

Poznámky k 31.12.2015

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Obec Ostrov
Sídlo účtovnej jednotky	Ostrov 315, 922 01
IČO	00312827
Dátum zriadenia	1.1.1991
Spôsob zriadenia	Zákon č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení
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	Všeobecná vnútorná správa
----------------------------------	---------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Jozef Tkáč, starosta obce
Funkcia	
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Peter Bielik, zástupca starostu
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	18
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	19
- počet vedúcich zamestnancov	4
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

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie
Odpisovanie dlhodobého hmotného majetku, zvýšenie počtu odpisových skupín na 6, preradenie majetku medzi odpisovými skupinami	Zákonom č. 33/2014 Z.z. sa novelizoval zákon č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov, ktorý priniesol aj zmenu vo zvýšení počtu odpisových skupín a zvýšení doby odpisovania u budov a stavieb z 20 r. na 40 r.	Znížila sa hodnota odpisov dlhodobého hmotného majetku ako korekcia cez náklady, čo ovplyvnilo aj výsledok hospodárenia.	V peňažnom vyjadrení to predstavuje hodnotu oproti minulému roku – zníženie nákladov o cca 70 000 €

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

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

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 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. - 6. 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	4	25
2	6	16,66
3	8	12,5
4	12	8,33
5	20	5
6	40	2,5

Drobný nehmotný majetok od 0,01 Eur 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 0,01 Eur do 1000 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

Drobný hmotný majetok od 1000,01 € do 1 700 € je podľa rozhodnutia účtovnej jednotky dlhodobým hmotným majetkom a účtuje sa pri obstaraní na účet 028 – Drobný dlhodobý hmotný majetok.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- | | | |
|-------------------------------------|---|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - nedokončeným investíciám | ☐ áno | ☒ nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - zásobám | ☐ áno | ☒ nie |
| - pohľadávkam | ☒ 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:

	najviac do výšky	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
	najviac do výšky	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
	najviac do výšky	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

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
- 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.

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

Pozemky: zaradené vo výške 1001,60 €, vyradené z dôvodu predaja pozemkov vo výške 798,90 €

Predmety z drahých kovov: zaradené vo výške 770 € (insignie)

Stavby: zaradené vo výške 69 042,11 € (časť budovy základnej školy ako novozistený majetok, časť verejného osvetlenia obce ako novozistený majetok, zrekonštruované verejné osvetlenie v obci, rozšírenie VO a rozhlasu v obci, detské ihrisko, plynová prípojka k budove TJ), vyradené vo výške 46 305,55 € (budova základnej školy z dôvodu predaja, prístrešok k budove MŠ z dôvodu sťahovania MŠ)

Samostatné hnutelné veci: zaradené vo výške 6 550,88 € (aparátúra OcU, katafalk do domu smútku), vyradené vo výške 4 134,37 € (preliezka MŠ, chladiace zariadenie z domu smútku)

Drobný dlhodobý hmotný majetok: vyradené vo výške 7 718,35 €

Obstaranie DHM: obstarané v celkovej výške 65 561,50 € (verejné osvetlenie, aparátúra, plynová prípojka, detské ihrisko, katafalk, insignie, nákup pozemku), zaradené do stavieb a samostatných hnutelných vecí, pozemkov v celkovej výške 66 488,26 €, odpísané v dôsledku nepoužiteľnosti projektových dokumentácií vo výške 6 992,44 €

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Živelné pohromy	3 401 124,33
Proti odcudzeniu	76 000
Poistenie strojov	2 500
Poistenie elektroniky	1 500
Poistenie skla	1 000
Poistenie zodpovednosti za škodu	53 000
Havarijné poistenie vozidiel	11 925

b) **zriadenie záložného práva** na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom

- záložné právo v prospech Štátneho fondu rozvoja bývania Bratislava na pozemky p.č. 343/12, 343/13 a nájomný bytový dom č. 1 s.č. 485 na p.č. 343/12 a nájomný bytový dom č. 2 s.č. 486 na p.č. 343/13 k úveru podľa záložnej zmluvy, vklad č. V 396/12 účinný dňa 27.3.2012-9/12
- záložné právo v prospech Ministerstva dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR na nájomné byty s.č. 485 na p.č. 343/12 a s.č. 486 na p.č. 343/13 k dotácii, podľa záložnej zmluvy vklad V 841/12 účinný dňa 21.5.2012-13/12,16/12.

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	178 267,21
Budovy, stavby	2 955 319,08
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	36 397,56
Dopravné prostriedky	10 177,57
Drobný dlhodobý hmotný majetok	49 809,64
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	22 569,06

2. Dlhodobý finančný majetok

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

Textová časť k tabuľke č.1

V roku 2015 nebol žiadny pohyb na účtoch DFM.

