

## Poznámky k 31.12.2015 - textová časť

### Čl. I Všeobecné údaje

#### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Obec Rokytov
Sídlo účtovnej jednotky	Obecný úrad č.115, 086 01 Rokytov
IČO	00322563
Dátum zriadenia	01.12.1990
Spôsob zriadenia	Zákon o obecnom zriadení č.369/1990 Zb. zákonov
Názov zriaďovateľa	Obec Rokytov
Sídlo zriaďovateľa	Obecný úrad č.115, 086 01 Rokytov
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

#### 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) Funkcia	Mgr. Ľubomír Pangrác – Piter Starosta obce
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Hankovský Andrej Zástupca starostu obce
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	4
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	13
- počet vedúcich zamestnancov	1
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	ZŠ s MŠ Rokytov č.4, 086 01 Rokytov

**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. 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

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

- úroky
- realizované kurzové rozdiely,

ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

b) **Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou** sa oceňuje vlastnými nákladmi.

c) **Pohľadávky**

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

d) **Krátkodobý finančný majetok**

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

e) **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.

f) **Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov**

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

g) **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.

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

**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

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	1/4
2	6	1/6
3	8	1/8
4	12	1/12
5	20	1/20
6	40	1/40

### Obec od 1.1.2015 zmenila odpisový plán DHM.

Vid'.

Vnútroňý predpis č. 01/2015 zo dňa 2.1.2015, platný od 1.1.2015 o účtovaní a odpisovaní majetku.

### 5. 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
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami
- 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).
- prijatý od zriaďovateľa - 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/mesta.

## 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

Obec v r. 2015 obstarala a zaradila do majetku Altánok v sume 1974,43 €, navýšila obstaranie Rek. MK a chodníkov o sumu 600 €, . Vyradila z obstarania projekt Prestavba MŠ na vzdelávacie centrum v sume 230 € a vyradila do operatívnej evidencie Drobný DHM v sume 12483,15 €.

**b) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky**

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	26 749,01
Budovy, stavby	1 171 382,75
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	12 355,35
Dopravné prostriedky	4 200
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	215,76
Dlhodobý finančný majetok	97545,41
Obstaranie DHM	13319,18

€

**2. 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. 2015	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2014
VVS	akcie	€	97545,41	97545,41
<b>Spolu</b>			<b>97545,41</b>	<b>97545,41</b>

**B Obežný majetok**

**1. Pohľadávky**

a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Nedaňové pohľadávky	68	20139,80	Nájom RB, TDO
Daňové pohľadávky	69	54,72	Daň z nehnuteľností
<b>Spolu</b>		<b>20262,12</b>	

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

Textová časť k tabuľke č.4

Obec eviduje krátkodobé pohľadávky po lehote splatnosti – 20262,12 €

**2. Finančný majetok**

a) významné zložky krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2014	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2015
Pokladnica	86	0	79,48		79,48
Ceniny	87	266	110,2		376,20
Bankové účty	88	28108,93		2612,88	25496,05
Bankové účty	89	2118,40	4962,87		7081,27
<b>Spolu</b>		<b>30493,33</b>	<b>5152,55</b>	<b>2612,88</b>	<b>33033</b>

**3. Časové rozlíšenie**

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2014	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	961,33	1663,92	961,33	1663,92
predplatné	111	78,24	77,05	78,24	77,05
poistné	111	744,81	1438,12	744,81	1438,12
členské poplatky	111	91,74	91,74	91,74	91,74
telekomunikačné	111	46,54	28,32	46,54	28,32
služby	111	0	28,69	0	28,69

## Čl. IV

## Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

**A Vlastné imanie** - tabuľka č.5

Textová časť k tabuľke č.5

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia z minulých rokov – 315456,37 €

Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie - -6919,77 €.

Výsledok hospodárenia – 308536,60 €.

**B Záväzky****1. Rezervy** - tabuľka č.7

Textová časť k tabuľke č.7

Obec vytvorila rezervu na audit v sume 500 € .

