

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

Poznámky k 31.12.2015

**Čl. I
Všeobecné údaje**

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

| | |
|---|--|
| a) | |
| Názov účtovnej jednotky | OBEC Zalužice |
| Sídlo účtovnej jednotky | Zalužice 207 |
| IČO | 00326046 |
| Spôsob zriadenia | V zmysle zákona č. 369/1990 Zb. v znení neskorších prepisov |
| b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky | <input type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna |
| c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku | <input type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie |
| d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy | <input type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie |

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

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

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

| | |
|---|--|
| Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) | Mgr. Gabriel Viňanský |
| Funkcia | Starosta obce |
| Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia | 12,6 |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: | 16 |
| - počet vedúcich zamestnancov | 1 |
| Organizačná štruktúra účtovnej jednotky: | Obecný úrad, obecné zastupiteľstvo, komisie |
| - rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet) | Základná škola s materskou školou Zalužice 451 |

**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 |
|--------------------------------------|--|---|
| Odpisy hmotného a nehmotného majetku | Zmena zákona č. 595/2003 v znení neskorších predpisov platného od 1.1.2015 | Preradením majetku podľa tohto zákona do nových odpisových skupín sa pri niektorom druhu majetku znížila položka nákladov nakoľko sa predĺžila doba odpisovania |

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 |

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

| | |
|--|--|
| 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 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 | 4 | 0,25 |
| 2 | 6 | 0,166 |
| 3 | 8 | 0,125 |
| 4 | 12 | 0,083 |
| 5 | 20 | 0,05 |
| 6 | 40 | 0,025 |

Drobný nehmotný majetok od 1 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 1 Eur do 1.700 €, 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 | <input type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> nie |
| - nedokončeným investíciám | <input type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> nie |
| - zásobám | <input type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> nie |
| - pohľadávkam | <input type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> nie |

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 poskytnie.

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

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

Účtovná jednotka má poistený tento majetok

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

| Spôsob poistenia | Druh poisteného majetku | Výška poistenia |
|----------------------------|--|-----------------|
| Združené poistenie majetku | Nehnuteľnosti- budovy, stavby, hnuťelný majetok, budovy OCU, MKS, pokladničná hotovosť | 365,50 |
| Poistenie majetku | Nehnuteľný majetok poistné za budovy domov smútku | 196,90 |
| Poistenie majetku | Nehnuteľný majetok poistenie budovy Pošty | 50,02 |
| Poistenie majetku | Poistenie stavby- Revitalizácia ver. priestranstiev | 651,33 |

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 | 35.636,87 |
| Budovy, stavby | 3.350.245,63 |
| Stroje, prístroje, zariadenia, inventár | 5.895,85 |
| Dopravné prostriedky | 0,00 |

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 | Výnos v % | Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12.2015 | Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12.2014 |
|--|----------------------|----------------------|-----------|--|--|
| Východoslovenská vodárenská spoločnosť | akcia | 33,19 | 0,089 | 219.485,47 | 219.485,47 |

B Obežný majetok

1. Zásoby

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

Textová časť k tabuľke č.2

Účtovná jednotka k 31.12.2015 evidovala tieto zásoby:

PHM v služobných autách v hodnote 17,97 € a smetné nádoby 120 l v počte 13 ks v celkovej cene 273 € (21 €/1 ks).

K týmto zásobám neboli tvorené opravné položky.

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

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

| Pohľadávky | Riadok súvahy | Hodnota pohľadávok | Opis |
|--|---------------|--------------------|---|
| Poskytnuté prevádzkové preddavky | 064 | 94,29 | Zostatok na karte na nákup PHM Slovnaft |
| Ostatné pohľadávky (úč.315) | 065 | 2.695,35 | Za dobropisy z roku 2015 |
| Pohľadávky za nedaňové príjmy (úč.318) | 068 | 2.122,93 | Za TKO 452,86 €, za FV z 12/2015 1.075,07, za nájomné 595 € |
| Pohľadávky za daňové príjmy (úč.319) | 069 | 3.055,36 | Za DZN 3.045,36 €, za psa 10 € |
| SPOLU | 060 | 7.967,63 | |

