

Poznámky k 31.12.2015

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Obecný úrad
Sídlo účtovnej jednotky	906 07 Šajdíkove Humence 48
IČO	00310051
Dátum zriadenia	01.01.1990
Spôsob zriadenia	Zákon č. 369/1990 Zb.
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) 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 o potreby jej obyvateľov
----------------------------------	--

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

Starosta obce	Pavol Burda
Zástupca starostu	Pavel Petřík
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	19
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	19
- počet vedúcich zamestnancov	1

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 nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
e) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
f) zásoby získané bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
g) pohľadávky	menovitou hodnotou
h) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
i) 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.
j) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
k) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
l) 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:

☒ 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 konkrétného 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	8	12,5
2	12	8,3
3	20	5,0
4	80	1,25

Drobný nehmotný majetok od 35,00 Eur do 650,00 €, 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 35,00 Eur do 500,00 €, 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 | ☐ áno | ☒ nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - nedokončeným investíciám | ☐ áno | ☒ nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - zásobám | ☐ áno | ☒ nie |
| - 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 25 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
730	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
1195	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

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).

Čl. III
Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

b) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1)

Obec v roku 2015 urobila aktiváciu DNM- Zmeny a doplnky ÚPO , predala sa časť pozemku, ocenili sa pozemky. Zmena bola v dopravných prostriedkoch, kde sa predala hasičská V3S, darovala sa striekačka a bol urobený repas hasičského auta.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu právnických osôb a podnikajúcich fyzických osôb	958,17
Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu právnických osôb a podnikajúcich fyzických osôb	468,35

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

- záložné právo v prospech Ministerstva dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR na bytový dom s. č. 442
- záložné právo v prospech Štátneho fondu rozvoja bývania na nehnuteľnosť – bytový dom s. č. 442

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	12 361,53
Budovy, stavby	2 898 980,43
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	46 005,34
Dopravné prostriedky	37 027,22
Umelecké diela a zbierky	4 999,09
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	34 294,18

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

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok obstaraný formou finančného leasingu – budova OcÚ, p. č. 10418/2	46 433,42

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Nedoplatky TKO – účet 318	068	4 445,82	Vývoz komunálneho odpadu
Nedoplatky DS,KD-účet 318	068	123,01	Poplatok za dom smútku, kultúrny dom
Nedoplatky na dani z nehnuteľnosti,pes – účet 319	069	1 047,85	Daň z nehnuteľnosti, poplatky za psa

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

Opis dôvodov **tvorby, zníženia a zrušenia** opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Nedoplatky na TKO	1 811,71	Tvorba OP k nedoplatkom na vývoze TKO
Nedoplatky na dani z nehnuteľnosti	341,55	Tvorba OP na nedoplatky na dani z nehnuteľnosti

c) pohľadávky podľa **doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4
Obec vykazuje k 31.12.2015 krátkodobé pohľadávky vo výške 16 663,62 €.

d) pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4
Obec k 31.12.2015 eviduje nedoplatky na dani z nehnuteľnosti, vývoze komunálneho odpadu a psa za viaceré roky.

2. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2015
221 – Bankové účty	119 394,57 €

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:	1 175,91
Poistné a predplatné	1 175,91

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na audit	2016

2.Závazky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa **doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8
Obec k 31.12.2015 eviduje krátkodobé záväzky vo výške 40 206,81 € a dlhodobé záväzky vo výške 420 592,13 €.

b) záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8
Záväzky splatné do 1 roka (neuhradené fa k 31.12.2015, iné záväzky a pod.) sú vo výške 41 458,67 €. Dlhodobé záväzky tvorí úver zo ŠFRB, záväzky z nájmu budovy a pod. vo výške 419 340,27 €.

Obec Šajdíkove Humence
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
321-Dodávatelia	4 312,13	Neuhradené faktúre k 31.12.2015
331-zamestnanci	10 199,10	Záväzky voči zamestnancom
336-Zúčtovanie s poisťovňami	6 371,11	Záväzky voči ZP a SP
474 – Leasing budova OcÚ	46 433,42	Leasing na budovu obecného úradu
479-Ostatné záväzky	386 956,36	ŠFRB, zábezpeky

3.Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

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

Obec v roku 2005 uzatvorila zmluvu o termínovanom úvere č. 44/094/05. K 31.12. eviduje obec úver na kanalizáciu vo výške 128 377,38 €.

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:	1 213 306,72
Odpisy z cudzích zdrojov	613 341,40
VBO – ostatné kanalizácia	399 965,32
KT envirofond 042	200 000,00

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	18 757,07
602 - Tržby z predaja služieb	18 757,07
b) aktivácia	351,96
624 - Aktivácia DHM	351,96
c) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	390 437,73
632 - Daňové výnosy samosprávy	354 282,36
- podielové dane	258 926,00
- daň z nehnuteľností	94 001,51
- daň za psa	752,50
- ostatné	602,35
633 - Výnosy z poplatkov	36 155,37
- správne poplatky	1 644,60
- KO a DSO	25 227,90
- Ostatné(cint.poplatok, banský úrad,..)	9 282,87
d) finančné výnosy	11,10
662 - Úroky	11,10
e)Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	123 979,57
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	77 114,53
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	34 808,88

Obec Šajdíkove Humence
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

697 – Výnosy samosprávy z BT od ost.subjectov mimo VS	11 077,32
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	978,84
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
f) ostatné výnosy	29537,77
641 – tržby z predaja DN a DH majetku	4 975,96
648 - Ostatné výnosy	24 561,81
g) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	700,00
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	700,00

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	65 588,07
501 - Spotreba materiálu	33 409,22
502 - Spotreba energie	32 178,85
- elektrická energia,plyn	30 869,17
- voda	1 309,68
b) služby	68 178,01
511 - Opravy a udržiavanie	10 726,25
- oprava MŠ	10 200,00
- oprava ZŠ, OcÚ	526,25
512 - Cestovné	155,66
513 - Náklady na reprezentáciu	2 180,34
- voľby	59,00
- OcÚ	2121,34
518 - Ostatné služby	55 115,76
c) osobné náklady	235 732,19
521 - Mzdové náklady	173 325,86
524 - Záonné sociálne náklady	57 205,76
525 – Ostatné soc. poistenie	770,24
527 - Záonné sociálne náklady	4 430,33
d) odpisy, rezervy a opravné položky	84 684,91
551 - Odpisy DNM a DHM	83 376,84
553 - Tvorba ostatných rezerv	700,00
- Na audit	700,00
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	608,07
- k daňovým pohľadávkam	84,77
- k nedaňovým pohľadávkam	523,30
e) finančné náklady	12 318,37
562 - Úroky	7 054,70
568 - Ostatné finančné náklady	5 263,67
f) ostatné náklady	1 535,53
541 - ZC predaného DNM a DHM	175,96
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	14,12
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	1 345,45
g) dane z príjmov	1,85
591 - Splatná daň z príjmov	1,85

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	700,00

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 06.03.2015 uznesením č.15/2015.

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.