Opis významných položiek rezerv

Názov položky	Opis významných položiek rezerv
Rezerva na audit	Rezerva na audit za r. 2015

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

Textová časť k tabuľke č.8

Obec eviduje záväzky -v lehote splatnosti – 381 012,11 €

- po lehote splatnosti – 1946,71 €

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

Textová časť k tabuľke č.8

Dlhodobé záväzky - s dobou splatnosti od 1 do 5 rokov – 769,22 €

s dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov – 363 020,17 €

Krátkodobé záväzky s dobou splatnosti do 1 roka – 17 222,72 €

Krátkodobé záväzky po lehote splatnosti – 1946,71€

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

Záväzok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Záväzky zo ŠFRB-dlhodobé	141	363020,17	Záväzky ŠFRB
Záväzky SF	144	769,22	SF
Dodávateľia	152	4057,49	Dodávateľské faktúry 2015
Záväzky zo ŠFRB-krátkodobé	155	7756,45	Záväzky ŠFRB
Zamestnanci	163	4375,10	Mzdy zamestnancov 2015
Sociálne a zdravotné poistenie	165	2606,27	SP, ZP 2015
Ostatné priame dane	167	374,12	Daň 2015
<b>Spolu</b>		<b>382 958,82</b>	

**3. 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 31.12.2014	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2015
Výnosy budúcich období spolu z toho:	<b>182</b>	<b>295544,88</b>	<b>2362,90</b>	<b>8208,80</b>	<b>289698,98</b>
Výnosy z bežných transferov	182	144,8	2362,9	144,80	2362,9
Výnosy z kapitálových transferov	182	295400,08	0	8064	287336,08

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

Kapitálový transfer	Stav záväzku k 31.12.2014	Príjem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Zúčtovanie do výnosov budúcich období	Stav záväzku k 31.12.2015
Rómske byty	58201,41		1908		56293,41
TZ - ŠJ	14025,18		420		13605,18
Studňa	995,49		144		851,49
Bytový dom 12b.j.	222178		5592		216586
<b>Spolu</b>	<b>295400,08</b>		<b>8064</b>		<b>287336,08</b>

## Čl. V

## Informácie o výnosoch a nákladoch

## 1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	602 - Tržby z predaja služieb	2096,80
b) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 - Daňové výnosy samosprávy	145040,49
	633 - Výnosy z poplatkov	5070,20
c) ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	645 - Ostatné pokuty, penále	129
d)	648 - Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	25219,08
e) finančné výnosy	662 - Úroky	0,57
f) výnosy z transferov	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	58844,67
	694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo ŠR	8064
	697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	130
	699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočt. príjmov	698,69
g) zúčtovanie rezerv	653 - Zúčtovanie ostatných rezerv	500

## 2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	18002
	502 - Spotreba energie	5164,91
	503 - Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	5780,30
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	3973,73
	512 - Cestovné	721,04
	513 - Náklady na reprezentáciu	744,43
	518 - Ostatné služby	54087,87
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	59624,88
	524 - Záonné sociálne náklady	20326,22
	525 - Ostatné sociálne poistenie	633,10
	527 - Záonné sociálne náklady	2373,95
d) dane a poplatky	538 - Ostatné dane a poplatky	147,18
e) ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	544 - Zmluvné pokuty, penále	60
f)	548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	977,56
g) odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	32218,04
	553 - Tvorba ostatných rezerv	500
h)	562 - Úroky	3820,14
i) finančné náklady	568 - Ostatné finančné náklady	2740,46
j) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	38902,41
	586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	1915,05
<b>Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6</b>	Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	
	- overenie účtovnej závierky	500

**Čl. VI****Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch****1. Ďalšie informácie - informácie o významných položkách na podsúvahových účtoch**

Druh položky	Hodnota	Účet
Operatívna evidencia OcU	31043,03	751

**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/rozpočtovej organizácie/príspevkovej organizácie bol schválený obecným/mestským zastupiteľstvom dňa 5.12.2014 uznesením č. 5/2014

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 17.4.2015 uznesením č. 1/2015
- druhá zmena schválená dňa 30.6.2015 uznesením č. 2/2015
- tretia zmena schválená dňa 2.10.2015 uznesením č. 3/2015
- štvrtá zmena schválená dňa 16.12.2015 uznesením č.5/2015

Úprava dotačných prostriedkov dňa 30.3.2015

30.6.2015

30.9.2015

**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.

Obec eviduje záväzky voči ŠFRB v celkovej sume 367 201,62 €.

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

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

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
- c) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- d) vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
- e) zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- f) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,
- g) iné mimoriadne skutočnosti

Popis skutočností:

Žiadne mimoriadne skutočnosti nenastali.