

Poznámky k 31.12.2015

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky a informácie o činnosti účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Obec Dolné Semerovce
Sídlo účtovnej jednotky	Dolné Semerovce 163
Dátum založenia/zriadenia	
Spôsob založenia/zriadenia	
Názov zriaďovateľa	
Sídlo zriaďovateľa	
IČO	306908
DIČ	2021020639
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	samospráva
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
Iné všeobecné údaje napr. obec uvedie počet obyvateľov; ZŠ uvedie počet žiakov, DD uvedie počet klientov atď.	Počet obyvateľov 541

2. Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	Vendelín Baláž, starosta obce
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	Jozef Hólya, zástupca starostu
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	9
Počet riadiacich zamestnancov	2
Organizačné členenie účtovnej jednotky	

3. Informácie o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

Obec nemá zriadené rozpočtové organizácie a príspevkové organizácie

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti ☒ áno

☐ nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka nezmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☐ áno

☒ nie

V roku 2009 došlo k zmene meny v ktorej sa vedie účtovníctvo. Účtovníctvo sa vedie v mene EURO. Hodnoty boli prepočítané konverzným kurzom 30,1260.

Významné náklady v súvislosti so zavedením meny euro nevznikli.

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Zmena vplývala na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie v celých €

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

- a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou.

Obstarávacía 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.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady obsahujú:

- ☐ priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť
☐ časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť

Slovný opis nepriamych nákladov

Dlhodobý majetok získaný darovaním alebo delimitáciou sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

1. Závazky podľa doby splatnosti /riadky 140 a 151 súvahy/:

Závazky podľa doby splatnosti	Výška v celých eurách k 31.12.2014	Výška v celých eurách k 31.12.2015
Dlhodobé záväzky /r.140/ spolu z toho	4 871,04	4 353,91
Závazky v lehote splatnosti	4 871,04	4 353,91
Závazky po lehote splatnosti		
Krátkodobé záväzky /r.151/ spolu z toho	10 077,06	10 435,75
Závazky v lehote splatnosti	10 077,06	10 435,75
Závazky po lehote splatnosti		
Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151)	14 948,10	14 789,66

a) Závazky zo sociálneho fondu

Sociálny fond	Rok 2014	Rok 2015
Stav k 1.januáru	4571,53	4871,04
Tvorba sociálneho fondu	384,65	458,27
Čerpanie sociálneho fondu	85,14	975,40
Stav k 31.decembru	4871,04	4353,91

III. Bankové úvery a ostatné prijaté finančné výpomoci
Dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Charakter bankového úveru /investičný, prevádzkový a pod./	Me na	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Výška v € k 31.12.2014	Výška v € k 31.12.2015	Popis zabezpečenia úveru
Dlhodobý termínovaný úver č.810/2010/UZ	termínovaný úver	€	2,3%	20.05.2015	619,48	0	Budova OcÚ
Spolu					619,48	0	

IV. Časové rozlíšenie

1. Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2014	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2015
Výdavky budúcich období spolu z toho:					
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	721 555,71			866 413,38
Vodovod, kanalizácia a ČOV		499 565,80	200 000	34 978	664 587,80
ZŠ-predplatné		32,40	32,40	32,40	32,40
Poistné ZŠ		28,69	28,69	28,69	28,69
Nevyčerpaný BT		4818,70	452,20	4818,70	452,20
Omylom zúčtované 384/693 *				1338,83	-1338,83
Budova OcÚ		217 110,12		14 459	202 651,12
Spolu		721 555,71	200 513,29	55 655,62	866 413,38

- *V roku 2015 bolo omylom zaúčtované 384/693 – 1338,83 €.

2. Informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384 /v celých eurách/

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
VKaČOV	499 565,80	200 000	34978		664 587,80
Budova OcÚ	217 110,12		14 459		202 651,12
Spolu	535 837,38		36 271,58		867 238,92

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v celých eurách
Tržby za vlastné výkony a tovar	602 – Tržby z predaja služieb	315,46
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		

Aktivácia		
Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 – Daňové výnosy samosprávy	122 367,44
	633 – Výnosy z poplatkov	2 453,11
Ostatné výnosy	642-tržby z predaja kukanádob	172,64
	645-ost. Pokuty, penále úroky z omešk.	40
	648- ostatné výnosy z prev.činnosti	1 263,24
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek	653- zúčtovanie rezerv z prev.činnosti	660
z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia		
Finančné výnosy	662- úroky	1,37
Mimoriadne výnosy		
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC, a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	693- výnosy z BT zo ŠR	54 582,81
	694- výnosy z KT zo ŠR	49 437
	697-výnosy samosp. zBT od ost. Subj. Mimo VS	462
Spolu		231 755,07

