

Poznámky k 31.12.2015

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Obec Rohožník
Sídlo účtovnej jednotky	Školské námestie 406/1
IČO	00309923
Dátum zriadenia	1991
Spôsob zriadenia	Zákon č. 369/1990 Z. z. o obecnom zriadení
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

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

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

Starosta obce	Mgr. Peter Švaral
Zástupca starostu	Vladimír Báchor
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	30
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	31
- počet vedúcich zamestnancov	2
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou	1. ZŠ Rohožník, č. 399, 906 38 Rohožník 2. MŠ Rohožník, č. 408, 906 38 Rohožník
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou	1. Zariadenie sociálnych služieb Rohožník, Školské námestie č. 406/1, 906 38 Rohožník

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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
c) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
d) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
e) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
f) pohľadávky	menovitou hodnotou
g) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
h) 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.
i) záväzky, úvery	menovitou hodnotou
j) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
k) 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.

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

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	1/4
2	6 – 12	1/6
3	25 – 30	1/12
4	50	1/20

Drobný nehmotný majetok od 0 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 0 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

- 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:

365	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
720	najviac do výšky 75 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
1080	najviac do výšky 100 % 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
- 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).
- 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)

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistná zmluva Komunálna poisťovňa	179,15
Poistná zmluva ČSOB	6 584,72
Flotilová zmluva Alianz	2 580,15
Poistná zmluva Kooperatíva	900,00

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

Účtovná jednotka má zriadené záložné právo na bytový dom č. 486 a bytový dom č. 487 v prospech Štátneho fondu rozvoja bývania.

d) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	1 599 262,79
Budovy, stavby	7 461 537,54
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	1 948 824,37
Dopravné prostriedky	21 253,31
Software	6 833,33
Ostatný dlhodobý majetok	50 466,20

2. Dlhodobý finančný majetok

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

b) Účtovná jednotka vlastní akcie Prima banky a.s. a BVS a.s..

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. 2014	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2015
Prima banka a.s.	Akcia	€	3 990,00	3 990,00
BVS a.s.	Akcia	€	15 599,30	15 599,30
Spolu			19 589,30	19 589,30

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Hodnota pohľadávok	Opis
Odberatelia	2 319,35	Odb. faktúry
Pohl'. Z nedaňových príjmov	58 633,22	Odpady, z nájmu poz. A odber. Faktúr
Pohl'. Z daňových príjmov	27 189,29	Daň zo stavieb, pozemkov, bytov, pes
Daň z príjmov	2 197,19	Zaplatené vyššie preddavky na daň z príjmu
Daň z pridanej hodnoty	472,88	Nadmerný odpočet
Iné pohľadávky	172 752,01	Z nezaplat. nájomného a služieb spojených s užívaním bytu
Spolu	263 563,94	

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

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

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

2. Finančný majetok

a) významné zložky krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2015
Pokladnica	12 273,02
Bankové účty	388 811,83
Spolu	401084,85

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Opis položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu z toho:	7 008,23
Predplatné 2016	310,73
Štiepka	6 697,85
Spolu	7 008,23

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6 - 7

Účtovná jednotka tvorila rezervy na mzdy (z podnikateľskej činnosti), odvody a audit.

Predpokladaný rok použitia rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na mzdy a odvody	2016
Rezerva na audit	2016

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

Účtovná jednotka spláca svoje záväzky riadne a včas podľa dátumu splatnosti.

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

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

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Dlhodobý záväzok	382 145,87	Úver ŠFRB
Dlhodobý záväzok	32 770,66	Finančná zábezpeka na byty
Krátkodobý záväzok	4 340,14	Sociálny fond
Krátkodobý záväzok	44 779,70	Dodávatelia
Krátkodobý záväzok	1 119,74	Iné záväzky
Krátkodobý záväzok	18 141,37	Zamestnanci
Krátkodobý záväzok	16 343,31	Zúčtovanie s org. soc. poistenia a zdrav. poist.
Krátkodobý záväzok	4 527,49	Ostatné priame dane

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery - tabuľka č.9

Čerpaný nový úver na financovanie zateplenia MŠ a ZŠ.