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

Textová časť k tabuľke č.3

Účtovná jednotka v roku 2015 zrušila vytvorené opravné položky k účtu 318 v sume 685,91 € a opravné položky k účtu 319 v sume 835,67 €. Išlo o pohľadávky voči spoločnosti Valpoimpex, ktoré boli odpísané ako nevymožiteľné uznesením OZ č. 57/20015 z 14.12.2015.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

| Pohľadávky | Suma OP | Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP |
|------------|---------|---|
| K účtu 318 | 685,91 | Zrušenie OP za DZN r.2004 TKO r.2004,r.2007,r.2008 Valpoimpex |
| K účtu 319 | 835,67 | Zrušenie OP za DZN r.2006, r.2007, r. 2008-Valpoimpex |

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

Textová časť k tabuľke č.4

Nedaňové pohľadávky (účet 318) v celkovej sume: 2.122,93

Splatné do 1 roka: 1.888,48

Splatné do 5 rokov: 234,45

Daňové pohľadávky (účet 319) v celkovej sume 3.055,36

Splatné do 1 roka: 943,91 €

Splatné do 5 rokov: 1.630,17 €

Splatné nad 5 rokov: 481,28 €

Ostatné pohľadávky (účet 315) v celkovej sume 2.695,35

Splatné do 1 roka: 2.695,35

Poskytnuté prevádzkové preddavky (účet 314) v celkovej sume: 94,29

Splatné do 1 roka: 94,29

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

| Krátkodobý finančný majetok | Zostatok k 31.12.2015 |
|-----------------------------|-----------------------|
| Pokladňa (r.086) | 510,27 |
| Ceniny (r.087) | 78,05 |
| Bankové účty (r.088) | 240.361,97 |

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: (r.111) | 1.160,58 |
| Poistné | 712,82 |
| Predplatné | 246,90 |
| Nájomné | 167,79 |
| Ostatné | 33,07 |

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 |
|---|--|
| Nevysporiadaný výsledok hospodárenia MR | 802.898,31 |
| Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie | 57.332,64 |
| Výsledok hospodárenia za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | 66.229,62 |

Obec Zalužice
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2015

V bežnom účtovnom období neboli účtované žiadne opravy významných chýb minulých rokov.

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

| Názov položky | Predpokladaný rok použitia |
|-----------------------------------|----------------------------|
| Rezerva na audit účtovnej zvierky | 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 .

Dlhodobé záväzky:

So splatnosťou do 5 rokov: 501,40 € - sociálny fond

Krátkodobé záväzky:

So splatnosťou do 1 roka: 17.559,83

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

c) **popis významných položiek záväzkov**

| Záväzok | Hodnota záväzku | Opis |
|--|-----------------|--|
| Záväzky sociálneho fondu (účet 472) | 501,40 | Záväzky SF (r.140) |
| Dodávatelia (účet 321) | 2.566,19 | Záväzky z dodávateľských faktúr za 12/2015 |
| Iné záväzky (účet 379) | 4.287,77 | Záväzky z miezd – sporenie zamestnancov 12/015 |
| Zamestnanci (účet 331) | 4.500,67 | Záväzky voči zamestnancom 12/2015 |
| Záväzky s orgánmi soc. zabezpečenia (účet 336) | 5.250,74 | Záväzky z poisťných odvodov zamestnancov za 12/015 |
| Ostatné dane (účet 342) | 954,46 | Záväzky voči DÚ z miezd zamestnancov 12/2015 |
| SPOLU: (r.140) + (r.151) | 18.061,23 | Dlhodobé a krátkodobé |

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

Účtovná jednotka má nesplatený úver č. 22/069/05 Prvý municipálny úver poskytnutý Prima bankou Hodžova 11,010 11 Žilina na základe zmluvy zo dňa 10.5.2005. Úverová zmluva bola na desať rokov. Prvé čerpanie bolo v roku 2005 a ďalšie potom v roku 2006. Takže úver je splatný v máji 2016. v roku 2015 obec požiadala banku o to, aby bol úver prehodnotený a boli nastavené mesačné pravidelné splátky tak, aby bol splatený v dohodnutom termíne. Banka tejto žiadosti vyhovelá až v mesiaci jún začala pravidelne inkasovať mesačné splátky vo výške 1.583,- €. Takže v roku 2015 bolo z predmetnej istiny uhradené celkovo 11.081 € (1583 € x 7 mesiacov) Výška nesplatenej istiny k 31.12.2015 predstavuje sumu 11.086,- €. (r.174). Úver bol zabezpečený blankozmenkou.

b) **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 investičný úver č.22/069/05 | Blankozmenkou č. 22/069/05 |