2. Náklady - popis a výška významných položiek

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v celých eurách
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	16 500,43
	502 – Spotreba energie	14 311,72
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	15 300,89
	512 – Cestovné	218,95
	513 – Náklady na reprezentáciu	
	518 – Ostatné služby	19 691,36
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	73 310,91

	524-zákonné sociálne poistenie	25 072,77
	527- zákonné sociálne náklady	2 112,37
Dane a poplatky	538- ostatné dane a poplatky	655,20
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	544-zmluvné pokuty, penále	181,21
	546 – odpis pohľadávok	3 657,99
	548- ostatné náklady na prev.činnosť	2 476,40
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	551- odpisy DHM	54 680
	553- tvorba ost,rezerv z prev. činnosti	660
Finančné náklady	562- úroky	3,88
	568- ostatné finančné náklady	1442,30
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov		
Spolu		230 276,38

3. Osobitné náklady

Názov položky	Suma nákladov
Overenie účtovnej závierky	660
Iné uisťovacie služby	
Daňové poradenstvo	
Iné súvisiace služby poskytnuté účtovnej jednotke týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	

Názov položky	Suma nákladov
Opis a suma významných nákladov vzniknutých v súvislosti so zavedením meny eura	

Suma kurzových strát a kurzových ziskov účtovaná ku dňu ktorému sa zostavuje účtová závierka, vzniknutá v súvislosti so zavedením meny eura	
---	--

Čl. VI

Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektami verejnej správy

1. Zúčtovanie prijatých transferov v členení podľa jednotlivých položiek súvahy

Názov zostatku v členení podľa štruktúry súvahy /riadky súvahy 134 až 139/	Stav záväzku k 31.12.2014	Druh transferu /bežný, kapitálový/	Príjem bežného/kapitálového transferu +	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia -	Zúčtovanie do výnosov budúcich období /účet 384/ -	Stav záväzku k 31.12.2015 z dôvodu prijatých transferov
Spolu						

Čl. VII

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Deriváty - opis významných položiek derivátov

Slovný popis derivátu	Deň dohodnutia	Deň vyrovnania	Hodnota
Spolu			

2. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Popis majetku	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia
Spolu		

3. Ďalšie informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Druh položky	Opis položky	Hodnota	Účet
--------------	--------------	---------	------

Prijaté depozitá a hypotéky			
Prenajatý majetok			
Majetok prijatý do úschovy			
Prísne zúčtovateľné tlačivá			
Materiál v skladoch civilnej ochrany		1 590,01	755
Odpísané pohľadávky		114 628,43	751
Drobný hmotný majetok OcÚ		13 903,29	752
Drobný hmotný majetok MŠ		2 776,70	753
Drobný hmotný majetok ZŠ		9 428,31	754
Spolu		142 326,74	

Čl. VIII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

I. Iné aktíva a iné pasíva

Vedenie organizácie si nie je vedomé žiadnych okolností v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

Čl. IX

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

1. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

	Súčasní členovia štatutárnych orgánov	Súčasní členovia dozorných orgánov	Súčasní členovia iných orgánov	Bývalí členovia štatutárnych orgánov	Bývalí členovia dozorných orgánov	Bývalí členovia iných orgánov
Suma peňažných príjmov	20 964					
Hodnota nepeňažných príjmov						
Peňažné preddavky						
Hodnota nepeňažných preddavkov						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné plnenia						
Spolu	20 964					

Čl. X
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.

Počas účtovného obdobia organizácia neuskutočnila žiadne transakcie so spriaznenými osobami.

Čl. XI

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

1. Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet obce/rozpočtovej organizácie/príspevkovej organizácie bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 12.11.2014 uznesením č. 91/2014-OZ

Bol zmenený:

- prvá zmena schválená dňa 23.03.2015 uznesením č. 14/2015-OZ
- druhá zmena schválená dňa 2.10.2015 uznesením č. 32/2015-OZ
- tretia zmena schválená dňa 11.12.2015 uznesením č. 41/2015-OZ

Príjmy bežného rozpočtu

Zdroj	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2015
41		110 649	129 193	129 110,54
111		35000	246 817	246 817,48
11H			2060	2060
131E			7 482	7 481,89
46			11 352	11 352
				323,32
Spolu		145 649	396 904	397 145,15

Výdavky bežného rozpočtu

Program	Zdroj	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2015
	41		110 649	130 019	119 031,45
	111		35000	246 817	244 200,21
	11H			2 060	2 060
	131E				7 481,89
	46			10 526	10 526,32
mimorozp. výdavky					932,06
Spolu			145 649	389 422	384 231,93

Čl. XII

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

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

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky sa nenastali žiadne skutočnosti.

V Dolných Semerovciach, dňa 23.3.2016


Katarína Mocárová

Zodpovedná osoba


Vendelín Baláž, starosta obce