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	Mena cenného	Výnos v %	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe
----------------	--------------	--------------	-----------	------------------	-----------------------------------	-----------------------------------

Obec Ostrov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

	papiera	papiera			účtovnej jednotky k 31.12.2015	účtovnej jednotky k 31.12.2014
TAVOS a.s.	Kmeňová akcia	EUR			254 666,87	254 666,87

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) vývoj **opravnej položky** k zásobám - tabuľka č.2

Textová časť k tabuľke č.2

Obec nemá vytvorené opravné položky k zásobám.

2. Pohľadávky

a) **opis významných pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
314 – Poskytnuté prevádzkové preddavky	64	980 €	Preddavok na svetlotechnické meranie – finančné prostriedky z EU – projekt modernizácia verejného osvetlenia
315 - Ostatné pohľadávky	65	8 555,20 €	dobropisy – energie vyúčtovanie za rok 2015
318 – Pohľadávky z nedaňových príjmov	68	4 779,92 €	Nájom pracovného stroja
318 – Pohľadávky z nedaňových príjmov	68	1342,02 €	Poplatok za vývoz komunálneho odpadu
318 – Pohľadávky z nedaňových príjmov	68	305,51 €	Vyúčtovania energií za nájomné byty, ambulanciu, a neuhradené faktúry k 31.12.2015
319 – Pohľadávky z daňových príjmov	69	18 040,52 €	Daň za jadrové zariadenie
319 – Pohľadávky z daňových príjmov	69	3 189,01 €	Daň z nehnuteľností – pozemky, stavby
319 – Pohľadávky z daňových príjmov	69	40 €	Daň za psa
378 – Iné pohľadávky	81	197,75 €	Pohľadávky z 2x uhradených došlých faktúr

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

Textová časť k tabuľke č.3

391 – opravná položka k účtu 318 (pohľadávky z nedaňových príjmov – nájom pracovného stroja) stále vytvorená

391 – opravná položka k účtu 319 (pohľadávka z daňových príjmov – daň za jadrové zariadenie) – vytvorená, prebieha súdny spor

Opis dôvodov **tvorby, zníženia a zrušenia** opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
318 – pohľadávky z nedaňových príjmov	4 779,92 €	Nájom pracovného stroja – nevymožiteľná pohľadávka
319 – pohľadávky z daňových príjmov	18 040,52 €	Daň za jadrové zariadenie – prebieha súdny spor

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

Textová časť k tabuľke č.4

Všetky pohľadávky k 31.12.2015 sú krátkodobé, a to vo výške **37 467,52 €**, v tom v dobe splatnosti vo výške **9 871,93 €**. Po lehote splatnosti vo výške **27 595,59 €**.

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

Textová časť k tabuľke č.4

Všetky pohľadávky k 31.12.2015 sú krátkodobé zo zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane, a to v celkovej výške **9 871,93 €**, po dobe splatnosti vo výške **27 595,59 €**.

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2015
Pokladnica (r. súvahy 86)	2 110,33 €
Bankové účty (r. súvahy 88)	269 530,62 €

4. 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:	
Servisné poplatky, programy, licencie, predplatné časopisov, poistné	852,56 €
Chybné zúčtovanie vyúčtovanie zdravotného poistenia za rok 2014 na účet 381 (oprava účtovania bude v r. 2016 na 428)	467,39 €
Príjmy budúcich období spolu z toho:	

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Prírastky – výsledok hospodárenia za rok 2015 - 194 763,66 € (zisk)

Úbytky:

Presuny:

Výsledok hospodárenia za rok 2014 –(- 1 759,69 €) - strata

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (r. 2015 – zisk)	194 763,66 €
Presun výsledok hospodárenia za rok 2014	- 1 759,69 €

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na audit účtovnej závierky k 31.12.2015	2016

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Záväzky v lehote splatnosti: vo výške **727 881,80 €**

Záväzky po lehote splatnosti: **151,01 €**

Krátkodobé záväzky: vo výške **54 017,31 €** - v tom dodávateľské faktúry, prijaté preddavky za stravné ŠJ, istina z úveru zo ŠFRB do 1 roka, záväzky voči združeniu – spoločný úrad samosprávy, záväzky voči zamestnancom, orgánom sociálneho a zdravotného poistenia, voči daňovému úradu.

