

Poznámky k 31.12.2015

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Obec Žemberovce
Sídlo účtovnej jednotky	SNP 375/39, 935 02 Žemberovce
IČO	00307700
Dátum zriadenia	01.07.1973
Spôsob zriadenia	Podľa § 6 zákona SNR č. 369/1990 Z.Z. o obecnom zriadení, v znení neskorších zmien a doplnkov
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	Starostlivosť o všestranný rozvoj územia obce a potreby jej obyvateľov 84110 – Všeobecná verejná správa
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Ján Kalman
Funkcia	starosta
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Alexander Ťapaj
Funkcia	zástupca starostu obce
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	7
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	8
- počet vedúcich zamestnancov	1
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	ZŠsMŠ Žemberovce, Osloboditeľov 33

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 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.

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	1/6
3	12	1/12
4	20	1/20

Drobný nehmotný majetok 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 do 1700 €, 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
- 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 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
Pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou, zodpovednosť za škodu	2 515 000,00 €

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

22 b.j. na adrese Žemberovce, Osloboditeľov č. 556/32

d) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	117 388,76
Budovy, stavby	2 453 394,64
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	60 475,04
Dopravné prostriedky	2 383,89
Majetok v správe účtovnej jednotky RO	
softvér	3 578,40
pozemky	14 650,47
stavby	479 471,50
Samostatné hnutelné veci	9 289,29

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 %	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2014	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2013
Západoslvenská vodárenská spoločnosť	Akcia kmeňová	EUR	0,139	31122014	240 660,69	240 660,69
Spolu	Akcia kmeňová	EUR	0,139	31122014	240 660,69	240 660,69

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Pohľadávky nedaňové	68	2476,13	Za vývoz komunálneho odpadu
Pohľadávky daňové	69	4167,27	Daň z pozemkov, stavieb, bytov , daň za psa
Pohľadávky voči zamestn.	70	172,90	Za stravné lístky
Iné pohľadávky	81	321,80	Neuhradené nájomné 22 b.j.

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2015
pokladnica	137,25
ceniny	568,48
Bankové účty	86 639,65

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Overenie účtovnej závierky – 1 500 €	2016
Na súdny spor – 5 000,00 €	2016

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Dlhodobé záväzky: ŠFRB 456 044,45 €

Záväzky zo sociálneho fondu 669,79 €

Záväzky z nájmu (leasing) 1,32 €

Krátkodobé záväzky: dodávatelia 1 718,94 €

Ostatné záväzky 12 206,54 € (fond opráv)

Nevyfakturované dodávky 2 288,99 €

Iné záväzky 4 309,27 €

Zamestnanci 4 809,23 €

Zúčtov. s org. soc. a zdrav. poisť. ... 2 896,09 €

Ostatné priame dane 640,32 €

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru

Druh bankového úveru podľa splatnosti, dlhodobý Zostatok k 31.12.2015	Popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru
Investičný úver 24 487,00	Zmenka vystavená bankou
Investičný úver 5 983,00	Zmenka vystavená bankou

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 2 499,16	2 499,16
b) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	395 971,00
632 – daňové výnosy samosprávy 377 686,38	
633 – výnosy z poplatkov 18 284,62	
c) finančné výnosy	8,82
662 - Úroky	8,82
d) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	34 521,94
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR 18 021,70	
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR 7 800,00	
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy 4 047,92	
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov - zinkasované príjmy RO 4 652,32	
e) ostatné výnosy	43 794,03
641 – tržby z predaja dlhodobého HM 516,00	
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania 90,00	
648 - Ostatné výnosy 43 188,03	
f) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	13 995,82
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti 13 995,82	

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	36 565,12
501 - Spotreba materiálu 17 401,06	
502 - Spotreba energie 19 164,06	
b) služby	80 940,57
511 - Opravy a udržiavanie 10 662,87	
512 – Cestovné 386,99	
513 - Náklady na reprezentáciu 419,52	
518 - Ostatné služby 69 471,19	
c) osobné náklady	124 894,30
521 - Mzdové náklady 89 407,85	
524 - Záonné sociálne náklady 30 171,58	
525 – ostatné sociálne poistenie 896,00	
527 - Záonné sociálne náklady 4 418,87	
d) odpisy, rezervy a opravné položky	59 447,41
551 - Odpisy DNM a DHM 52 947,41	
553 - Tvorba ostatných rezerv 6500,00	
e) finančné náklady	7 247,44
562 – Úroky 6150,00	

Obec Žemberovce, SNP 375/39, 935 02 Žemberovce
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.decembru 2015

568 - Ostatné finančné náklady	1 097,44	
f) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		118 241,99
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	109 394,64	
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	8 847,35	
g) ostatné náklady		23 775,05
541 - ZC predaného DNM a DHM	0,80	
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	23 774,25	
h) dane z príjmov		1,33
591 - Splatná daň z príjmov	1,33	

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 Žemberovce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 05.12.2014. uznesením č.63/2014-OZ

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 20.8.2015 uznesením č. 75/2015
- rozpočet bol ďalej zmenený 8 rozpočtovými opatreniami starostu obce.

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.