

Poznámky k 31.12.2015
ako súčasť konsolidovanej účtovnej závierky
účtovnej jednotky verejnej správy

Čl. I
Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje o konsolidujúcej účtovnej jednotke

Názov konsolidujúcej účtovnej jednotky	Obec LUBICA
Sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky	Gen. Svobodu 248/127, 059 71 Lúbrica
Dátum založenia/zriadenia konsolidujúcej účtovnej jednotky	21.7.1992
Spôsob založenia/zriadenia konsolidujúcej účtovnej jednotky	Uznesenie vlády SR č. 644 z 21.7.1992
IČO	31942547
DIČ	2020709834
Hlavná činnosť konsolidujúcej účtovnej jednotky	starostlivosť o všestranný rozvoj územia obce a o potreby jej obyvateľov
Právny dôvod na zostavenie konsolidujúcej účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna

2. Informácie o vedúcich predstaviteľoch konsolidujúcej účtovnej jednotky

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	Ing. Ján Kapolka
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	Ing. Vladimír Harabin

3. Identifikačné údaje o konsolidovaných účtovných jednotkách – rozpočtových organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti konsolidujúcej účtovnej jednotky

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	Základná škola
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	Školská 1, 059 71 Lúbrica
Dátum založenia konsolidovanej účtovnej jednotky	01.01.1998
Spôsob založenia/zriadenia konsolidovanej účtovnej jednotky	-
IČO	36158984
DIČ	2021362739
Hlavná činnosť konsolidovanej účtovnej jednotky	vzdelávanie

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	Základná umelecká škola
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	Školská 1, 059 71 Ľubica
Dátum založenia konsolidovanej účtovnej jednotky	01.08.2013
Spôsob založenia/zriadenia konsolidovanej účtovnej jednotky	zriaďovacia listina
IČO	42238749
DIČ	2023800702
Hlavná činnosť konsolidovanej účtovnej jednotky	vzdelávanie

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	Materská škola
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	Gen. Svobodu 40, 059 71 Ľubica
Dátum založenia konsolidovanej účtovnej jednotky	01.01.2014
Spôsob založenia/zriadenia konsolidovanej účtovnej jednotky	zriaďovacia listina
IČO	42343941
DIČ	2023958519
Hlavná činnosť konsolidovanej účtovnej jednotky	vzdelávanie

Identifikačné údaje o konsolidovaných účtovných jednotkách – obchodných spoločnostiach

Obchodné meno konsolidovanej účtovnej jednotky	Služby obce Ľubica, s.r.o.
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	Gen. Svobodu 248/127, 059 71 Ľubica
Dátum založenia/vzniku konsolidovanej účtovnej jednotky	31.5.2011
Podiel konsolidujúcej účtovnej jednotky (obce resp. VÚC) na základnom imaní, hlasovacích právach konsolidovanej účtovnej jednotky (obchodnej spoločnosti)	100 %
IČO	46201297
DIČ	2023273505

4. Informácie o zamestnancoch konsolidovaného celku

	Počet
Priemerný počet zamestnancov konsolidovaného celku počas účtovného obdobia	149
z toho : počet vedúcich zamestnancov	12

5. Metódy oceňovania použité pri ocenení jednotlivých položiek konsolidovanej účtovnej závierky

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou.

Obstarávacia 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

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

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo **pri preveze správy** sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou.

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti – prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

b) Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou.

c) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- ☒ dopravné
- ☐ montáž
- ☐ iné

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú 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:

- zásoby drevnej hmoty sú ocenené nepriamymi nákladmi vynaloženými na mzdy zamestnancov obce. Do priemernej ceny sa zarátava jedna desatina priemerných mzdových nákladov prepočítaná na celkový objem vyťaženej drevnej hmoty.

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou (napr. určenou v darovacej zmluve alebo určenou komisiou pre oceňovanie).

