

Poznámky k 31.12.2014

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Obec Marianka
Sídlo účtovnej jednotky	Školská 32, 900 33 Marianka
IČO	00304930
Dátum zriadenia	r. 1990
Spôsob zriadenia	Zákon č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☐ áno ☒ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

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

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

Starosta obce	JUDr. Radovan Jurika
Zástupca starostu	Ing. Marcel Porges CSc.
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	21
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	23
- počet vedúcich zamestnancov	3
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou	Prvá Mariatálska prevádzková, s.r.o., Školská 32, 900 33

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

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie
Zrušenie rezervy na mzdy za nevyčerpanú dovolenku a náklady na sociálne a zdravotné poistenie	Metodický usmernenie MF SR k uzatvoreniu účtovníctva za účtovné obdobie roku 2014 zo dňa 15.12.2014	Vplyv na výsledok hospodárenia za bežné obdobie : - zníženie nákladov o tvorbu citovanej rezervy	13 401,38 €

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
c) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
d) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
e) pohľadávky	menovitou hodnotou
f) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
g) 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.
h) záväzky	menovitou hodnotou
i) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
j) 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.

4. 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:

☒ **odo dňa jeho zaradenia do používania**

☐

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	8	1/8
2	12	1/12
3	20	1/20
4	60	1/60

Drobný nehmotný majetok od 0,00 Eur do 2 400,00 €, 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 0,00 Eur do 1 700,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- odpisovanému dlhodobému majetku
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- nedokončeným investíciám
- dlhodobému finančnému majetku
- zásobám
- pohľadávkam

☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☒ áno	☐ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☒ áno	☐ nie

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

12 mesiacov	najviac do výšky 25 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
24 mesiacov	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
36 mesiacov	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci podnikateľskej činnosti, podľa ustanovenia § 20 zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p..

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

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

Kapitálový transfer

- prijatý 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).
- poskytnutý cudzím subjektom – sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1)

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľkovej časti Prehľad o pohybe dlhodobého majetku.

Obec vytvorila opravné položky k majetku, k projektovým dokumentáciám (k 31.12.2014 vo výške 110 190,01 EUR, ktoré sú vykazované na účte 042 – Obstaranie dlhodobého hmotného majetku.

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Pre prípad poškodenia alebo zničeného majetku živelnou alebo vodovodnou udalosťou	627 478,92
Živelné riziká	14 528,98
Odcudzenie	37 764,72

c) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	13 515,97
Umelecké diela a zbierky	5 213,80
Budovy, stavby	2 746 927,36
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	272 212,79
Drobný dlhodobý hmotný majetok	6 843,07

d) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

Druh DM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
Opravná položka k účtu 042	43 915,90	Nevyužitá investícia dlhšie ako 24 mesiacov

2. Dlhodobý finančný majetok

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

Prehľad dlhodobého finančného majetku účtovnej jednotky od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľkovej časti Prehľad o pohybe dlhodobého majetku.

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel (riadky 025 až 026 súvahy):

Názov spoločnosti	Právna forma	Základné imanie (ZI) spoločnosti v peňažných jednotkách	Podiel ÚJ na základnom imaní (ZI) spoločnosti v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2014	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2013	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2014	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2013
Prvá Mariatálska prevádzková, s.r.o.	s.r.o.	5 000,00	100	100	14 830,00	7 909,00	5 000,00	5 000,00
Spolu		5 000,00			14 830,00	7 909,00	5 000,00	5 000,00

4. 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. 2014	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2013
Bratislavská vodárenská spoločnosť	akcie	€	353 871,78	353 871,78
Spolu			353 871,78	353 871,78

