

Poznámky k 31.12.2016

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	OBEC ZOHOR
Sídlo účtovnej jednotky	Nám. 1 mája č. 1, 900 51Zohor
IČO	00 305 235
Dátum zriadenia	Obec bola založená v roku 1990 zákonom č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení.
Spôsob zriadenia	Zo zákona č.369/1990
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	Podľa zákona č.369/1990 Zb. je základnou úlohou obce pri výkone samosprávy starostlivosť o všestranný rozvoj jej územia a o potreby jej obyvateľov
----------------------------------	--

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

Starosta obce	Bc. Martin Zálesňák
Zástupca starostu obce	RnDr. Peter Labák, PhD.
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	23
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	25
- počet vedúcich zamestnancov	2
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	2
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	1
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	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 finančný majetok	obstarávacou cenou
d) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
e) pohľadávky	menovitou hodnotou
f) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
g) 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.
h) záväzky	menovitou hodnotou
i) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
j) 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. Účtovná jednotka zaraduje 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.-6. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom o evidovaní, odpisovaní a účtovaní majetku.

Obec Zohor
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	1/4
2	6	1/6
3,4	20	1/20
5,6	50	1/50

Drobný nehmotný majetok od 35 Eur do 650 €, ktorý podľa vnútorného účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.
Drobný hmotný majetok od 35 Eur do 500 €, ktorý podľa vnútorného predpisu 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 dní	najviac do výšky 25 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
720 dní	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
1080 dní	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)

V tabuľke č.1 je vykázaný prírastok na účte 021 v sume 96 318,40 €, ktorý vznikol zaradením majetku – Rekonštrukcia Železničarskej ulice do užívania.

Na účte 023 je vykázaný prírastok v sume 10 800,- €, ktorý vznikol zaradením majetku – záhradný traktor a 10 350,- €, ktorý vznikol zaradením majetku Dacia DOKKER.

V roku 2016 na účte 042 – Obstaranie DHM vykazuje účtovná jednotka prírastok v sume 80 595,82 €. Uvedený prírastok predstavuje nedokončenú prístavbu pavilónu základnej školy. Taktiež účtovná jednotka vykazuje na účte 042 prírastok v sume 76 120,- €. Uvedený prírastok predstavuje nedokončenú investíciu do verejného osvetlenia.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia v €
Komplexné poistenie majetku	6 101 333,00

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v €
Pozemky	231 651,16
Budovy, stavby	9 092 812,09
Dopravné prostriedky	81 196,70
Softvér	763,83
Umelecké diela	39 775,36
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	10 064,79
Drobný dlhodobý hmotný majetok	48 429,95
Samostatné hnuťelné veci	190 370,63

d) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

V roku 2016 bola znížená opravná položka k nedokončeným investíciám vo výške 1 592,40 €.

Druh DM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
Budova pošty – stará	-1,08	Zníženie využiteľnosti budovy
Budova MLK	-2,88	Zníženie využiteľnosti budovy
Nedokončené investície	-1592,40	Zníženie - nepokračovanie v investícii

2. Dlhodobý finančný majetok

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

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel (riadky 025 až 026 súvahy):

Názov spoločnosti	Právna forma	Základné imanie (ZI) spoločnosti v peňažných jednotkách	Podiel ÚJ na základnom imaní (ZI) spoločnosti v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2016	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2015	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2016	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2015
Technické služby	spol. s r.o.	70 000,00	100	100	110 525,00	110 525,00	70 000,00	70 000,00

4. 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 %	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2016	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2015
CP Vodárenská spol.	akcie	EUR	0,405	1 141 470,48	1 141 470,48
.A.S.A. Zohor				49 790,87	49 790,87

B Obežný majetok**1. Pohľadávky**

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Daňová pohľadávka	069	17 463,61	Poľnohospodárske družstvo v Zohore
Daňová pohľadávka	069	7 060,08	METAL COMP INVEST, a.s.
Daňová pohľadávka	069	1547,14	AUTO AZ, spol. s r.o.
Nedaňová pohľadávka	068	9 562,75	AUTO AZ, spol. s r.o.
Nedaňová pohľadávka	068	1 323,44	DaFFera bytový dom

Najvýznamnejšou pohľadávkou je pohľadávka voči Poľnohospodárskemu družstvu v Zohore v konkurze od 5.2.1999 a konkurz stále nie je ukončený.

Významné sú aj pohľadávky voči spoločnosti AUTO AZ, spol. s r.o. ktorá je taktiež v konkurze.

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
Daňová pohľadávka	945,16	Nárast pohľadávok so splatnosťou viac ako 24 mesiacov
Nedaňová pohľadávka	1 350,26	Pokles pohľadávok so splatnosťou viac ako 24 mesiacov

Najvýznamnejšou opravnou položkou je opravná položka vo výške 100% v sume 17 463,61 € voči Poľnohospodárskemu družstvu v Zohore. Nakoľko je spoločnosť v konkurze, nemôže obec s touto pohľadávkou nič robiť.