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti – prechodné zníženie hodnoty zásob sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti – prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na základe zásady opatrnosti t.z. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Tvorba rezerv sa uplatňuje od roku 2008.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

j) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

k) Majetok obstaraný formou finančného a operatívneho leasingu sa oceňuje obstarávacou cenou.

l) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. V účtovnej závierke sú vykázané s prepočtom podľa kurzu platného ku dňu, ku ktorému sa zostavuje. Od roku 2008 sa kurzové straty účtujú do nákladov a kurzové zisky do výnosov.

m) V rámci konsolidovaného celku je platiteľom dane z pridanej hodnoty obchodná spoločnosť aj Obec Ľubica. Jej rozpočtová organizácia **nie je platiteľom dane z pridanej hodnoty. V prípadoch, keď dodávatelia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov.**

Čl. II

Informácie o metódach a postupoch konsolidácie

Konsolidovaná účtovná závierka obce Ľubica bola zostavená v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov v súlade s Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky zo dňa 17. decembra 2008 č. MF/27526/2008 – 31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o metódach a postupoch konsolidácie vo verejnej správe a podrobnosti o usporiadaní a označovaní položiek konsolidovanej účtovnej závierky vo verejnej správe.

1. Zahrnutie konsolidovaných účtovných jednotiek do konsolidovanej účtovnej závierky

Názov resp. obchodné meno konsolidovanej účtovnej jednotky	Metóda úplnej konsolidácie	Metóda podielovej konsolidácie	Metóda vlastného imania
Základná škola Ľubica	áno	-	-
Základná umelecká škola Ľubica	áno	-	-
Materská škola Ľubica	áno	-	-
Služby obce Ľubica, s.r.o.	áno	-	-

2. Moment prvej konsolidácie kapitálu :

- Pri rozpočtových organizáciách je to deň ich zriadenia.
- Pri príspevkových organizáciách je to deň ich zriadenia.
- Pri obchodných spoločnostiach je to deň obstarania podielov.

3. Informácie o goodwill

- Goodwill nevzniká pri konsolidovanej účtovnej jednotke, ktorou je rozpočtová organizácia.
- Goodwill nevzniká pri konsolidovanej účtovnej jednotke, ktorou je príspevková organizácia.
- Goodwill nevzniká pri založení konsolidovanej účtovnej jednotky, ktorou je obchodná spoločnosť.
- Goodwill vzniká pri kúpe už existujúcej konsolidovanej účtovnej jednotky, ktorou je obchodná spoločnosť.
- Goodwill sa odpisuje do 5 rokov.

Konsolidovaný celok o goodwill neúčtuje.

Čl. III

Informácie o údajoch aktív a pasív

A Neobežný majetok

III. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

1. Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku /v €/

a) OBSTARÁVACIA CENA

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC k 31.12.2014	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	OC k 31.12.2015
Softvér	013	005	13 764,42	0,00	0,00	0,00	13 764,42
Ostatný DNM	019	008	8 058,16	0,00	0,00	0,00	8 058,16
Obstaranie DNM	041	009	3 600,00	0,00	0,00	0,00	3 600,00
Spolu			25 422,58	0,00	0,00	0,00	25 422,58

b) OPRAVKY A OPRAVNÉ POLOŽKY

Názov	Účty	Riadok súvahy	Oprávky, OP k 31.12.2014	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	Oprávky, OP k 31.12.2015
Oprávky a OP k softvéru	073 091	005	13 764,42	0,00	0,00	0,00	13 764,42
Oprávky a OP k ostatnému DNM	079 091	009	8 058,16	0,00	0,00	0,00	8 058,16
Spolu			21 822,58	0,00	0,00	0,00	21 822,58

c) ZOSTATKOVÁ HODNOTA

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2014	Zostatková hodnota k 31.12.2015
ZH softvéru	/013/ -/073+091/	005	0,00	0,00
ZH ostatného DNM	/019/ - /079+091/	009	0,00	0,00
Obstaranie DNM	/041/ - /093/	010	3 600,00	3 600,00
Spolu			3 600,00	3 600,00

Prírastok dlhodobého nehmotného majetku bol vykázaný na nulu. Konsolidované účtovné jednotky nevykazujú k 31.12.2015 žiaden dlhodobý nehmotný majetok.

2. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku /v €/

a) OBSTARÁVACIA CENA

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC k 31.12.2014	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	OC k 31.12.2015
Pozemky	031	013	70 381 856,91	541,68	0,00	0,00	70 382 398,59
Umelecké diela a zbierky	032	014	288 614,05	0,00	0,00	0,00	288 614,05
Stavby	021	016	16 220 235,19	9 696,00	0,00	0,00	16 229 931,19
Samostatné hnutelné veci a súbory hnut. Vecí	022	017	526 467,18	151,36	0,00	0,00	526 618,54
Dopravné prostriedky	023	018	137 898,67	0,00	0,00	0,00	137 898,67
Drobný dlhodobý HM	028	021	2 170,56	0,00	0,00	0,00	2 170,56
Obstaranie DHM	042	023	1 950 595,57	43 224,99	0,00	0,00	1 993 820,56
Poskytnuté preddavky na DHM	052	024	401,99	0,00	0,00	0,00	401,99
Spolu			89 556 061,13	53 614,03	0,00	0,00	80 378 290,33

b) OPRÁVKY A OPRAVNÉ POLOŽKY

Názov	Účty	Riadok súvahy	Oprávky, OP k 31.12.2014	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	Oprávky, OP k 31.12.2015
Oprávky a OP k stavbám	081 092	016	8 083 900,60	550 184,42	-4 848,00	0,00	8 638 933,02
Oprávky a OP k sam. Hnut. veciam a súb.hn.v.	082 092	017	315 840,96	89 405,93	-75,68	0,00	405 322,57
Oprávky a OP k dopr. prostriedkom	083 092	018	124 861,04	12 276,63	0,00	0,00	137 137,67
Oprávky a OP k drobnému HM	088 092	021	2 170,56	0,00	0,00	0,00	2 170,56
Spolu			8 526 773,16	651 866,98	-4 923,68	0,00	9 183 563,82

c) ZOSTATKOVÁ HODNOTA

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2014	Zostatková hodnota k 31.12.2015
ZH pozemkov	/031/ - /092/	013	70 381 856,91	70 382 398,59
ZH umeleckých diel a zbierok	/032/ - /092/	014	288 614,05	288 614,05
ZH stavieb	/021/ - /081+092/	016	8 136 334,59	7 590 998,17
ZH samostatných hnutelných vecí a súborov hnutelných. Vecí	/022/ - /082+092/	017	210 626,22	121 295,97
ZH dopravných prostriedkov	/023/ - /083+092/	018	13 037,63	761,00
ZH DHM	/042/ - /094/	023	1 950 595,57	1 993 820,56
ZH poskytnuté preddavky na DHM	/052/ - /095/	024	401,99	401,99
Spolu			80 981 466,96	80 378 290,33

3. Prehľad o pohybe obstarania dlhodobého majetku /v €/

a) OBSTARANIE DLHODOBÉHO MAJETKU

Názov	Účty	Riadok súvahy	KZ k 31.12.2014	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	KZ k 31.12.2015
Obstaranie DNM	041	010	3 600,00	0,00	0,00	0,00	3 600,00
Obstaranie DHM	042	023	1 950 595,57	43 224,99	0,00	0,00	1 993 820,56
Spolu			1 954 195,57	43 224,99	0,00	0,00	1 997 420,56

b) ZOSTATKOVÁ HODNOTA

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2014	Zostatková hodnota k 31.12.2015
ZH účtu obstarania DNM	/041/-/093/	010	3 600,00	3 600,00
ZH účtu obstarania DHM	/042/-/094/	023	1 950 595,57	1 993 820,56
Spolu			1 954 195,57	1 997 420,56

4. Prehľad o pohybe poskytnutých preddavkov na dlhodobý majetok /v €/

a) OBSTARÁVACIA CENA

Názov	Účty	Riadok súvahy	KZ k 31.12.2014	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	KZ k 31.12.2015
Poskytnuté preddavky na DHM	052	024	401,99	0,00	0,00	0,00	401,99
Spolu			401,99	0,00	0,00	0,00	401,99

b) ZOSTATKOVÁ HODNOTA

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2014	Zostatková hodnota k 31.12.2015
ZH účtu poskytnutých preddavkov na DHM	/052/-/095/	024	401,99	401,99
Spolu			401,99	401,99