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Pohľadávky z nedaňových príjmov	068	3 051,83	Komunálny odpad
Pohľadávky z nedaňových príjmov	068	21 249,99	Neuhradené odberateľské faktúry Ing. Marián Sahul Staveko
Pohľadávky z daňových príjmov	069	21 296,93	Daň z nehnuteľnosti, pes
Iné pohľadávky	081	1 926,05	pohľadávky
Spolu:	060	47 524,80	

b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam - tabuľka č.3

V tabuľkovej časti je vývoj opravných položiek k daňovým a nedaňovým príjmom obce.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Opravné položky nedaňové príjmy obce	28,06	OP k príjmom za komunálny odpad boli zrušené z dôvodu zaplataenia pohľadávok
Opravné položky nedaňové príjmy obce	39,02	OP k príjmom za komunálny odpad tvorba opravnej položky z dôvodu nezaplataenia pohľadávok
Opravné položky daňové príjmy obce	1 482,31	OP k príjmom za daň z nehnuteľnosti boli zrušené z dôvodu zaplataenia pohľadávok
Opravné položky daňové príjmy obce	761,72	OP k príjmom za daň z nehnuteľnosti tvorba položky z dôvodu nezaplataenia pohľadávok

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

Vývoj pohľadávok podľa doby splatnosti je uvedený v tabuľkovej časti. Pohľadávky do lehoty splatnosti vo výške 42 958,30 EUR a pohľadávky po lehote splatnosti vo výške 4 566,50 EUR predstavujú pohľadávky za komunálny odpad a daň z nehnuteľností.

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2014
Pokladnica	1 271,24
Ceniny	59,50
Bankové účty	468 018,23

a) Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy):

Popis a hodnota poskytnutých návratných finančných výpomoci podľa jednotlivých druhov výpomocí v členení na **dlhodobé** návratné výpomoci a **krátkodobé** návratné finančné výpomoci

Názov dlžníka	Mena	Dátum splatnosti	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2014	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2013
Prvá Mariatálska prevádzková s.r.o.	EUR	15.12.2014	559 106,38	0,00

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období** a **príjmov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2014
Náklady budúcich období spolu z toho:	524,12
Predplatné	66,00
Poistné	458,12

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie – tabuľka č. 5

V tabuľkovej časti je uvedený prehľad vlastného imania účtovnej jednotky od 1.januára 2014 do 31.decembra 2014.

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

V tabuľkovej časti sa nachádza prehľad rezerv od 1. januára do 31. decembra 2014

Predpokladaný rok použitia rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na audit	2015
Rezerva na konsolidáciu	2015

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Prehľad záväzkov podľa doby splatnosti je uvedený v tabuľkovej časti. Záväzky v lehote splatnosti vo výške 548 367,02 EUR predstavujú záväzok voči dodávateľom, významné položky záväzkov voči dodávateľom tvoria: faktúra ESSENCE GROUP, s.r.o., číslo 18/2014 na 9 363,73 EUR, faktúra Ing. Marián Sahúl, STAVEKO, číslo 566/2014 na 89 324,40 EUR a faktúra DOPRAVOPROJEKT, a.s., číslo 1429100068 na 2 165,56 EUR budú preplatené v rámci Žiadosti o platbu, Názov projektu: Obec Marianka – splašková kanalizácia vo výške 95 % z prostriedkov EÚ, faktúra HÍLEK a spol., akciová

spoločnosť, číslo 1014340056 vo výške 144 848,09 EUR bude preplatená v zmysle listu predsedu vlády schválenej dotácie z Enviroföndu, ďalej to sú neuhradené bežné záväzky k 31.12.2014 voči dodávateľom, zamestnancom, daňovému úradu, sociálne poisťovni, zdravotným poisťovniám, zostatok na účte 479 záväzok voči obyvateľom za kanalizačné prípojky a zostatok na účte 479 – neuhradená faktúra firme JASES vo výške 37 000,- - posledná, tretia splátka za lekáreň.

b) **záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8
doba splatnosti do 1 roka 548 367,02 EUR

c) **popis významných položiek záväzkov**

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
ESENCE GROUP s.r.o.	9 363,73 EUR	Faktúra schválená na preplatenie, Názov projektu: Obec Marianka – splašková kanalizácia
Ing. Marián Sahul, Staveko	89 324,40 EUR	Faktúra schválená na preplatenie, Názov projektu: Obec Marianka – splašková kanalizácia
DOPRAVOPROJEKT, a.s.	2 165,56 EUR	Faktúra schválená na preplatenie, Názov projektu: Obec Marianka – splašková kanalizácia
HILEK a spol.	152 099,70 EUR	Faktúra rekonštrukcia školy v Marianke – schválená dotácia z Enviroföndu
Účet 479	51 896,- EUR	Kanalizačné prípojky
Účet 479	74 000,- EUR	III. splátka za lekáreň

