákon č. 369 Zb. O obecnom zriadení
Názov zriaďovateľa	Obec Bartošovce
Sídlo zriaďovateľa	Obec Bartošovce, obecný úrad
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Starostlivosť o všestranný rozvoj územia obce a o potreby jej obyvateľov
----------------------------------	--

3. Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Štefan Šinaľ
Funkcia	starosta obce
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	JUDr. Marta Val'ková
Funkcia	zástupca starostu obce
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	32
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	16
- počet vedúcich zamestnancov	4
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- Podnikateľská činnosť	Pohostinstvo

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 ☐ nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) **Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- ☒ dopravné
- ☒ montáž
- ☐ provízia
- ☐ poistné
- ☒ iné

b) **Dlhodobý finančný majetok** sa oceňuje obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

c) **Zásoby nakupované**

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- ☒ dopravné
- ☐ provízie
- ☐ poistné
- ☐ clo
- ☒ iné

d) **Pohl'adávky**

Pohl'adávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravnej položky.

e) **Krátkodobý finančný majetok**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

f) **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.

g) **Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. 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.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. 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) **Majetok obstaraný z transferov** sa oceňuje obstarávacou cenou.

4. **Pri obstarávacej cene majetku a pri ocenení vlastnými nákladmi položiek uvedených v odseku 3 sa uvádza cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním**

5. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína:

☒ od prvého dňa mesiaca od jeho zaradenia do používania

Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	4 roky	1/4
2	6 rokov	1/6
3	15 rokov	1/15
4	30 rokov	1/30

Drobný nehmotný majetok od 1,- € do 2400,- €, 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 1,- € do 1700,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje priamo do spotreby.

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Bežný transfer od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

Kapitálový transfer od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	17032,66
Budovy, stavby	1322570,82
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	37364,13
Dopravné prostriedky	12112,13

2. Dlhodobý finančný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku - tabuľka č.1

Textová časť k tabuľke č.1 Obec vlastní akcie Vodárenskej spoločnosti v účtovnej hodnote 146334,71 €.

3. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

a) dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere (riadky 027 až 028 súvahy):

Názov emitenta	Druh cenného papiera	Mena cenného papiera	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2013	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2012
Vodárenská spoločnosť	akcie	eur	146334,71	146334,71

Obec Bartošovce

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2013

B Obežný majetok

1. Zásoby – sú evidované v podnikateľskej činnosti

2. Pohľadávky

a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Nedaňové	68	385,82	Tko, nájom
Daňové	69	92,03	Za pozemky, za stavby
Iné pohľadávky	81	30,77	Dvakrát vyplatená mzda

b) pohľadávky podľa doby splatnosti (riadky 048 až 060 súvahy) - tabuľka č.4

Textová časť k tabuľke č.4 Všetky pohľadávky sú po dobe splatnosti.

c) pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky 048 až 060 súvahy) - tabuľka č.4

Textová časť k tabuľke č.4 Pohľadávky sú splatné do jedného roka.

3. Finančný majetok

a) významné zložky krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2013
Pokladnica	86	1298,51	0	212,58	1085,93
Ceniny	87	0	117,00	0	117,00
Bankové účty	88	11776,87	31226,53	0	43003,40
Bankové účty	89	3352,07	0	3261,25	90,82
Spolu		16427,45	31343,53	3473,83	44297,15

4. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2013
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	1253,21	1109,28	1253,21	1109,28
Členské		1032,57	916,99	1032,57	916,99
Predplatné		220,64	192,29	220,64	192,29

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Textová časť k tabuľke č.5 Výsledok hospodárenia – 34601,32

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia min. rokov – 1135405,46

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6

Textová časť k tabuľke č.6 .Obec má vytvorené rezervy na audit a na nevyčerpané dovolenky za r. 2013.