5. Zriadenie záložného práva na dlhodobý majetok

- Záložná zmluva V-141/04 na bytový dom s. č. 1169 „Dom Humanity“ – v prospech Dexia banka Slovensko, a.s., Žilina. (MLYN)
- Záložná zmluva č. 414-520-2002/Z na stavbu bytový dom s. č. 172 „Mlyn“ – v prospech MvaRR SR, Bratislava.(MLYN)
- Záložná zmluva č. 0201 – PRB – 2006/Z – V 1539/08 – na stavby s. č. 1461,1462,1462 „Rómske byty“ – v prospech MvaRR SR, Bratislava.
- Zmluva o zriadení záložného práva V-1500/02-vz 299/02 na bytový dom s. č. 1169 „Dom Humanity“ v prospech ŠFRB, Bratislava

IV. Dlhodobý finančný majetok

2. Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku /v €/

a) OBSTARÁVACIA CENA

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC k 31.12.2014	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	OC k 31.12.2015
Realizovateľné CP a podiely	063	029	532 972,22	0,00	0,00	0,00	532 972,22
Spolu			532 972,22	0,00	0,00	0,00	532 972,22

b) ZOSTATKOVÁ HODNOTA

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2014	Zostatková hodnota k 31.12.2015
ZH realizovateľné CP a podiely	/063/ - /096/	029	532 972,22	532 972,22
Spolu			532 972,22	532 972,22

III. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok /v €/

1. Významné položky realizovateľných cenných papierov v € /riadok 029 súvahy/:

Významné položky realizovateľných CP	Hodnota k 31.12.2014	Hodnota 31.12.2015	Poznámky
Podiely v Dexia banke, a. s.	3 990,00	3 990,00	-
Podiely v PVS,	528 982,22	528 982,22	-
SPOLU	532 972,22	532 972,22	

Dlhodobý finančný majetok v rámci konsolidovaného celku vykazuje Obec Ľubica.

B Obežný majetok

I. Zásoby

- Významné zásoby podľa jednotlivých položiek súvahy

Zásoby (Netto)	Riadok súvahy	Hodnota zásob v €	Opis
Materiál /112+119/-/191/	037	36 332,58	- v ZŠ, MŠ a SOL
Nedokončená výroba a polotovary /121+122/-/192+193/	038	0,00	- v obchodnej spoločnosti
Výrobky /123/ - /194/	039	4 252,00	- drevná hmota
Spolu		40 584,58	

- Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať /v €/

Konsolidovaný celok nemá zásoby, na ktoré by bolo zriadené záložné právo

II. Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Opis položky	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2014	Hodnota k 31.12.2015
Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a VÚC /357/	047	3 843,99	1 200,28
- rezerva na dovolenku a audit v ZŠ, MŠ a OcÚ		3 843,99	1200,28
Zúčtovanie transferov medzi subjektami verejnej správy /359/	049	166 375,97	0,00
Spolu		170 219,96	1 200,28

III. Pohľadávky

1. Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok v €	Opis
Odberatelia	064	56 067,71	- pohľadávky z obchodného styku
Poskytnuté prevádzkové preddavky	067	0,00	- pohľadávky z obchodného styku
Ostatné pohľadávky	068	15 000,00	- dobropis z VSE a SPP
Nedaňové pohľadávky	071	120 587,13	- pohľadávky za vystavené OF, nájomné, poplatok za TKO, poplatok za opatrovateľskú službu
Daňové pohľadávky	072	11 120,41	- pohľadávky na dani z nehnuteľnosti a dani za psa
Pohľadávky voči zamestnancom	073	26,12	
Daň z pridanej hodnoty	077	0,00	
Iné pohľadávky	084	65 939,82	- pohľadávky za platby súvisiace s nájomným, ROEP, stravovanie dôchodcov, mylné platby, dobropisy
Spolu		268 741,19	

