

Poznámky k 31.12.2015 - 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)	Václav Hudák
Funkcia	starosta obce
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Ján Greif
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:	23
- 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**

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu v oblasti odpisového plánu majetku **áno**

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
 - 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 pohl'adávky 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) **Závázky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov**
Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky 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

Obec Bartošovce

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

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	8 rokov	1/8
4	12 rokov	1/12
5	20 rokov	1/20
6	40 rokov	1/40

Obec má schválený Vnútný predpis o evidovaní, odpisovaní a účtovaní majetku, v ktorom je upravené postupy účtovania v oblasti evidencie majetku.

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	21044,66
Budovy, stavby	1836876,67
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	45888,41
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. 2015
Vodárenská spoločnosť	akcie	eur	146334,71	146334,71

B Obežný majetok

1. Zásoby – sú evidované v podnikateľskej činnosti

Obec Bartošovce

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

2. Pohľadávky

a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Nedaňové	68	7572,41	Tko, ref.pohostinstvo
Daňové	69	15567,26	Za pozemky, za stavby, za skladku

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 31.12.2014	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2015
Pokladnica	86	1467,16	1701,13	1467,16	1701,13
Ceniny	87	66,15	0,00	66,15	0,00
Bankové účty	88	4183,02	21506,9	4183,02	21506,9
Bankové účty	89	4156,78	4744,39	4156,78	4744,39
Spolu		9873,11	27952,42	9873,11	27952,42

4. 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	369,42	624,65	369,42	624,65
Poistné		283,42	366,13	916,99	366,13
Predplatné		86,00	100,16	192,29	100,16
Služby		0,00	39,89	0,00	39,89
Členské		0,00	118,47	0,00	118,47

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Textová časť k tabuľke č.5 Výsledok hospodárenia + 7787,43

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia min. rokov 1 184 660,88

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6

Textová časť k tabuľke č.6 .Obec v roku 2015 vytvorila rezervu na audit.

2. Záväzky 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.

Obec Bartošovce

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

c) významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy

Záväzok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Záväzky zo soc. fondu	144	681,17	Voči zamestnancom
Dodávatelia	152	20738,11	Fa splatné 01/2016, okrem fa č. 3163/2013
Iné záväzky	160	10,00	Voči zamestnancom v podnik. činnosti
Zamestnanci	163	8633,05	Mzdy splatné 01/2016
Odvody do SP a ZP	165	5927,55	Odvody splatné 01/2016
Ost. Priame dane	167	802,92	Daň zo mzdy splatná 1/2016
Daň z pridanej hodnoty	168	2853	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 27 051,47 a krátkodobú finančnú výpomoc vo výške 12356,00 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 31.12.2014	Hodnota k 31.12.2015
	krátkodobá	12476,00	12356,00

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 31.12.2014	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2015
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	248778,8		9436,75	239342,05
Kap. transfer		248778,80	0	9436,75	239342,05

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Stav záväzku k 31.12.2014	Prijem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Stav záväzku k 31.12.2015
Rek. rozhlasu	1659,46	0	1659,46	0,00
Miestne kom.Podst.	2987,17	0	420	2567,18
Ver. osvetlenie	1353,41	0	180	1173,41
Kanalizácie	27661,4	0	1656	26005,4
Rek. ksb	70003,7	0	2016	67987,7
Rek. ksb	145113,65	0	3624	141489,65
Spolu	248778,80	0	9555,46	239223,34

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 604 - Tržby za tovar	14726,64	56078,00
b) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 - Daňové výnosy samosprávy 633 - Výnosy z poplatkov	261420,89 18168,41	
c) finančné výnosy	661 - Tržby z predaja CP 662 - Úroky 668 - Ostatné finančné výnosy	 4,11	
d) mimoriadne výnosy	672 - Náhrady škôd	972,60	

Obec Bartošovce

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

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	86223,12	
	694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo ŠR	9555,46	
f) ostatné výnosy	641 – Tržby z predaja majetku	2066	
	645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
	648 - Ostatné výnosy	4620,16	

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Obec	Podnik. činnosť
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	37259,52	3546
	502 - Spotreba energie	23551,99	1253
	504 – Predaný tovar	0	41823
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	28742,06	
	512 - Cestovné	214,36	
	513 - Náklady na reprezentáciu	497,99	
	518 - Ostatné služby	29358,19	1323
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	129878,74	5950
	524 - Záonné sociálne náklady	46789,21	1781
	525 – Ost. Soc. poistenie	503,52	
	527- Zák. soc. náklady	1988,32	
d) dane a poplatky	532 - Daň z nehnuteľností		
	538 - Ostatné dane a poplatky	358,1	
e) odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	75503,1	
	553 - Tvorba ostatných rezerv	500	
f) finančné náklady	561 - Predané CP a podiely		
	562 - Úroky	952,85	
	568 - Ostatné finančné náklady	1685,51	306
g) mimoriadne náklady	572 - Škody		
h) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	216	
	586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	7754,06	
i) ostatné náklady	541 - ZC predaného DNM a DHM	1766	
	544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	33,84	
	545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	30	
	548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	2465,95	
	549 - Manká a škody		

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 zastupiteľstvom dňa 19.12.2015, zapisnica č. 35/2015 uznesenie č.1
 Zmeny rozpočtu

- zmena 27. 1. 2015 zapisnica č. 2/2015, uznesenie č. 5
- zmena 25. 9. 2015 zapisnica č. 8/2015, uznesenie č. 2

- zmena 18.12.2015 zapisnica č. 10/2015, uznesenie č. 1

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.