Dlhodobé záväzky v lehote splatnosti: vo výške **674 015,50 €** - v tom istina úveru zo ŠFRB splatná po 1. roku, finančné zábezpeky za nájomné byty, záväzky zo sociálneho fondu

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

Textová časť k tabuľke č. 8

Obec Ostrov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

Závazky zo zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane: vo výške **54 017,31 €**
 Závazky zo zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov: vo výške **17 655,13 €**
 Závazky zo zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov: vo výške **656 360,37 €**

b) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Ostatné dlhodobé záväzky (r.141)	656 360,37 €	Zostatok istiny úveru zo ŠFRB so splatnosťou od 1 roka
Ostatné dlhodobé záväzky (r.141)	16 867,80 €	Finančné zábezpeky nájomné byty
Záväzky zo sociálneho fondu (r.144)	743,33 €	Sociálny fond
Dodávatelia (r. 152)	8 994,51 €	Neuhradené dodávateľské faktúry
Prijaté preddavky (r. 154)	1 015,29 €	Preddavky za stravu a réžiu v ŠJ
Ostatné záväzky krátkodobé (r.155)	24 410,49 €	Zostatok istiny úveru zo ŠFRB do 1 roka
Ostatné záväzky krátkodobé (r.155)	819,24 €	Finančná zábezpeka nájomné byty do 1 roka
Iné krátkodobé záväzky (r. 160)	871,89 €	Záväzok voči združenie (SUS)
Zamestnanci (r. 163)	10 137,48 €	Záväzky voči zamestnancom (mzdy 12/2015)
Zúčtovanie s org. SP a ZP (r. 165)	6 352,03 €	Záväzky – odvody do SP a ZP (mzdy 12/2015)
Ostatné priame dane (r. 167)	1 271,18 €	Daň zo mzdy – (mzdy 12/2015)

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 Ostrov má dlhodobý úver, ktorý bol prijatý na účel: na výstavbu technickej vybavenosti k nájomným bytom a rozšírenie verejného vodovodu v obci vo výške 150 000 €. Zostatok nesplatennej istiny k 31.12.2015 je vo výške 89 472 €, v tom s dobou splatnosti do 1 roka vo výške 15 132 €

a) popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru
Dlhodobý	Vlastná vista blanko zmenka na rad banky

4. 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:	
Výnosy budúcich období spolu z toho:	605 212,68
Nájomné (hrobové miesta)	2060,01
ZC majetku obstaraného z kapitálových transferov	602161,93
Novozistený majetok (VO)	832,33
Výnosy BO (dotácia ZŠ)	62,41
Výnosy BO (poplatok ŠKD)	96

a) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Zúčtovanie do výnosov budúcich období
ZC-KT – vodovod MO	3 585,07
ZC-KT - MK	11544,76
ZC-KT - VO	6329,60
ZC-KT – MK - Športová	14968,79
ZC-KT – PD revitalizácia	9 460,18
ZC-KT – OcU strecha	7012,33
ZC-KT – grant EON	2072,82

Obec Ostrov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

ZC-KT – OcU zateplenie	8666,58
ZC-KT – interaktívna tabuľa ZŠ	178,86
ZC-KT – rekonštrukcia MŠ	307764,48
ZC-KT – dotácia NB	221434,52
ZC-KT – vodovod k NB	9143,94

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	10 047,90
- strava + réžia ŠJ	
- vyhlasovanie rozhlasom	
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
c) aktivácia	
624 - Aktivácia DHM	
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	
632 - Daňové výnosy samosprávy	338 299,35
- podielové dane	
- daň z nehnuteľností	
- daň za psa	
- daň za jadrové zariadenie	
633 - Výnosy z poplatkov	30 102,62
- správne poplatky	
- KO a DSO	
- lotéria	
e) finančné výnosy	
661 - Tržby z predaja CP	
- predaj akcií	
662 - Úroky	176
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	69 876,54
- bežný transfer na ZŠ, matriku, predškolákov, vzdelávacie poukazy, aktivačnú činnosť, dom smútku, referendum	
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	30 705,14
- 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	1 924,14

Obec Ostrov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

-	
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	840
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	
- zinkasované príjmy RO	
h) ostatné výnosy	
641 – Tržby z predaja pozemkov a budovy	155 272,50
642 – Tržby z predaja – smetné nádoby	750
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
648 - Ostatné výnosy	65 380,23
- Nájomné, novozistený majetok, zúčtovanie ZP ...	
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	1 300
- Rezerva na audit účtovnej závierky	
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	
501 - Spotreba materiálu	50 955,15
502 - Spotreba energie	26 078,31
- elektrická energia	
- voda	
- plyn	
-	
b) služby	
511 - Opravy a udržiavanie	3 415,48
- opravy	
512 - Cestovné	705,77
513 - Náklady na reprezentáciu	158,34
-	
518 - Ostatné služby	79 205,81
- Napr. vývoz odpadu, právne služby, obnova interiéru Domu smútku	
c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	140 488,61
524 - Zákonné sociálne náklady	49 223,21
527 - Zákonné sociálne náklady	4 491,37
528 – Ostatné sociálne náklady	
d) dane a poplatky	
532 - Daň z nehnuteľností	
538 - Ostatné dane a poplatky	9 026,84
-	
e) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 - Odpisy DNM a DHM	
- odpisy z vlastných zdrojov	49 948,77
- odpisy z cudzích zdrojov	30 705,14
553 - Tvorba ostatných rezerv	1 300
- audit účtovnej závierky	
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	
- k daňovým pohľadávkam	
- k nedaňovým pohľadávkam	
f) finančné náklady	
561 - Predané CP a podiely	
562 - Úroky	10 055,24
568 - Ostatné finančné náklady	3 039,87