3. **Časové rozlíšenie**

a) **popis významných položiek časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období**

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2014
Výnosy budúcich období spolu z toho:	2 393 915,56
KT prijatý zo ŠR	204 552,03
KT prijatý z EÚ	291 737,24
KT prijatý od podnikateľov	1 459 874,43
KT prijatý od iných subjektov rekonštrukcia námestia	10 184,82
KT prijatý od iných subjektov premostenie	2 100,00
KT prijatý od iných subjektov PD premostenie	6624,86
KT prijatý od iných subjektov výstavba chodníkov	6 624,86
KT prijatý od iných subjektov kanalizácia	2 462,00
KT prijatý zo ŠR kanalizácia Envirofönd	100 000,00
KT polyfunkčný objekt od iných subjektov	209 849,98
KT prijatý zo ŠR rekonštrukcia školy	8 000,00
KT prijatý zo ŠR rekonštrukcia školy	70 000,00
KT prijatý od iných subjektov v majetku pozemok	4 981,50
KT prijatý zo ŠR námestie Floriánek	2 000,00
KT prijatý od iných subjektov kanalizácia	2 567,74
KT prijatý od iných subjektov zábradlie, lavičky	5 187,60
KT prijatý od iných subjektov Floriánek	1 320,23
KT prijatý od iných subjektov Regenerácia nám. práce navyac	2 421,55
KT prijatý od iných subjektov oplatenie školského dvora	9 901,58

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

Kapitálový transfer	Zúčtovanie do výnosov budúcich období
KT – Bratislavský samosprávny kraj	8 000,00
KT – Okresný úrad Bratislava	70 000,00
KT – Bratislavský samosprávny kraj	2 000,00
KT – od iných subjektov	26 380,20

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	
602 – Tržby z predaja služieb	83 248,10
b) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	
632 – Daňové výnosy samosprávy	653 883,00
633 – Výnosy z poplatkov	121 656,31
c) Výnosy transfery	
693 – Vnosy samosprávy z bežných transferov ŠR	97 996,88
d) Ostatné výnosy	
645 – Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	65 770,95

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu	119 613,45
502 – Spotreba energie	40 689,36
b) služby	
511 - Opravy a udržiavanie	100 762,49
518 - Ostatné služby	217 033,84
c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	245 593,82
524 - Zákonne sociálne náklady	78 022,42
d) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 - Odpisy DNM a DHM	69 254,58
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	44 716,64
e) dane z príjmov	
591 - Splatná daň z príjmov	189,47

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti

Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6	
Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	
b) overenie účtovnej závierky	1 310,00

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku
Domstaving neuhradená faktúra	4 937,60
VTR – neuhradená faktúra	548,86
Koncesná zmluva – podkrovie OCU	1,00
Koncesná zmluva – komunikácia Štúrova	1,00
Koncesná zmluva – križovatka Budovateľská, Lesná	1,00
Koncesná zmluva – verejné parkovisko	1,00

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

a)

Spriaznená osoba	Druh obchodu/ druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu/transakcie alebo percentuálne vyjadrenie obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ
Prvá Mariatálska prevádzková, s.r.o.	Poskytnutie návratnej finančnej výpooci	390 971,18
Prvá Mariatálska prevádzková, s.r.o.	Dohoda o zmene záväzku	168 135,20

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 09.12.2013 uznesením č. 2013/14-7.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 11.06.2014 uznesením č. 2014/16-9
- druhá zmena schválená dňa 23.07.2014 uznesením č. 2014/17-7
- tretia zmena schválená dňa 29.10.2014 uznesením č. 2014/18-12
- štvrtá zmena bola na základe účelovo určených finančných prostriedkov

Čl. X

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

Po 31. decembri 2014 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2014.