2. Pohľadávky - opravné položky /v €/

Položka pohľadávok	Riadok súvahy	Hodnota v € k 31.12. 2014	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Hodnota v € k 31.12. 2015	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia OP k pohľadávkam
Nedaňové pohľadávky (318)	071	151 877,38	0,00	0,00	0,00	120 587,13	Lehota splatnosti pohľadávky prekročila stanovený počet dní
Daňové pohľadávky (319)	072	8 273,67	0,00	0,00	0,00	11 120,41	Lehota splatnosti pohľadávky prekročila stanovený počet dní
Spolu;		160 151,05	0,00	0,00	0,00	131 707,54	

3. Pohľadávky podľa doby splatnosti v € /riadky 050 a 063 súvahy/:

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Hodnota v € k 31.12.2015
Pohľadávky v lehote splatnosti	65 965,94
Pohľadávky po lehote splatnosti	202 775,25
Spolu (súčet riadkov súvahy 050 až 087)	268 741,19

4. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti v € /riadky 063 a 087 súvahy/:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Hodnota v € k 31.12.2015
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	268 741,19
Spolu (súčet riadkov súvahy 063 a 087)	268 741,19

Najväčší podiel na vykázaných krátkodobých pohľadávkach má Obec Ľubica.

III. Finančný majetok

1. Významné zložky krátkodobého finančného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Hodnota v € k 31.12.2014	Hodnota v € k 31.12.2015
Pokladnica	089	2 180,69	3 114,69
Ceniny	090	266,90	3 459,70
Bankové účty obce	091	764 846,19	376 996,72
Bankové účty SOL	091	17 934,00	734 828
Bankové účty ZUŠ	091	6 383,95	6 714,33
Bankové účty MŠ	091	20 472,31	25 754,34
Bankové účty ZŠ	092	62 503,56	69 949,22
Spolu		874 587,60	1 220 817,00

IV. Časové rozlíšenie

1. Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota v € k 31.12.2014	Hodnota v € k 31.12.2015
Náklady budúcich období	114	128 202,18	107 872,82
Príjmy budúcich období	116	3 066,52	1 441,96
Spolu		131 268,70	109 314,78

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

I. Vlastné imanie podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Názov položky	Riadok súvahy	Hodnota v € k 31.12.2014	Hodnota v € k 31.12.2015
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	127	76 088 085,98	77 570 569,45
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	128	1 481 064,45	870 089,77
Spolu	126	77 569 150,43	78 440 659,22

B Záväzky

I. Rezervy podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Položka rezerv	Výška v € k 31.12.2014	Tvorba +	Použitie -	Zrušenie -	Výška v € k 31.12.2015
Ostatné dlhodobé rezervy /r. 133/	1 251 514,68	0,00	1 251 514,68	0,00	0,00
Rezervy zákonné krátkodobé SOL, /r.134/	2 325,00	2 749,00	0,00	0,00	5 074,00
- rezerva za nevyčerpané dovolenky a poistné, na nevyfakturované služby SOL, s. r. o.	2 325,00	2 749,00	0,00	0,00	5 074,00
Ostatné krátkodobé rezervy /r. 135/	602 847,00	70 587,55	602 847,00	0,00	70 587,55
- rezervy na pestovnú činnosť, overenie účt. závierky OcÚ	601 647,00	69 387,55	601 647,00	0,00	69 387,55
- rezervy na dovolenky, overenie účt. závierky ZŠ	1 200,00	1 200,00	1 200,00	0,00	1 200,00
- rezervy ZUŠ	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00
Spolu	1 856 686,68	72 336,55	1 854 361,68	0,00	75 661,55

II. Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Opis položky	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2014	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2015
Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a VÚC /357/	141	0,00	2697,90	0,00	2 697,90
- dotácia prenesené komp. v ZŠ nevyčerpaná		0,00	2 579,63	0,00	2579,63
- nenormatív pre deti v nezvyhodnenom prostredí		0,00	1,59	0,00	1,59
- dotácia na MOS - pohľadávka		0,00	-51,60	0,00	-51,60
- dotácia dopravné ZŠ		0,00	168,28	0,00	168,28
Spolu		0,00	2697,90	0,00	2697,90

