

Poznámky k 31.12.2015

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Obec Podskalie
Sídlo účtovnej jednotky	Obecný úrad Podskalie č. 62, 01822 Pružina
IČO	00628476
Dátum zriadenia	16.7.1993
Spôsob zriadenia	Rozhodnutie Okresného úradu v Považskej Bystrici č. P-194/93
Názov zriaďovateľa	
Sídlo zriaďovateľa	
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	Verejná správa
----------------------------------	----------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Anton Mitaš
Funkcia	
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	3
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	3
- počet vedúcich zamestnancov	1
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	

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

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
c) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
d) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
e) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
f) pohľadávky	menovitou hodnotou
g) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
h) 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.
i) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
j) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
k) 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

☐ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 4. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

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	40	1/40

Drobný nehmotný majetok od 35 Eur 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 Eur do 1 700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje do nákladov 501 – Materiálové náklady.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Účtovná jednotka netvorila opravné položky.

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

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).

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)

Textová časť k tabuľke č.1 Pohyby v tabuľke č. 1 Stavby, č. riadku 12, úbytky suma 11 777,60 € je oprava účtovania DPH na majetku Rekonštrukcia miestnych komunikácií a ihrisko v obci Podskalie. Prírastky 542,66 predstavujú zvýšenie obstarávacej ceny ihriska z dôvodu vykonaných prác na odkanalizovanie dažďovej vody z ihriska.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Budovy – združené poistenie majetku, poškodenie alebo zničenie majetku	304 579,14
Hnuteľné veci – poškodenie alebo zničenie majetku	9 192,68

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	154 981,24
Budovy, stavby	139 630,38
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	4 360,24
Dopravné prostriedky	0

2. Dlhodobý finančný majetoka) **prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku - tabuľka č.1****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	Výnos v %	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12.2015	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12.2014
Považská vodárenská spoločnosť a.s.	Akcia kmeňová	26,220000			24 069,69	24 069,96

1. Pohľadávkya) **opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy**

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Ostatné pohľadávky	65	58,52	Preplatok z vyúčtov. elektr.energie r.2015
Z daňových príjmov obcí	69	3 892,10	Neuhradená daň z nehnuteľnosti za rok 2015 a daň za ubytovaciu kapacitu, komun.odpad

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

Textová časť k tabuľke č.4 Pohľadávky v lehote splatnosti : daň za ubytovanie za rok 2014 a 2015, preplatok z vyúčtovanie elektrickej energie za rok 2015 spolu v sume 3 290,92EUR – zostatková doba splatnosti do jedného roka.

Pohľadávky po lehote splatnosti predstavuje neuhradená daň z nehnuteľnosti, poplatok za vývoz komunálneho odpadu a poplatok za psa v sume spolu 659,70 Eur.

2. Finančný majetoka) **opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2015
Pokladnica	8,47
Ceniny	91,20
Bankové účty	3 425,79

3. Časové rozlíšenie**Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu z toho:	
Poistné	204,00
Predplatné časopisov, novín	175,19
Predplatné - licencie	150,13

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Účet 428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	192 089,89
Účet 431 – Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	176,21

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Na overenie účtovnej závierky	2016
Iné – na pestovnú činnosť v obecných lesoch	2016

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 Závazky v lehote splatnosti sú voči zamestnancom, sociálnej a zdravotnej poisťovni, daňovému úradu z vyúčtovania miezd za 12/2015 a neuhradené faktúry, ktoré došli v r. 2016 a týkajú sa roku 2015, investičná faktúra za vyhotovenie projektovej dokumentácia na rekonštrukciu miestnych komunikácií v sume 1 800 €, - lehota splatnosti do 1 roka.

Závazky zo zostatkovou dobou splatnosti od 1 do 5 rokov predstavujú záväzky zo sociálneho fondu.

b) popis významných položiek záväzkov

Závazok	Hodnota záväzku	Opis
Závazky zo SF	60,93	
Dodávatelia	2 148,23	Invest. Fakt. v sume 1 800 €, telefon za 12/15, vývoz komunálneho odpadu za 12/2015, vyúčtov. dodávok plynu za r. 2015
zamestnanci	998,93	Mzdy za 12/2015
Zúčtovanie s org. Soc. a zdrav.poisť DDS.	817,59	Zo miezd za 12/2015
Daň z príjmu PO	220,75	Predpokladaná daň z príjmu PO za rok 2015, účet 341
Daň z príjmu FO	189,23	Daň z mzdy za 12/2015, účet 342

3. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2015
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0
Výnosy budúcich období spolu z toho:	65 342,51
Rekonštrukcia miestneho rozhlasu - ŠR	484,48
Rekonštrukcia miestnych komunikácií – EPFRV a ŠR	46 820,77
Ihrisko v obci Podskalie – EPFRV a ŠR	17 556,83
Nájom za hrobové miesta	480,43

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

Kapitálový transfer	Zúčtovanie do výnosov budúcich období
Rekonštrukcia miestneho rozhlasu - ŠR	484,48
Rekonštrukcia miestnych komunikácií – EPFRV a ŠR	46 820,77
Ihrisko v obci Podskalie – EPFRV a ŠR	17 556,83