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 |
|--|-----------------------|
| Výnosy budúcich období spolu z toho: | 2.929.644,48 |
| Majetok obstaraný z cudzích zdrojov | 2.926.294,25 |
| Výnosy BO za hrobové miesta | 3.335,59 |
| Nespotrebovaný bežný transfer –matrika softvér | 14,64 |

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

| Kapitálový transfer | Zúčtovanie do výnosov budúcich období |
|--|---------------------------------------|
| Kapitálový transfer na projekt „Revitalizácia verejných priestranstiev | 27.463,17 |
| Kapitálový transfer na výstavbu 12.TR ZŠ | 88.046,00 |
| Kapitálový transfer na DS MZ | 268,80 |
| Kapitálový transfer na DS VZ | 282,12 |
| Kapitálový transfer na rekonštrukciu VO | 249,00 |
| Kapitálový transfer na Kanalizáciu | 15.213,97 |
| Kapitálový transfer na tlakovú kanalizáciu | 12.643,09 |
| Kapitálový transfer na Mariánské námestie kruh | 157,67 |

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

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 | 2.496,06 |
| - vyhlasovanie rozhlasom 249,00 | |
| - za refundácie (plyn a vodu za MR) 2.247,06 | |
| b) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov | |
| 632 - Daňové výnosy samosprávy | 328.469,90 |
| - podielové dane 279.606,85 | |
| - daň z nehnuteľností 47.844,31 | |
| - daň za psa 1.018,74 | |
| 633 - Výnosy z poplatkov | 21.018,42 |
| - správne poplatky 2.098,50 | |
| - za rybárske lístky 1.289,50 | |
| - TKO 12.449,94 | |
| - Za prieskumové územie 5.178,48 | |
| - Za známku za psa 2,- | |
| 662 - Úroky | 319,57 |
| c) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC | |
| 693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR | 40.742,90 |
| - bežný transfer na stravné HN 4.191,10 | |
| - bežný transfer na cestné hospodárstvo 49,64 | |
| - bežný transfer na ochranu prírody 91,00 | |
| - bežný transfer na matriku 2.932,74 | |
| - bežný transfer na sklad CO 80,40 | |
| - bežný transfer na evidenciu obyvateľov 379,17 | |
| - bežný transfer na dobrovoľnícku službu 70,56 | |
| - bežný transfer na opravu stien a podlahy v KD 6.900,00 | |
| - bežné transfery cez UPSVaR na § 54 26.048,29 | |
| 694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR | 144.323,82 |
| - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR (12 TR ZŠ) 88.046,00 | |
| - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR (VO- TZ) 249,00 | |
| - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR (DS-MZ) 268,80 | |
| - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR (DS- VZ) 282,12 | |
| - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR (Revitalizácia VP) 27.463,17 | |
| - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR (Mariánske námestie kruh) 157,67 | |
| - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR (tlaková kanalizácia) 15.213,97 | |
| - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR (kanalizácia) 12.643,09 | |
| 697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy | 4.096,40 |
| - bežný transfer na projekt PRINED 3.491,40 | |
| - bežný transfer z recyklačného fondu 605,00 | |
| 699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov | 21.596,31 |
| - zinkasované príjmy RO školné MŠ a ŠKD 3.248,00 | |
| - zinkasované príjmy RO réžia 7.940,00 | |
| - zinkasované príjmy –ostatné –preplatky a Petit Press 10.408,31 | |
| d) ostatné výnosy | |
| 648 - Ostatné výnosy | 7.921,92 |
| - Výnosy z prenájmu obecného majetku 7.236,68 | |
| - Výnosy z prenájmu hrobových miest 636,20 | |
| - Výnosy za výt'azky z lotérii 49,04 | |
| e) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia | |
| 652 - Zúčtovanie zákonných rezerv z prevádzkovej činnosti | 600,00 |
| - Rezerva na audit účtovnej závierky | |
| - 658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti | 1.521,58 |