III. Závazky

1. Závazky podľa doby splatnosti v € /riadky 144 a 156 súvahy/:

Závazky podľa doby splatnosti	Výška v € k 31.12.2014	Výška v € k 31.12.2015
Dlhodobé záväzky /r.144/ spolu z toho	95 816,36	69 363,68
Závazky v lehote splatnosti	95 816,36	69 363,68
Krátkodobé záväzky /r.156/spolu z toho	455 949,68	279 723,98
Závazky v lehote splatnosti	445 404,35	279 723,98
Závazky po lehote splatnosti	10 545,33	0,00
Spolu (súčet riadkov súvahy 144 a 156)	551 766,04	349 087,66

2. Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti v € /riadky 144 a 156 súvahy/:

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti	Výška v € k 31.12.2014	Výška v € k 31.12.2015
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	445 404,35	279 723,98
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	2 384,90	1 353,56
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	103 976,79	68 010,12
Spolu (súčet riadkov súvahy 144 a 156)	551 766,04	349 087,66

3. Popis významných položiek záväzkov podľa jednotlivých položiek súvahy

a) Závazky zo sociálneho fondu /v €/

Sociálny fond	Rok 2014	Rok 2015
Stav k 1.januáru	2644,66	2384,90
Stav k 31.decembru	2384,90	1 353,56

b) Ostatné dlhodobé záväzky /v €/

Názov položky	Výška k 31.12.2014	Výška k 31.12.2015	Opis
Ostatné dlhodobé záväzky	81 373,48	59 093,34	- úver zo ŠFRB (Mlyn)
Ostatné dlhodobé záväzky (splatnosť do 1 roka)	5 007,00	5 007,00	-úver zo ŠFRB(Mlyn)
Spolu	86 380,48	64 100,34	

IV. Bankové úvery a ostatné prijaté finančné výpomoci

1. Dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery /v €/

Druh bank. úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Charakter bankového úveru /investičný, prevádzkový a pod./	Mena	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Výška v € k 31.12.2014	Výška v € k 31.12.2015	Popis zabezpečenia úveru
Dlhodobý	Investičný 3207210 (Kirbis)	EUR	12 mes EURIBOR+1,30 %p.a.s	8/2020	189 912,00	189 912,00	- žiadny spôsob zabezpečenia
Strednodobý	Investičný	EUR	1 mes EURIBOR +1,10 % p.a.	4/2017	0,00	166 640,00	
Spolu					189 912,00	356 552,00	

V. Časové rozlíšenie

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

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2014	Hodnota k 31.12.2015
Výdavky budúcich období spolu z toho:	186	0	0
-		0	0
Výnosy budúcich období spolu z toho:	187	2 818 809,04	2 619 443,44
- dary od podnikateľov na šport a kultúru		30 581,47	0,00
- majetok z cudzích zdrojov – kapitálový transfer ŠR a VS		717 813,26	683 804,19
- majetok z cudzích zdrojov – kapitálový transfer EÚ		748 244,24	834 001,01
- majetok z cudzích zdrojov – kapitálový transfer mimo VS		- 844,41	- 844,41
- licencie na hracie automaty		3 000,00	3 000,00
- preplatok z nájomného		1,00	1,00
- LESY- poplatkový odstrel		63 000,00	51 141,68
- Vlastný príjem MŠ v obci		0,00	755,00
-vlastný príjem MŠ v MŠ		0,00	755,00
- ZŠ (kap.trans.EÚ, predplatné, poisťné, nájom,telefon)		1 006 309,48	977 073,97
SOĽ s.r.o - dotácia na auto		125 352,00	69 756,00
Spolu		2 818 809,04	2 619 443,44

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

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
- zo ŠR a ostatných subjektov verejnej správy	717 813,26	0	62 434,24	717 813,26	717 813,26
- z EÚ	748 244,24	0	39 292,39	748 244,24	748 244,24
- od subjektov mimo VS	-844,01	0	0,00	- 844,41	- 844,41
- ZŠ	988 785,47	0	29 764,32	977 073,97	977 073,97
Spolu	2 453 998,96	0	133 734,73	2 442 287,06	2 442 287,06

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

Výnosy - popis a výška významných položiek /v €/

1. Výnosy - popis a výška významných položiek /v €/

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar	601 – Tržby za vlastné výrobky	747 453,05
	602 – Tržby z predaja služieb	339 989,28
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	613 – Zmena stavu výrobkov	5 881,71
Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 – Daňové výnosy samosprávy	1 294 354,89
	633 – Výnosy z poplatkov	86 235,01
Ostatné výnosy	641 – Tržby z predaja DM	9 964,21
	642 – Tržby z predaja materiálu	210,00
	645 – Ostatné pokuty, penále a úroky z om.	322,50
	646 – Výnosy z odpísaných pohľadávok	0,00
	648 – Ostatné výnosy z prev. činnosti	158 869,65
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej činnosti	652 – Zúčtovanie zákonných rezerv z prevádzkovej činnosti	0,00
	653 – Zúčtovanie ostat. rezerv z prevádzkovej činnosti	1 187 694,00
Finančné výnosy	662 – Úroky	175,66
	665 – Výnosy z dlhodobého fin.majetku	910,53
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC, a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	693 – Výnosy samosprávy z bežných transferov ŠR a od iných subjektov VS	1 062 510,15
	694 – Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR a od iných subjektov VS	74 994,59
	696 - Výnosov samosprávy z kapitál. transferov od Európ. spoločenstiev	0,00
	697 – Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo VS	31 705,16
	698 – Výnosy samosprávy z kapitál. transferov od ostatných subjektov mimo VS	56 496,36
Spolu		3 964 442,71

2. Náklady - popis a výška významných položiek /v €/

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	294 576,45
	502 – Spotreba energie	187 030,11
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	47 373,15
	512 – Cestovné	10 001,67
	513 – Náklady na reprezentáciu	3 028,18
	518 – Ostatné služby	775 778,72
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	1 289 436,35
	524 – Záonné sociálne poistenie	447 821,71
	525 – Ostatné sociálne poistenie	24 363,43
	527 – Záonné sociálne náklady	71 396,63
	528 – Ostatné sociálne náklady	783,68
Dane a poplatky	532 – Daň z nehnuteľnosti	16,49
	538 – Ostatné dane a poplatky	11 982,44
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	541 – Zostatková cena pred.dlhodob.majetku	1 729,32
	544- Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	334,67
	545 – Ostatné pokuty,penále a úroky z omeš.	3 392,24
	546 – Odpis pohľadávky	96,80
	548 – Ostatné náklady na prevádz. činnosť	54 406,69
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	551 – Odpisy z dlhodobého majetku	765 371,39
	553 – Tvorba ostatných rezerv z prev. činnosti	79 578,54
	558 – Tvorba ostatných oprav.položiek z prevádzkovej činnosti	0,00
Finančné náklady	562 – Úroky	7 787,89
	568 – Ostatné finančné náklady	5 045,28
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	585 – Náklady na transfery z rozpočtu obce ostatným subjektom verejnej správy	0,00
	586 – Náklady na transfery z rozpočtu obce subjektom mimo verejnej správy	22 980,00
	587 – Náklady na ostatné transfery	70 495,44
Dane z príjmov	591 – Splatná daň z príjmov	(-) 991,51
Spolu		4 094 237,22

Čl. VI
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

I. Iné aktíva a iné pasíva

1. Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných konsolidovaným celkom /v €/

Inv. číslo	Nehuteľná kultúrna pamiatka	Hodnota celkom
8/B, 9/2009	Budova Obecného úradu, ul. Gen. Svobodu 248/127	40 223,80
001	Pomník – padlí v I. a II. svetovej vojne	3 921,63
1/LAP	Lapidárium Immaculata (Socha na stĺpe Panna Mária – Immaculata)	49 790,88
	Spolu	93 936,31

Ing. Ján Kapolka

OBEČ ĽUBICA
Gen. Svobodu 248/127
05971 Ľubica

-7-

.....
Podpis štatutárneho orgánu

V Ľubici, dňa 14.6.2015