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	59
- školné	
- strava	
- kopírovacie služby	
- vyhlasovanie rozhlasom	59
-	
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
c) aktívacia	
624 - Aktivácia DHM	
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	
632 - Daňové výnosy samosprávy	30 042,99
- podielové dane	19 337,16
- daň z nehnuteľností	8 726,43
- daň za psa	186,00
- daň za ubytovanie	1 642,40
- za užívanie verejného priestranstva	151,00
633 - Výnosy z poplatkov	3 719,81
- správne poplatky	191,70
- KO a DSO	3 528,11
e) finančné výnosy	0,31
661 - Tržby z predaja CP	
- predaj akcií	
662 - Úroky	0,31
668 - Ostatné finančné výnosy	
-	
f) mimoriadne výnosy	
672 - Náhrady škôd	
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	
- bežný transfer na školský klub	
- bežný transfer na školskú jedáleň	
-	
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	541,59
- bežný transfer na referendum	488,63
- Prenesený výkon štátnej správy	52,96
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	4 278,53
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	
-	
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ	
- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ	
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
-	
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	

O B E C P O D S K A L I E

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

- zinkasované príjmy RO	
h) ostatné výnosy	
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
648 - Ostatné výnosy	2 393,57
- predaj drevnej hmoty	1691,60
- prenájom miestnosti OU, pozemkov	263,26
- Nájom hrobového miesta	145,74
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	1 500,00
- Overenie účtovnej závierky	300,00
- Pestovná činnosť v obecných lesoch	1 200,00
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	
-	

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	2 605,05
501 - Spotreba materiálu	967,18
502 - Spotreba energie	1 637,87
- elektrická energia	1 118,48
- voda	23,36
- plyn	496,03
b) služby	7 665,91
511 - Opravy a udržiavanie	
- oprava xxx	
512 - Cestovné	330,14
513 - Náklady na reprezentáciu	52,69
518 - Ostatné služby	7 283,08
- Softvér a licencie	436,27
- Vývoz komunálneho odpadu	3 376,45
- Poštové a telekomunikačné služby	543,24
- Externý manažment a verejné obstarávanie – Poľné cesty	1 440,00
- Práce OLH a ťažba dreva	634,23
c) osobné náklady	23 810,61
521 - Mzdové náklady	16 860,99
524 - Zákonné sociálne náklady	5 625,67
527 - Zákonné sociálne náklady	835,38
d) dane a poplatky	442,97
532 - Daň z nehnuteľností	53,95
538 - Ostatné dane a poplatky	389,02
-	
e) odpisy, rezervy a opravné položky	6 485,42
551 - Odpisy DNM a DHM	4 985,42
- odpisy z vlastných zdrojov	1 704,26
- odpisy z cudzích zdrojov	3 281,16
553 - Tvorba ostatných rezerv	1 500,00
- Na overenie účtovnej závierky	300,00
- Na prestovnú činnosť v obecných lesoch	1 200,00
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	
- k daňovým pohľadávkam	
- k nedaňovým pohľadávkam	
f) finančné náklady	350,04
561 - Predané CP a podiely	
562 - Úroky	
568 - Ostatné finančné náklady	350,04
- poplatky banke	200,13
- poistenie majetku	149,91
g) mimoriadne náklady	
572 - Škody	

O B E C P O D S K A L I E

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	
- bežný transfer xxx	
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa	
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	
- bežný transfer xxx	
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	
- bežný transfer xxx	
587 - Náklady na ostatné transfery	
- bežný transfer xxx	
588 - Náklady z odvodu príjmov	
- predpis odvodu príjmov RO	
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	
i) ostatné náklady	778,83
541 - ZC predaného DNM a DHM	
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
546 - Odpis pohľadávky	
-	
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	778,83
- Náklady na SOU	375,34
- Členské	122,01
549 - Manká a škody	
-	
j) dane z príjmov	220,76
591 - Splatná daň z príjmov	

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:	300,00
a) overenie účtovnej závierky	300,00

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok		
Majetok vo výpožičke	1 352	782
Odpísané pohľadávky		
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany	765,37	789
Prijaté depozitá a hypotéky		
Iné – drobný hmotný majetok a OTE	11 488,26	771
Drobný nehmotný majetok	976,90	772

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 17. 11. 2014 uznesením č. 18/2014

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 1 starostu dňa 26.1.2015
- druhá zmena schválená dňa 27. 3. 2015 uznesením č. 17/2015
- tretia zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 3 starostu dňa 29.4.2015
- štvrtá zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 4 starostu dňa 22.5.2015
- piata zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 5 starostu dňa 5.6.2015
- šiesta zmena schválená dňa 19. 8.2015 uznesením č. 32/2015
- siedma zmena schválená dňa 2. 10. 2015 uznesením č. 37/2015
- ôsma zmena schválená dňa 11.12. 2015 uznesením č. 47/2015

Výška dlhu podľa § 17 ods. 7 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - tabuľka č.15.

Čl. X

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

Po 31. decembri 2015 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.