4. Časové rozlíšenie

a) významné položky časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období** podľa jednotlivých položiek súvahy

Opis položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2015
Výdavky budúcich období spolu z toho:	26 541,50
Výdavky za teplo	26 541,50
Výnosy budúcich období spolu z toho:	2 003 476,70
Majetok obst. z cudzích zdrojov	2 003 476,70
Spolu	2 030 018,20

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	591 282,05
- školné	
- strava	
- kopírovacie služby	
- vyhlasovanie rozhlasom	
b) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	
632 - Daňové výnosy samosprávy	1 488 968,05
- podielové dane	
- daň z nehnuteľností	
- daň za psa	
633 - Výnosy z poplatkov	127 502,26
- správne poplatky	
- KO a DSO	
c) finančné výnosy	
661 - Tržby z predaja dlh. nehm. m. a dlh. hmot. majetku	221 025,53
662 - Úroky	818,98
665 - Výnosy z dlhodobého majetku	134,32
668 - Ostatné finančné výnosy	15 957,28
d) 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	15 991,13
- bežný transfer	
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	168 490,60
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	188 882,37
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	46 396,24
- zinkasované príjmy RO	
e) ostatné výnosy	
648 - Ostatné výnosy	120 899,89
f) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	
652 - Zúčtovanie zákonných rezerv	1 123,58
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	2 300

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu	125 049,51
502 - Spotreba energie	340 443,71
- elektrická energia	
- voda	
- plyn	
b) služby	
511 - Opravy a udržiavanie	132 339,17
- oprava	
512 - Cestovné	7 348,69
513 - Náklady na reprezentáciu	3 798,54
518 - Ostatné služby	379 732,24
c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	352 040,60
524 - Záonné sociálne náklady	118 359,64

Obec Rohožník, Školské námestie 406/1, 906 38 Rohožník
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

527 - Záonné sociálne náklady	3854,13
d) dane a poplatky	
538 - Ostatné dane a poplatky	38 182,94
-	
e) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 - Odpisy DNM a DHM	548 435,15
- odpisy z vlastných zdrojov	
- odpisy z cudzích zdrojov	
552 - Tvorba zákonných rezerv	1 373,49
553 - Tvorba ostatných rezerv	2500,00
557 - Tvorba zákonných opravných položiek	5 123,84
- k daňovým pohľadávkam	
- k nedaňovým pohľadávkam	
f) finančné náklady	
562 - Úroky	30 961,14
568 - Ostatné finančné náklady	13 615,78
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	641 740,04
- bežný transfer	
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa	
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	85 070,47
- bežný transfer	
h) ostatné náklady	
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	6 631,26
i) dane z príjmov	1 680,40
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:	1 768,68
a) overenie účtovnej závierky	1 768,68

4. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií ZSSR

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
602	Tržby z predaja služieb	02	130 455,25	0,00
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	130 455,25	0,00
501	Spotreba materiálu	06	104 944,23	0,00
502	Spotreba energie	07	8 791,68	0,00
511	Oprava a udržiavanie	09	3 292,00	0,00
512	Cestovné	10	155,49	0,00
513	Náklady na reprezentáciu	11	126,68	0,00
518	Ostatné služby	12	21 455,22	0,00
521	Mzdové náklady	13	162 978,97	0,00
524	Záonné sociálne poistenie	14	56 657,59	0,00
525	Ostatné sociálne poistenie	15	2 573,45	0,00
527	Záonné sociálne náklady	16	7 728,49	0,00
538	Ostatné dane a poplatky	20	1 178,92	0,00
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	4 405,00	0,00
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	374 789,14	0,00

Textová časť :

Príspevková organizácia spĺňa podmienky podľa § 21 ods. 2 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov

☒ áno

☐ nie

Čl. VI

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 bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 08.12.2014 uznesením č.110/2014.

Bol zmenený 3 krát:

- 1- krát - zmena schválená dňa **20.04.2015** uznesením č. **32/2015**
- 2- krát - zmena schválená dňa **18.06.2015** uznesením č. **41/2015**
- 3- krát – zmena schválená dňa **09.12.2015** uznesením č. **84/2015**

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. VII

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.