Obec Ostrov
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

-	
g) mimoriadne náklady	
572 - Škody	
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 zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa	
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	4 282,29
- bežný transfer CVC, Spoločný úrad samosprávy	
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	6 000
- bežný transfer Obecný grantový program	
i) ostatné náklady	
541 - ZC predaného DNM a DHM	30 827,06
546 - Odpis pohľadávky	19,71
- poplatok smeti	
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	2 958,21
- Zmarená investícia – projektové dokumentácie	6 992,44
j) dane z príjmov	33,14
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:	1 300
a) overenie účtovnej závierky	1 300
b) uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
c) súvisiace audítorské služby,	
d) daňové poradenstvo,	
e) ostatné neaudítorské služby	

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky		
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany	1 641,28 €	750
Prijaté depozitá a hypotéky		
Iné (amjetok do 1 000 €, nehmotný do 2 400 € a majetok vo výpožičke	123 763,19 €	750

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

- a) **opis a hodnota iných aktív**, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky - tabuľka č.10.

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov alebo z úverových zdrojov neuhradených/nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2015

- b) **opis a hodnota iných pasív**, vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia, takýmito inými pasívami sú:

1. **možná povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
2. **povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť

- tabuľka č.10.

Textová časť k tabuľke č.10

- c) zoznam **nehnutelných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - tabuľka č.11

Textová časť k tabuľke č.11

- d) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vykázané** voči účtovnej jednotke súhrnného celku

Informácia	Vykázané voči ÚJ súhrnného celku Áno/Nie	Hodnota celkom
Iné aktíva		
Iné pasíva		

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.10

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

Textová časť k tabuľke č.10

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

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 na rok 2015 bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 29.12.2014 uznesením č. 03/12/2014

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena RO 1/2015 schválená dňa 26.1.2015 uznesením č. 03/01/2015
- druhá zmena RO 2/2015 v zmysle VP 1/2013 OZ berie na vedomie dňa 24.2.2015 uznesením č. 03/02/2015
- tretia zmena RO 3/2015 v zmysle VP 1/2013 OZ berie na vedomie dňa 13.4.2015 uznesením č. 06/04/2015
- štvrtá zmena RO 4/2015 schválená dňa 13.4.2015 uznesením č. 07/04/2015
- piata zmena RO 5/2015 starostu obce OZ berie na vedomie dňa 15.6.2015 uznesením č. 07/06/2015
- šiesta zmena RO 6/2015 schválená dňa 15.6.2015 uznesením č. 08/06/2015
- siedma zmena RO 7/2015 v zmysle VP 1/2013 OZ berie na vedomie dňa 27.7.2015 uznesením č. 05/07/2015
- ôsma zmena RO 8/2015 schválená dňa 27.7.2015 uznesením č. 06/07/2015
- deviata zmena RO 9/2015 schválená dňa 28.8.2015 uznesením č. 04/08/2015
- desiata zmena RO 10/2015 schválená dňa 19.10.2015 uznesením č. 04/10/2015
- jedenásta zmena RO 11/2015 schválená dňa 16.11.2015 uznesením č. 07/11/2015
- dvanásta zmena RO 12/2015 v zmysle VP 1/2013 OZ berie na vedomie dňa 14.12.2015 uznesením č. 03/12/2015
- trinásta zmena RO 13/2015 schválená dňa 14.12.2015 uznesením č. 04/12/2015
- štrnásť zmena RO 14/2015 v zmysle VP 1/2013 OZ berie na vedomie dňa 15.2.2016 uznesením č. 04/02/2016

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.

Celková suma dlhu k 31.12.2014 bola vo výške 104 826,66 € a k 31.12.2015 vo výške 89 472 €, v tom: Dlhodobý bankový úver investičný na technickú vybavenosť k nájomným bytom – zostatok istiny k 31.12.2015 je 89 472 €.

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

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