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

Jedná sa o krátkodobé pohľadávky z daňových a nedaňových príjmov

d) pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti – tabuľka č. 4

2. Finančný majetok**a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016 v €
Bankové účty	1 213 270,09
Pokladnica	0,00

3. Časové rozlíšenie**Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016
Náklady budúcich období :	
Predplatné	86,78
Poistenie	1 051,99

Čl. IV**Informácie o údajoch na strane pasív súvahy****A Vlastné imanie –tabuľka č. 5****B Záväzky****1. Rezervy - tabuľka č.7****Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv**

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na nevyfakturované dodávky - audit	2017

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

Účtovná jednotka eviduje dlhodobé záväzky zo sociálneho fondu a krátkodobé záväzky z neuhradených dodávateľských faktúr v lehote splatnosti, záväzky voči zamestnancom a inštitúciám zdravotného a sociálneho poistenia a daňového úradu, zo miezd za december 2016 vyplatených v januári 2017. Obec k 31.12.2016 eviduje záväzok vo výške 115 617,00 € splatný vo februári 2017 na základe výzvy o vrátenie časti príspevku na predmet zákazky- Multifunkčný športový areál.

b) záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8**c) popis významných položiek záväzkov**

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Krátkodobý záväzok	115 617,00	Výzva na vrátenie časti príspevku
Krátkodobý záväzok	1 905,03	Zádržné voči spoločnosti Cesty Nitra, a.s. ktoré bude vyplatené v roku 2017
Krátkodobý záväzok	11 110,80	Faktúra v termíne splatnosti spoločnosti ARETAX

3. Časové rozlíšenie**a) popis významných položiek časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období**

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016 v €	Zostatok k 31.12.2015 v €
Výnosy budúcich období :		
Oprávky- cudzí zdroj Multifunkčný športový areál	397 661,01	422 132,49
Oprávky-cudzí zdroj ŠFRB	621 841,90	640 733,26
Oprávky-cudzí zdroj Revitalizácia obce I.	131 811,70	142 217,86

Obec Zohor
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

Oprávky-cudzí zdroj Revitalizácia obce II.	149 374,86	160 108,38
Oprávky-cudzí zdroj Dobudovanie kanalizácie	422 742,37	432 441,97
Oprávky – novoobjavený majetok	9 583,25	9 783,29
Oprávky – rozšírenie kamerového systému	4 097,28	4 930,56
VBO – výherné automaty	4 500,00	12 000,00
VBO – hrobové miesta	3 894,03	3 892,45

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

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2015
Rozšírenie monitorovacieho systému	4 930,56	4 930,56

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb		
- Opatrovateľská služba – dovoz obedov	1 905,52	3 537,47
- Uloženie odpadu		2 320,00
- Kniha Zohor	405,00	555,00
- Prenájom MKS	4 656,43	
b) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
632 - Daňové výnosy samosprávy		
- Výnos DzP FO	918 844,18	799 670,89
- Výnosy - DzN	106 554,28	102 681,70
633 - Výnosy z poplatkov		
- Výnosy –KO	41 475,81	40 966,33
- Správne poplatky	10 339,40	8 382,55
- Poplatky od miesta	3 313,50	3 042,50
c) finančné výnosy		
661 – Tržby z predaja CP	8 925,16	14 531,02
662 – Úroky	2 377,49	222,24
d) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	19 724,64	18 960,80
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ		
- Výnosy revitalizácia I.	10 406,16	10 406,16
- Výnosy revitalizácia II.	10 733,52	10 733,52
- Výnosy multifunkčný športový areál	24 471,48	24 471,48
- Výnosy – dobudovanie kanalizácie	9 699,60	9 699,60
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
- Prieskum územia	7 021,62	7 021,62
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov		
- ZŠ-vlastné príjmy	24 497,92	22 691,65
- MŠ-vlastné príjmy	10 319,20	10 088,78
d) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy		
- Odvod ASA	770 668,65	1 117 451,44

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu		
- Materiál	21 573,46	18 907,56
- Interiérové zariadenie	5 063,22	4 953,40
502 - Spotreba energie		
- elektrická energia	47 873,50	49 628,04
- voda	2 238,07	7 035,69
- plyn	31 634,83	25 810,48
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie		
- Údržba budov, priestorov	33 310,01	55 174,59
- Údržba prevádzkových strojov, prístrojov, automobilov	26 278,75	19 836,20
- Zimná údržba a údržba VP	86 355,06	157 260,11
513 - Náklady na reprezentáciu	6 252,10	7 853,03
518 - Ostatné služby		
- Odvoz odpadov	49 441,07	70 459,31
- Obedy dôchodci	14 959,89	17 312,60
- Administratívne práce	33 708,00	35 124,00
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	304 375,69	285 040,64
524 - Záonné sociálne náklady	112 124,85	106 649,62
527 - Záonné sociálne náklady	11 956,23	12 915,79
d) dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky		
- Poplatky za uloženie odpadu .A.S.A. Zohor	2 879,53	9 702,98
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM		
- odpisy z vlastných zdrojov	172 766,76	165 893,51
- odpisy z cudzích zdrojov	75 035,40	74 271,56
f) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC		
- Materská škola	242 165,67	217 714,27
- Základná škola	19 788,00	36 686,00
- ŠKD + ŠJ	141 743,26	129 291,61
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	28 466,51	27 848,26

Čl. VI**Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch****1. Ďalšie informácie**

Významné položky	Hodnota	Účet
Drobný hmotný majetok obce	324 403,74	751

Čl. VII**Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu****Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14**

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 27.11.2015 uznesením č.7

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 1.4.2016 v zmysle vnútornej smernice
- druhá zmena schválená dňa 29.4.2016 uznesením č.10
- tretia zmena schválená dňa 10.6.2016 uznesením č. 11
- štvrtá zmena schválená dňa 9.9.2016 v zmysle vnútornej smernice
- piata zmena schválená dňa 9.9.2016 uznesením č. 14
- šiesta zmena schválená dňa 25.11.2016 uznesením č. 16
- siedma zmena schválená dňa 25.11.2016 v zmysle vnútornej smernice
- ôsma zmena schválená dňa 14.12.2016 v zmysle vnútornej smernice
- deviata zmena schválená dňa 14.12.2016 uznesením č.17
- desiata zmena schválená dňa 22.12.2016 na základe splnomocnenia OZA
- jedenásta zmena schválená dňa 22.12.2016 v zmysle vnútornej smernice

Čl. VIII

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31. decembri 2016 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.