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

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

| Popis /číslo účtu a názov/ | Suma |
|--|------------|
| a) spotrebované nákupy | |
| 501 - Spotreba materiálu | 8.915,10 |
| 502 - Spotreba energie | 17.369,17 |
| - elektrická energia 11.584,72 | |
| - voda 298,12 | |
| - plyn 5.486,87 | |
| b) služby | |
| 511 - Opravy a udržiavanie | 16.142,12 |
| - Opravy budov 7.757,81 | |
| - Opravy služobných aut 1.776,25 | |
| - Opravy chodníkov 5.879,00 | |
| - Ostatné bežné opravy 729,06 | |
| 512 - Cestovné | 3.061,26 |
| 513 - Náklady na reprezentáciu | 1.112,35 |
| 518 - Ostatné služby | 31.751,57 |
| - Telefón, internet 1.389,40 | |
| - Poštovné 674,79 | |
| - Likvidácia odpadov 16.724,75 | |
| - Školenia 1.307,40 | |
| - Auditorské a právne služby 1.710,62 | |
| - Štúdie ,expertízy, posudky 140,00 | |
| - Aktualizácia softvéru 1.395,28 | |
| - Laminovacie, grafické a tlač. služby 898,00 | |
| - Ostatné dopravné a zemné práce 855,39 | |
| - Služby za pranie , čistenie a vývoz žumpy 138,35 | |
| - Koncesionárske poplatky 55,68 | |
| - Služby požiarnej ochrany 479,40 | |
| - Poradenské a monitorovacie služby 1.680,00 | |
| - Služby za kultúrne podujatia 2.838,28 | |
| - Elektroinštalačné práce -revízie 1.096,70 | |
| - Ostatné služby (trovy exekúcie, nájomné) 264,33 | |
| - Digitálne a informačné služby 103,20 | |
| c) osobné náklady | |
| 521 - Mzdové náklady | 105.535,69 |
| 524 - Záonné sociálne náklady | 35.765,46 |
| 525-Ostatné sociálne poistenie | 1.129,05 |
| 527 - Záonné sociálne náklady | 2.664,64 |
| d) dane a poplatky | |
| 538 - Ostatné dane a poplatky | 243,42 |
| e) odpisy, rezervy a opravné položky | |
| 551 - Odpisy DNM a DHM | 167.744,00 |
| - odpisy z vlastných zdrojov 23.420,18 | |
| - odpisy z cudzích zdrojov 144.326,82 | |
| 553 - Tvorba ostatných rezerv | 600,00 |
| f) finančné náklady | |
| 562 - Úroky | 619,20 |
| 568 - Ostatné finančné náklady | 2.686,87 |
| - bankové poplatky 1.057,32 | |
| - poisťné majetku, vozidiel a zodpovednosti 1.629,55 | |
| g) mimoriadne náklady | |
| h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov | |
| 584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC | 9.9580,12 |
| - bežný transfer pre ZŠsMŠ 99.580,12 | |
| 585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy | 275,80 |
| - bežný transfer – Spol. OCU Michalovce 275,80 | |

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

| | |
|---|-----------|
| 586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy - bežný transfer pre cirkvi 800,00 - bežný transfer pre OŠK 8.600,00 - bežný transfer pre NK 2.200,00 | 11.600,00 |
| i) ostatné náklady | |
| 545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania | 1.269,46 |
| 546 - Odpis pohľadávky - za staré roky voči spol. Valpoimpex za TKO a DZN | 1.521,58 |
| 548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť - Stravne HN 4.191,10 - Členské príspevky 974,49 - Príspevok pre Spoločný školský úrad Vinné 763,00 - Prepravná služba 184,25 - Príspevky pre SOZA a Slovgram 33,50 | 4.191,10 |
| j) dane z príjmov | |
| 591 - Splatná daň z príjmov | 60,50 |

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: | |
| a) overenie účtovnej závierky | 600,00 |

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Účtovná jednotka eviduje na podsúvahových účtoch drobný hmotný majetok, o ktorom účtovná jednotka rozhodla, že nie je dlhodobým majetkom a je vedený v operatívnej evidencii .

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.10

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

Textová časť k tabuľke č.10

Účtovná jednotka evidovala k 31.12.2015 nezrefundované výdavky na mzdy a odvody zamestnancov zamestnaných cez UPSVaR na § 54 a to na zmluvu č. 22/2015/§54 od 15.10.2015 za mesiace 11 ,12/2015 v sume 8.326,96 a na § 54 projekt praxou k zamestnaniu na zmluvu č. 3/2015/§54-PZ za mesiace 11,12/2015 v sume 512,80 €.

Čl. VIII-

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/rozpočtovej organizácie/príspevkovej organizácie bol schválený obecným/mestským zastupiteľstvom dňa 2.3.2015 uznesením č.4/2015

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 14.12.2015 uznesením č. 55/2015

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. IX

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.