

Poznámky k 31.12.2015

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Obec Horné Trhovište
Sídlo účtovnej jednotky	Č.73, 920 66 Horné Trhovište
IČO	00682152
Dátum zriadenia	1.1.1990
Spôsob zriadenia	
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	
----------------------------------	--

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

Obecný úrad Horné Trhovište
POZNÁMKY INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZOSTAVENEJ K 31.DECEMBRU 2015

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Tibor Veľký starosta obce
Funkcia	
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	9
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	7
- počet vedúcich zamestnancov	2
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 x 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 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 na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

Odpisy majetku vyjadrujú trvalé zníženie hodnoty majetku. Spôsob odpisovania je upravený zákonom o účtovníctve postupmi účtovania.

Účtovná jednotka odpisuje hmotný majetok okrem zásob a nehmotný majetok okrem pohľadávok v súlade s účtovnými zásadami a účtovnými metódami. Vylúčené z odpisovania sú pozemky, predmety z drahých kovov a iný majetok vymedzený osobitnými predpismi.

- Účtovné odpisy zaokrúhlené na celé koruny hore sa účtujú v prospech účtov účtových skupín 07 – Oprávky k dlhodobému nehmotnému majetku alebo 08 – Oprávky k dlhodobému hmotnému majetku a na ľarchu účtu 551 – Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku.
- Pri tvorbe odpisového plánu sa zohľadňuje doba použiteľnosti, počet výrobkov alebo podobných jednotiek, u ktorých sa predpokladá ich získanie prostredníctvom majetku, pričom sa predovšetkým zohľadňuje
 - a) očakávané použitie majetku a intenzita jeho využitia,

- b) očakávané fyzické opotrebovanie majetku, ktoré závisí od bežných podmienok jeho využívania, ako je smennosť, plán opráv a údržby, starostlivosť o majetok v čase, keď sa nevyužíva,
 - c) technické a morálne zastaranie,
 - d) zákonné alebo iné obmedzenia na používanie majetku.
- Ak sa zmenia podmienky používania majetku, prehodnotí sa odpisový plán a upraví sa zostatková doba odpisovania alebo sadzby odpisovania.

Drobný nehmotný majetok od 0 Eur do 1000,- €, 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 250,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. 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.

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

Pohyb – prírastok bol Digitálny kamerový systém, kde sa vybudoval nový digitálny kamerový systém v centre obci ,

- prírastok bol na Miestnom rozhlase, kde boli vybudované nové reproduktory v chýbajúcich častiach obce ,
- úbytok bol predaj starého nevyužívaného požiarného auta Avia s príslušenstvom,
- úbytok bol na obecnom pozemku, ktorý bol vo vlastníctve obce,
- prírastok bol aj nákup notebooku.

na ostatnom dlhodobom nehmotnom a hmotnom majetku pohyby neboli.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Zmluvou č. 5002377648	401,55
Zmluvou č. 6801954311	81,89
Zmluvou č. 6801952455	136,17
Zmluvou č. 511045695 a 511045697	460,82
Zmluvou č. 8018225970	247,57
Zmluvou č. 2403117162	60,00
Zmluvou č. 6817766606	210,77

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

Nájomné byty – ŠFRB .

d) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky

Majetok,	Suma
ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	
Pozemky	118753,67

Obecný úrad Horné Trhovište
POZNÁMKY INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZOSTAVENEJ K 31.DECEMBRU 2015

Budovy, stavby	1029815,57
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	41980,78
Dopravné prostriedky	7418,34
Ostatný drobný dlhodobý majetok	2582,81

e) **opis a hodnota majetku**, ku ktorému účtovná jednotka **nemá vlastnícke právo**

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	2728,80

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 cennéh o papiera	Mena cenného papiera	Výnos v %	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2015	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2014
Trnavská vodárenská spoločnosť	Realizov atel'né CP	EUR	0		119185,29	119185,29

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Voči dodávateľom energií	065	648,20	Preplatky z vyúčt. elektr.energie a plynu
Z nedaňových príjmov	068	11434,55	Nájom byt. a nebyt.priest., voda, čist.odp.vody
Z daňových príjmov	069	233,79	Daň z nehnuteľností, TKO
Iné	081	11,22	Voči soc.fondu - strava

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

Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávky sa týkajú za nájom bytových a nebytových priestorov, za odber pitnej vody z Obecného vodovodu, za čistenie odpadovej vody, miestne dane z nehnuteľností od občanov, za poplatky odvozu TKO a voči sociálnemu fondu za stravu.

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

Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávky v lehote splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka sú preplatky z vyúčtovania elektr.energie a plynu, poplatky za odber vody a čistenie odpadovej vody, a strava zo soc.fondu.

Pohľadávky po lehote splatnosti sú poplatky za odber vody a čistenie odpadových vôd, za nájom bytových a nebytových priestorov, z dane za nehnuteľnosti a vývoz TKO.

2. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2015
Pokladnica	381,77
Bankové účty	86435,17

3. 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:	681,41

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
Výsledok hospodárenia	Zúčtovanie výsledku hospodárenia za rok 2015
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia min. roky	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
Na audit	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

Závazky podľa doby splatnosti sú dlhodobé a krátkodobé. Dlhodobé záväzky sú dva úvery z Prima banky, úver zo ŠFRB, zábezpeka a sociálny fond. Krátkodobé záväzky sú dodávatelia, prijaté preddavky, iné záväzky, voči zamestnancom, sociálnej a zdravotným poisťovniam, priame dane a daň z príjmov.

b) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Dlhodobé záväzky	350493,89	Úver ŠFRB a zábezpeka
Zo sociálneho fondu	968,11	Sociálny fond
Dodávatelia	1978,66	Faktúry za služby a tovary
Prijaté preddavky	436,17	Predd. za stravu deti v MŠ
Iné záväzky	414,02	Strava zamestnanci, popl. Pvváhu
Zamestnanci	6718,56	Mzdy
Ostatné záväz.voči zamestnancom	193,56	DDS
Zúčt.s org.soc.a zdrav.poistenia	4157,80	Odvody soc.a zdrav. poisťovniam
Daň z príjmov	41,45	Daň DP PO
Ostatné priame dane	1173,47	Preddavková daň zo mzdy

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

Bankové úvery sú investičné dva z Prima banky a všetky sú dlhodobé.

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
Z Prima banky - dlhodobý	zmenka
Z Prima banky - dlhodobý	zmenka

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:	0
Výnosy budúcich období spolu z toho:	233419,22
MŠ	8129,39
Nájomné byty	99943,98
Nájom byty za 1/2016	1732,76
ČOV	99581,76
Miestny rozhlas	4129,65
Digitálny kamerový systém	19901,68

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

Kapitálový transfer	Zúčtovanie do výnosov budúcich období
MŠ	8129,39
Nájomné byty	99943,98
Nájom byty za 1/2015	1732,76
ČOV	99581,76
Miestny rozhlas	4129,65
Digitálny kamerový systém	19901,68

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	
- energie	257,00
- strava	4345,56
- voda	
- odpadová voda	16680,45
- vyhlasovanie rozhlasom	8982,30
	675,00
b) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	
632 - Daňové výnosy samosprávy	
- podielové dane	141778,47
- daň z nehnuteľností	18813,53
- daň za psa	
- daň JZ	675
- daň automat	9806,71
	1518,69
633 - Výnosy z poplatkov	
- správne poplatky	715,50
- TKO	8781,05
c) finančné výnosy	
662 - Úroky	6,50
d) mimoriadne výnosy	
e) 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	
- bežné transfery na prenesené výkony zo ŠR	9496,44
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	9946,98

Obecný úrad Horné Trhovište
POZNÁMKY INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZOSTAVENEJ K 31.DECEMBRU 2015

f) ostatné výnosy	
641 – Tržba z predaja DNM a DHM	2564,00
648 - Ostatné výnosy	72,53
- Nájom byty	20800,12
- Nájom nebytové priestory	5791,21
- nájom pozemky	804,53
- školné	1161,00
678 – Ostatné mimoriadne výnosy – pokuta občanovi	119,00
g) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	
653 – Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	800,00

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu	15590,48
502 - Spotreba energie	
- elektrická energia	19821,03
- plyn	5980,68
b) služby	
511 - Opravy a udržiavanie	
- oprava verejného osvetlenia, ciest, kosačiek, os.auta, čerpadiel	4566,04
512 - Cestovné	236,81
513 - Náklady na reprezentáciu	1232,95
518 - Ostatné služby	27940,85
c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	91026,37
524 - Záonné sociálne náklady	31058,06
525 – Ostatné sociálne náklady	999,55

Obecný úrad Horné Trhovište
POZNÁMKY INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZOSTAVENEJ K 31.DECEMBRU 2015

527 - Zákonné sociálne náklady	2364,15
d) dane a poplatky	
538 - Ostatné dane a poplatky	3011,18
e) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 - Odpisy DNM a DHM	
- odpisy	50352,80
553 - Tvorba ostatných rezerv	850,00
f) finančné náklady	
562 - Úroky	4999,01
568 - Ostatné finančné náklady	1739,89
g) mimoriadne náklady	
578 – Ostatné mimoriadne náklady	699,50
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektov verejnej správy	1457,34
- bežný transfer Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným	
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom mimo VS	289,12
i) dane z príjmov	
591 - Splatná daň z príjmov	42,31

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	780,00

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	2728,80	790 018
Prijaté depozitá a hypotéky		
Iné	38098,90	790

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

- a) zoznam **nehnutel'ných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky
- tabuľka č.11

Textová časť k tabuľke č.11

Obec vlastní kultúrnu pamiatku Kaštieľ.

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 bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 10.12.2014 uznesením č.4.2

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena z dôvodu prijatia dotácií dňa 20.2.2015
- druhá zmena z dôvodu prijatia dotácií a rozúčtovanie položky dňa 20.4.2015
- tretia zmena schválená dňa 25.06.2015 uznesením č. 4/15-06-25
- štvrtá zmena schválená dňa 12.11.2015 uznesením č. 2/12.11.2015
- piata zmena schválená dňa 4.2.2016 uznesením č.5/04.02.2016

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 obce k 31.12.2015 je 43765,00 €.

Čl. X

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.