Predpokladaný rok použitia rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Audit	2014
Nevyčerpané dovolenky	2014

Obec Bartošovce

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2013

2. Závazky podľa doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

a) záväzky podľa **doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Textová časť k tabuľke č.8 Všetky záväzky sú v dobe splatnosti.

b) záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Textová časť k tabuľke č.8 .Všetky záväzky sú splatné do jedného roka len faktúra č. 3163/2013 má určený splátkový kalendár.

c) **významné záväzky** podľa jednotlivých položiek súvahy

Závazok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Záväzky zo soc. fondu	144	474,09	Voči zamestnancom
Dodávatelia	152	48190,60	Fa splatné 01/2014, okrem fa č. 3163/2013
Iné záväzky	160	2664,60	Voči zamestnancom v podnik. činnosti
Zamestnanci	163	7646,24	Mzdy splatné 01/2014
Ost. Záväzky voči zam.	164	414,00	Mzdy v podnikateľskej činnosti
Odvody do SP a ZP	165	4634,40	Odvody splatné 01/2014
Daň z pridanej hodnoty	168	244,00	DPH

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery - tabuľka č.9

Textová časť k tabuľke č.9 Obec má bankový dlhodobý úver vo výške 43851,47 a krátkodobú finančnú výpomoc vo výške 12476,00 v podnikateľskej činnosti.

b) **prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci**

Poskytovateľ návratnej výpomoci	Druh prijatej návratnej výpomoci /krátkodobá, dlhodobá/	Hodnota k 31.12.2013	Hodnota k 31.12.2012
Ing. Štefan Šinál	krátkodobá	12476,00	22950,00

4. Časové rozlíšenie

a) významné položky časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období** podľa jednotlivých položiek súvahy

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2013
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	271229,86			260030,69
Poistné zš		49,22	50,97	49,22	50,97
Kap. transfer		271180,64	0	11200,92	260249,72

b) informácia o prijatých **kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Stav záväzku k 31.12.2012	Príjem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Stav záväzku k 31.12.2013
Rek. rozhlasu	4978,9	0	1659,72	3319,18
Miestne kom.Podst.	3485,18	0	249,00	3236,18
Ver. osvetlenie	1500,05	0	73,32	1426,73
Kanalizácie	29874,44	0	1106,52	28767,92
Rek. ksb	75388,58	0	2692,44	72696,14
Rek. ksb	155953,49	0	5419,92	150533,57
Spolu	271180,64	0	11200,92	260249,72

Obec Bartošovce

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2013

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Obec	Podnik. činnosť
a) tržby za vlastné výkony a tovar	602 - Tržby z predaja služieb	17395,63	
	604 – Tržby za tovar		60945,00
b) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 - Daňové výnosy samosprávy	240434,42	
	633 - Výnosy z poplatkov	8251,88	
c) finančné výnosy	661 - Tržby z predaja CP		
	662 - Úroky	25,59	
	668 - Ostatné finančné výnosy		102,00
d) mimoriadne výnosy	672 - Náhrady škôd	28,12	
e) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC		
	692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚC		
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	71276,58	
	694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo ŠR	11200,92	
f) ostatné výnosy	653 – Zúčt. Ostat. rezerv	7981,12	
	645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
	648 - Ostatné výnosy	4565,62	
Účtovná trieda 6		361159,88	61047,00

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Obec	Podnik. činnosť
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	26228,76	488,00
	502 - Spotreba energie	21979,33	1848,00
	504 – Predaný tovar	0	44472,00
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	10935,62	
	512 - Cestovné	101,90	
	513 - Náklady na reprezentáciu	449,17	
	518 - Ostatné služby	26919,86	1955,00
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	119161,38	8601,00
	524 - Zákonné sociálne náklady	41552,81	3388,00
	525 – Ost. Soc. poistenie	493,06	
	527- Zák. soc. náklady	1654,75	
d) dane a poplatky	532 - Daň z nehnuteľností		
	538 - Ostatné dane a poplatky	489,97	
e) odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	52210,12	
	553 - Tvorba ostatných rezerv	8369,23	
f) finančné náklady	561 - Predané CP a podiely		
	562 - Úroky	1537,50	
	568 - Ostatné finančné náklady	2356,03	186,00
g) mimoriadne náklady	572 - Škody		
h) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC		
	586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	4720,72	
i) ostatné náklady	541 - ZC predaného DNM a DHM		
	544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
	545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	5000	

Obec Bartošovce

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2013

	548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	2179,21	
	549 - Manká a škody		
j) Účtovná trieda 5		326639,42	60938,00

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.13-16

Textová časť k tabuľke č.13-16:

Rozpočet obce bol schválený obecným/mestským zastupiteľstvom dňa 14.12.2012 uznesením č. 20/2012

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 31.5.2013 uznesením č. 23/2013
- druhá zmena schválená dňa 29.11.2013 uznesením č. 27/2013
-

Čl. X

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

I

Popis skutočností: Odo dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne mimoriadne udalosti, ktoré by mali vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky.