

POZNÁMKY K 31. 12. 2016

Čl. I

Všeobecné údaje

(1) Identifikačné údaje účtovnej jednotky

- a) názov a sídlo účtovnej jednotky zostavujúcej účtovnú závierku, identifikačné číslo organizácie, dátum zriadenia, spôsob zriadenia, názov a sídlo zriaďovateľa,

Názov účtovnej jednotky: **Obec-Obecný úrad Pečovská Nová Ves**

Sídlo účtovnej jednotky: **Hlavná 33**

Identifikačné číslo organizácie: **00327590**

Dátum zriadenia: **1.1.1991**

Spôsob zriadenia: **zo zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení**

- b) právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky (riadna alebo mimoriadna). **Riadna.**
c) účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku. **Áno.**
d) účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy **Áno.**

(2) Opis činnosti účtovnej jednotky. Hlavná činnosť účtovnej jednotky:

„Starostlivosť o všestranný rozvoj územia obce a potreby jej obyvateľov.“

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

Mená a priezviská štatutárnych zástupcov, funkcie štatutárnych zástupcov, priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia, počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky, z toho počet vedúcich zamestnancov.

Štatutárny orgán: **PhDr. Jaroslav Dujava**

Zástupca štatutárneho orgánu: **Mgr. Slavomír Karabinoš**

Priemerný počet zamestnancov: **16**

Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky: **11**

- počet vedúcich zamestnancov: **1.**

Informácie o organizáciách v zriaďovateľskej alebo zakladateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky. Počet rozpočtových organizácií, príspevkových organizácií a iných právnických osôb v zakladateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky, ich názov a sídlo, zmeny v počte príslušných organizácií, napríklad zriadenie, zrušenie alebo zmena formy právnickej osoby v priebehu účtovného obdobia a dôvody týchto zmien.

Rozpočtová organizácia zriadená účtovnou jednotkou: **1**

Názov rozpočtovej organizácie: **Základná škola s materskou školou**

Sídlo rozpočtovej organizácie: **Školská 12, Pečovská Nová Ves**

Právnická osoba zriadená účtovnou jednotkou: **1**

Názov právnickej osoby: **CSS Pečovská Nová Ves s.r.o.**

Sídlo právnickej osoby: **Hlavná 33, Pečovská Nová Ves**

Zriadenie právnickej osoby: **4. 9. 2015**

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

(1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. **Áno**

(2) **Zmeny účtovných metód a účtovných zásad** s uvedením dôvodov týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia. **Nie**

(3) Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

- a) **dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný**, sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstarávaním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstarávaním v účtovnej jednotke: dopravné, montáž, poistné. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania,
- b) **dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou**, sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastné náklady obsahujú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť,
- c) **dlhodobý hmotný majetok nakupovaný**, sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstarávaním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstarávaním v účtovnej jednotke: dopravné, montáž, poistné. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania,
- d) **dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou**, sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastné náklady obsahujú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť,
- e) **dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne**, pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reálnou hodnotou,
- f) **dlhodobý finančný majetok**, sa oceňuje obstarávacou cenou,
- g) **zásoby nakupované**, 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 a iné,
- h) **zásoby vytvorené vlastnou činnosťou**, sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady obsahujú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť,
- i) **zásoby získané bezodplatne**, pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reálnou hodnotou,

- j) **pohľadávky**, pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou
- k) **krátkodobý finančný majetok**, sa oceňuje ich 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 rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov**, 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,
- n) **rezervy**, pri ich vzniku oceňujú sa v očakávanej výške záväzku,
- o) **časové rozlíšenie na strane pasív**, od roku 2009 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 dodržiavanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím,
- p) **deriváty** nie sú,
- q) **majetok a záväzky zabezpečené derivátmi** nie je,

(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 dve desatinné miesta. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	4	25,00
2	6	16,67
3	8	12,50
4	12	8,33
5	20	5,00
6	40	2,50

Drobný nehmotný majetok od 30,00 € do 500,00 €, 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 30,00 € do 500,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným je majetkom sa účtuje na podsúvahovom účte 771. Podľa zváženia účtovnej jednotky sa do drobného hmotného majetku na 771 zaúčtuje aj majetok do výšky 30,00 €.

(5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku , 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. Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou. Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- odpisovanému dlhodobému majetku **nie**,
- neodpisovanému dlhodobému majetku **nie**,
- nedokončeným investíciám **nie**,
- dlhodobému finančnému majetku **nie**,
- zásobám **nie**,
- pohľadávkam **nie**.

(6) Zásady pre vykazovanie transferov.

Prostriedky zo ŠR môžu byť použité len na účel, na ktorý boli zákonom o štátnom rozpočte na príslušný rozpočtový rok schválené. Prostriedky z EÚ môžu byť použité len na účel, ktorý je uvedený v zmluve o poskytnutí prostriedkov z EÚ. Prostriedky zo zahraničia z rozpočtu iného subjektu verejnej správy a dary, ak darca určí účel, môžu byť použité len na konkrétny účel.

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.

(7) Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

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.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou

alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa už neprepočítavajú.

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, pohybe obstarávacích cien, pohybe oprávok a opravných položiek, pohybe zostatkových cien podľa jednotlivých zložiek tohto majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy.

1. názov účtovnej jednotky: **Obec -Obecný úrad Pečovská Nová Ves**
2. dátum, ku ktorému sa zostavuje prehľad o pohybe dlhodobého majetku **31. 12. 2016,**
3. stav k 31.decembru predchádzajúceho účtovného obdobia **7 365 640,27 € ,**
4. + prírastky 699 400,00 € ,
5. - úbytky 452 444,08 € ,
6. +/- presuny,
7. stav k 31.decembru bežného účtovného obdobia **7 612 596,19 € ,**

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

Komunálna poisťovňa a.s. na základe verejného obstarávania prostredníctvom spoločnosti Prvá Komunálna finančná a.s. je majetok poistený pre prípad živelnej pohromy, odcudzenie, rozbitia skla, poškodenia elektroniky, vandalizmu, poistenie zodpovednosti za školu v celkovej poistnej sume 8 180 542,67 €.

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

Na stavbu 11 bytových jednotiek nižšieho štandardu, záložná zmluva V-1393/2007 pre MVaRR SR Bratislava.

d) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky,

Drobný dlhodobý nehmotný majetok /018/ 1 385,86 €

Opis: nenastali žiadne zmeny počas účtovného obdobia

Stavby /021/ 4 416595,16 €

Opis: zaradenie majetku – Prevádzkovo vzdelávacie centrum 57 400,00 €,
zaradenie majetku – Rekonšt. telocviční vrátane elektroinšt. v ZŠsMŠ 129 840,00 €,
zaradenie majetku – Prevádzková budova OcÚ 73 144,92 €,
delimitácia majetku - Rekonšt. telocviční vrátane elektroinšt. v ZŠsMŠ 129 840,00 €,
vyradenie majetku – Lisovňa v priestoroch Tehelne 6 850,89 €,
vyradenie majetku – Budova WC ulica Rómska 3 261,60 €,
vyradenie majetku – Lávka pre peších 5 108,61 €

Samostatne hnutel'né veci a súbory hnutel'ných vecí /022/ 187 462,04 €

Opis: nenastali žiadne zmeny počas účtovného obdobia

Dopravné prostriedky /023/ 211 425,24 €

Opis: zaradenie majetku – Ramenový nakladač 5 988,00 €,
zaradenie majetku - Osobné motorové vozidlo škoda YETI 18 263,90 €,
vyradenie majetku – Traktor Zetor + príves 4 647,15 €,
vyradenie majetku – AVIA SB481AG 1 808,07 €,
vyradenie majetku – AVIA SB524AN 100,00 €.

Drobný dlhodobý hmotný majetok /028/ 128 756,16 €

Opis: zaradenie majetku interiérové vybavenie kancelárie starostu obce 5 000,00 €,
vyradenie majetku 971,59 €.

Ostatný dlhodobý hmotný majetok /029/ 5 078,40 €

Opis: nenastali žiadne zmeny počas účtovného obdobia.

Pozemky /031/ 383 993,18 €

Opis: zaradenie majetku – kúpa parcely č. 897 969,10 €,
zaradenie majetku – kúpa parcely č. 1106/35, o výmere 30m² v sume 1,00 €,
zaradenie majetku – kúpa parcely č. 780/65 o výmere 277m² v sume 1,00 €,
zaradenie majetku – kúpa parcely č. 57/3 o výmere 307m² v sume 3 070,00 €,
zaradenie majetku – kúpa parcely č. 780/68 o výmere 164 m² v sume 2 296,00 €,
zaradenie majetku – kúpa parcely č. 904/1 výmere 101 m² v sume 242,00 €,
zaradenie majetku – kúpa parcely č. 904/2 o výmere 70 m² v sume 167,80 €,
zaradenie majetku – kúpa parcely č. 700/3 o výmere 869 m² v sume 7,00 €,
zaradenie majetku – kúpa parcely č. 1471/15 o výmere 5828 m² v sume 2 330,01 €,
zaradenie majetku – kúpa parcely č. 435 o výmere 315m² v sume 252,00 €,
zaradenie majetku – bezodplatný prevod parcely č. 1542/2 o výmere 2561 m² 595,07 €,
zaradenie majetku – bezodplatný prevod parcely č. 1542/10 o výmere 900 m² 209,12 €,
zaradenie majetku – novozistená parcela č. 710 o výmere 535 m² v sume 1 150,79 €,
vyradenie majetku – predaj parcely č. 785/1 o výmere 47 m² 53,49 € (zostatk. cena),
vyradenie majetku – Inominatná zmluva p.č. 912/115-122 o výmere 270 m² 289,12 €.

Umelecké diela a zbierky /032/ 165 162,41 €

Opis: nenastali žiadne zmeny počas účtovného obdobia

Inventár /MZ+OTE/ 241 664,36 €

Opis: zaradenie majetku v hodnote 146 618,72 € a vyradenie majetku v hodnote 1 506,28 €.

- e) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo, napríklad majetok v správe účtovnej jednotky, majetok, ku ktorému vlastnícke právo účtovnej jednotky nebolo do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, zapísané vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva, majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, majetok obstaraný formou finančného prenájmu,

Zmluvy o výpožičke:

- Zmluva o výpožičke č. KRHZ-PO-433-019/2015, cisternová automobilová striekačka IVECO, ktorá je v správe MV SR v hodnote 114 813,60 €,
- Zmluva o výpožičke č. KRHZ-PO-728/088/2015, súprava povodňovej záchranej služby – vozík, ktorý je v správe MV SR v hodnote 14 359,00 €,
- Zmluva o výpožičke č. SITB-OO2-2015/000041-548, počítačová zostava (PC, monitor, tlačiareň, čítacie zariadenie), ktorá je v správe MV SR v hodnote 1 258,80 €.

Zmluvy o zabezpečovacom prevode práva:

- Zmluva o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva č. 909608 a Zmluva o Autokredite č. 909608, dopravné motorové vozidlo Škoda YETI v hodnote 13 396,50 €.

- f) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku **nie sú**.

(2) Dlhodobý finančný majetok

- a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku, pohybe obstarávacích cien, pohybe opravných položiek a pohybe zostatkových cien, podľa jednotlivých zložiek tohto majetku v členení podľa jednotlivých položiek súvahy

1. názov účtovnej jednotky **Obec- obecný úrad Pečovská Nová Ves,**
2. dátum, ku ktorému sa zostavuje prehľad o pohybe dlhodobého majetku **31.12. 2016,**
3. stav k 31.decembru predchádzajúceho účtovného obdobia **444 004,13 €,**
4. + prírastky,
5. - úbytky,
6. +/- presuny,
7. stav k 31.decembru bežného účtovného obdobia **444 004,13 €,**

- b) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku **nie je**.

(3) Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel:

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

CSS Pečovská Nová Ves	s.r.o.	5 00,00 €	100 %	100 %	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00

(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 v tejto štruktúre:

1. názov emitenta **Východoslovenská vodárenská spoločnosť a.s.**,
2. druh cenného papiera **01**,
3. mena cenného papiera **v eurách**,
4. výnos v % **0,18**,
5. dátum splatnosti **stanovená doba neurčitá**,
6. účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31. decembru bežného účtovného obdobia **439 004,13 €**,
7. účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31. decembru predchádzajúceho účtovného obdobia **439 004,13 €**,

b) dlhodobé pôžičky **nie sú**.

c) popis významných položiek ostatného dlhodobého finančného majetku vykázaných v súvahe účtovnej jednotky k 31. decembru bežného účtovného obdobia a predchádzajúceho účtovného obdobia.

Na účte 061 Majetkový podiel v dcérskej účtovnej jednotke CSS Pečovská Nová Ves s.r.o. so zostatkom 5 000,00 €.

Na účte 063 Cenné papiere VVS a.s. v počte 13 227 so zostatkom 439 004,13 €.

B Obežný majetok

(1) Zásoby

a) vývoj zásob v tejto štruktúre:

1. položka zásob v členení podľa jednotlivých položiek súvahy **materiál /112/**,
2. výška zásob k 31. decembru predchádzajúceho účtovného obdobia **779,57 €**,
3. + tvorba **6 743,25 €**,
4. - zníženie **6 661,85 €**,
5. -zrušenie,
6. výška zásob k 31. decembru bežného účtovného obdobia **860,97 €**,
7. opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia zásob, spotreba PHM, materiálu a zásob. Účtovná jednotka neúčtuje opravné položky.

b) výška zásob, na ktoré je zriadené záložné právo a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať **nie sú**.

c) spôsob a výška poistenia zásob **nie sú**.

(2) Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy,

Účet 315 – Ostatné pohľadávky **19 042,49 €** - dobropis k projektu „Obnova ZŠsMŠ“, dobropis VSE a SPP /preplatok za energie rok 2016/.

Účet 318 - Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí **12 730,74 €** - nedoplatky na komunálnom odpade, vodné, stočné, odberatelia.

Účet 319 - Pohľadávky z daňových príjmov obcí **9 957,80 €** - daň z nehnuteľnosti, daň za psa.

Účet 335 - Pohľadávky voči zamestnancom **506,00 €** - za stravné lístky december 2016.

b) vývoj pohľadávok v tejto štruktúre:

1. položka pohľadávok **Pohľadávky z nedaňových príjmov z obcí a vyšších územných celkov /318/**,

2. hodnota pohľadávok k 31. decembru predchádzajúceho účtovného obdobia **13 407,43 €**,

3. + tvorba 77 771,16 €,

4. - zníženie 78 447,85 €,

5. - zrušenie,

6. hodnota pohľadávok k 31. decembru bežného účtovného obdobia **12 730,74 €**,

7. opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia k pohľadávkam,

Účtovná jednotka neúčtuje opravné položky.

2. položka pohľadávok **Pohľadávky z daňových príjmov z obcí a vyšších územných celkov /319/**,

2. hodnota pohľadávok k 31. decembru predchádzajúceho účtovného obdobia **8 982,70 €**,

3. + tvorba 60 040,78 €,

4. - zníženie 59 065,68 €,

5. - zrušenie,

6. hodnota pohľadávok k 31. decembru bežného účtovného obdobia **9 957,80 €**,

7. opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia k pohľadávkam,

Účtovná jednotka neúčtuje opravné položky.

c) pohľadávky podľa doby splatnosti v tejto štruktúre:

1. hodnota pohľadávok v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru bežného účtovného obdobia **46 176,39 €**,

2. hodnota pohľadávok v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru predchádzajúceho účtovného obdobia **45 264,57 €**,

d) opis pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru bežného účtovného obdobia a k 31. decembru predchádzajúceho účtovného obdobia v tejto štruktúre:

1. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka,

k 31. decembru bežného účtovného obdobia **44 275,61 €**,

k 31. decembru predchádzajúceho účtovného obdobia **41 325,21 €**.

2. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov v tejto štruktúre:

k 31. decembru bežného účtovného obdobia **1 900,78 €**,

k 31. decembru predchádzajúceho účtovného obdobia **3 939,36 €**.

3. pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov **nie sú**.

k 31. decembru bežného účtovného obdobia **nie sú**,

k 31. decembru predchádzajúceho účtovného obdobia **nie sú**,

e) výška pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia s uvedením formy zabezpečenia **nie je**.

f) výška pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať **nie je**.

(3) Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku **nie je**,

b) zriadenie záložného práva na krátkodobý finančný majetok a obmedzenie práva nakladať s krátkodobým finančným majetkom **nie je**.

(4) Poskytnuté návratné finančné výpomoci

Popis a hodnota poskytnutých návratných finančných výpomocí podľa jednotlivých druhov výpomocí v členení na dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci **nie je**.

(5) Časové rozlíšenie

Popis významných položiek časového rozlíšenia.

Účet 381 - Náklady budúcich období **1 141,09 €** - poistné, predplatné, členské.

Účet 385 - Prijmy budúcich období **1 102,02 €** - nájomné za pozemky, byty.

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania v členení podľa jednotlivých položiek súvahy, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň, v tejto štruktúre:

- a) názov položky **nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov**,
- b) výška vlastného imania k 31.decembru predchádzajúceho účtovného obdobia **3 512 479,11 €**,
- c) + zvýšenie 5 896,99 €,
- d) - zníženie,
- e) +/- presun 220 632,00 €,
- f) výška vlastného imania k 31.decembru bežného účtovného obdobia **3 739 008,10 €**,
- g) opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek vlastného imania uskutočnených v priebehu účtovného obdobia, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov.

Zvýšenie:

- výsledok hospodárenia z roku 2015 vo výške 220 632,00 €.
- na základe vzájomného zápočtu pohľadávok a záväzkov (kopenzácia) voči CSS s.r.o. Pečovská Nová Ves bola účtovnej jednotke vrátená projektová dokumentácia „Rekonštrukcia a modernizácia zdravotného strediska Pečovská Nová Ves p.č. 762/3 II. etapa- sociálne zariadenie“ v celkovej výške 12 400,00 € pričom 6 000,00 € je z roku 2015.
- oprava predpisu DzN vo výške -103,01 €.

- a) názov položky **výsledok hospodárenia**,
- b) výška vlastného imania k 31.decembru predchádzajúceho účtovného obdobia **220 632,00 €**,

- c) + zvýšenie 320 166,80 €,
- d) - zníženie,
- e) +/- presun -220 632,00 €,
- f) výška vlastného imania k 31.decembru bežného účtovného obdobia **320 166,80 €**,
- g) opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek vlastného imania uskutočnených v priebehu účtovného obdobia, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov.

B Záväzky

(1) Rezervy

Vývoj rezerv v tejto štruktúre:

- a) položka rezerv **Náklady na zostavenie, overenie, zverejnenie účtovnej závierky**,
- b) výška rezerv k 31. decembru predchádzajúceho účtovného obdobia **700,00 €**,
- c) + tvorba 680,00 €,
- d) - zníženie 680,00 €,
- e) - zrušenie,
- f) výška rezerv k 31. decembru bežného účtovného obdobia **700,00 €**,
- g) stanovenie predpokladaného roku použitia rezerv 2017,
- h) opis významných položiek rezerv.

(2) Záväzky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa doby splatnosti v tejto štruktúre:

1. výška záväzkov v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru bežného účtovného obdobia **45 041,69 €**,

2. výška záväzkov v lehote splatnosti a po lehote splatnosti k 31. decembru predchádzajúceho účtovného obdobia **27 314,61 €**,

b) opis záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru bežného účtovného obdobia a k 31.decembru predchádzajúceho účtovného obdobia tejto štruktúre:

1. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka,

k 31. decembru bežného účtovného obdobia **31 645,19 €**,

k 31. decembru predchádzajúceho účtovného obdobia **27 314,61 €**,

2. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov **13 396,50 €**,

3. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov **nie sú**,

c) popis významných položiek záväzkov.

Záväzky zo sociálneho fondu /472/ k 31. 12. 2016 sa vykonal predpis tvorby sociálneho fondu 527/472 za december 2016 vo výške 143,76 €. Stav k 31. decembru bežného účtovného obdobia 4 711,82 €.

Dodávatelia /321/ k 31.12.2016 sa vykonal predpis dodávateľských faktúr vo výške 3 206,50 €.

Zamestnanci /331/ k 31.12.2016 sa vykonal predpis záväzku voči zamestnancom vo výške 14 239,50 €.

Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia /336/ k 31.12.2016 sa vykonal predpis k orgánom soc. poistenia a zdravotného poistenia vo výške 8 425,69 €.

Ostatné priame dane /342/ k 31.12.2016 sa vykonal predpis k daňovému úradu vo výške 1 060,58 €.

Iné záväzky /379/ k 31.12.2016 sa vykonal predpis záväzku vo výške 1,10 € - zostatok na výdavkovom bankovom účte v rozpočtovej organizácii ZŠsMŠ Pečovská Nová Ves.

Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a vyššieho územného celku /357/ tvoria záväzky vo výške 2 263,42 €.

Záväzky z nájmu /474/ k 31. 12. 2016 sú vo výške 13 396,50 na základe Zmluvy o zabezpečovacom prevode vlastníckeho práva č. 909608 a Zmluvy o Autokredite č. 909608, pričom predmetom financovania je motorové vozidlo Škoda YETI.

(3) Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery v tejto štruktúre:

1. charakter bankového úveru **termínovaný úver 4002313**
2. druh bankového úveru podľa splatnosti **dlhodobý úver,**
3. mena, v ktorej bol bankový úver poskytnutý **eurá,**
4. druh úrokovej sadzby **revizibilná** a výška sadzby v 2,43%
5. dátum splatnosti bankového úveru **v roku 2019,**
6. výška bankového úveru k 31. decembru bežného účtovného obdobia **151 434,79 €,**
7. výška bankového úveru k 31. decembru predchádzajúceho účt. obdobia **212 334,79 €.**

b) popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru ,

Dlhodobý bankový úver 4002313 je poskytnutý účtovnej jednotke za účelom financovania investičného zámeru obce – „Dostavba komunikácií a inžinierskych sietí za Majerom“, ktorý je zabezpečený vystavením vista blankozmenky na rad Banky.

c) dlhodobé emitované dlhopisy a krátkodobé emitované dlhopisy **nie sú.**

d) prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci **nie sú.**

(4) Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia,

Výnosy budúcich období /384/ zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia **3 121 125,22 €.**

b) informácie o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384.

Prijatý kapitálový transfer pre projekt riešenie havarijných situácií v telocvični vrátane elektroinštalácie v budove ZŠsMŠ 76 000,00 €.

Prijatý kapitálový transfer pre projekt riešenie havarijných situácií - rekonštrukcia strechy nárad'ovne v budove ZŠsMŠ 19 000,00 €.

Prijatý kapitálový transfer pre projekt výstavba Zberného dvora a kompostárne v obci Pečovská Nová Ves (záverečná platba) 26 220,00 €.

Prijatý kapitálový transfer pre projekt výstavba Komunitného centra v obci Pečovská Nová Ves (záverečná platba) 12 115,48 €.

Prijatý dar budova prevádzkovo-vzdelávacieho centra na základe darovacej zmluvy 57 400,00 €.

Prijatý kapitálový transfer z VUC Prešov k realizácii výstavby multifunkčného ihriska v objekte ZŠsMŠ 1 500,00 €.

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

(1) Výnosy

Popis a výška významných položiek výnosov

Výnosy	k 31.12.2016	k 31.12.2015
a) tržby za vlastné výkony a tovar vo výške	42 535,58 €	43 793,17 €
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	-	-
c) aktivácia,	-	-
d) daňové výnosy a colné výnosy a výnosy z poplatkov	953 713,48 €	824 904,86 €
e) finančné výnosy	114,01 €	87,10 €
f) mimoriadne výnosy,	-	-
g) výnosy z transferov	387 054,37 €	330 786,82 €
h) ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania a výnosy z poplatky	14 575,39 €	21 915,86 €

(2) Náklady

Popis a výška významných položiek nákladov

Náklady	k 31.12.2016	k 31.12.2015
a) spotrebované nákupy	85 993,52 €	69 874,85 €
b) služby	84 299,06 €	99 632,51 €
c) osobné náklady	263 965,33 €	276 162,46 €
d) dane a poplatky	325,74 €	873,74 €
e) odpisy, rezervy a opravné položky	250 657,08 €	193 862,42 €
f) finančné náklady	13 651,65 €	12 920,24 €
g) mimoriadne náklady	-	-
h) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	332 510,32 €	317 845,71 €
i) ostatné náklady	47 083,08 €	30 349,26 €

(3) Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti

Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:

- overenie individuálnej účtovnej závierky 480,00 €,
- overenie konsolidovanej účtovnej závierky 200,00 €.

(4) Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií nie sú.

Čl. VI Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

(1) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Popis významných položiek majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi a popis tohto zabezpečenia. **Nie je.**

(2) Ďalšie informácie

Informácie o významných položkách prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, o odpísaných pohľadávkach, o záväzkoch z finančného prenájmu. **Nie sú.**

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

(1) Iné aktíva a iné pasíva nie sú.

a) **opis a hodnota iných aktív**, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky - tabuľka č.10.

Úrad práce sociálnych vecí a rodiny Prešov, číslo dohody: 16/37/054/124 o poskytnutí finančných príspevkov na podporu vytvárania pracovných miest v rámci národného projektu „Cesta z kruhu nezamestnanosti“ podľa § 54 ods. 1 písm. a) zákona č. 5/2004 Z.z. o službách zamestnanosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov znení neskorších predpisov pre subjekty nevykonávajúce hospodársku činnosť, hodnota dohody 16 015,74 €.

Hodnota prefinancovaných nákladov nerefundovaných poskytovateľom ÚPSVaR k 31. 12. 2016 je v sume 819,08 €.

b) **opis a hodnota iných pasív**, vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia, takýmito inými pasívami sú:

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
2. povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť - tabuľka č.10 - **nie sú.**

c) zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou.

Obecný úrad Kaštieľ 155 566,00 €,
Kaplnka sv. Jána Nepomuckého 13 941,00€.

(2) Ostatné finančné povinnosti **nie sú.**

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

(1) Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb.

Spriaznenou osobou účtovnej jednotky:

- rozpočtová organizácia Základná škola s Materskou školou v Peč. Novej Vsi poskytnutý transfer na bežné výdavky (originálne kompetencie) vo výške 233 603,10 € a na kapitálové výdavky vo výške 12 095,00 €.

- právnická osoba CSS Pečovská Nová Ves s.r.o., poskytnutý transfer na kapitálové výdavky vo výške 6 400,00 €.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet obce a programový rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 11.12.2015 uznesením č. 317/2015. Obecné zastupiteľstvo schválilo päť rozpočtových opatrení a starostom obce dva rozpočtové opatrenia, ktorými sa upravil rozpočet a programový rozpočet na rok 2016 nasledovne:

1. úprava schválená dňa 15. 4. 2016 uznesením č. 77/2016,
2. úprava schválená dňa 18. 6. 2016 uznesením č. 121/2016,
3. úprava schválená dňa 28. 6. 2016 rozpočtovým opatrením č. 3 starostom obce,
4. úprava schválená dňa 29. 7. 2016 uznesením č. 161/2016,
5. úprava schválená dňa 14. 10. 2016 uznesením č. 180/2016,
6. úprava schválená dňa 9. 12. 2016 uznesením č. 231/2016,
7. úprava schválená dňa 29. 12. 2016 rozpočtovým opatrením č. 7 starostom obce.

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu v tejto štruktúre:

a) príjmy bežného rozpočtu s uvedením názvu príjmu, výšky príjmu podľa schváleného rozpočtu, rozpočtu po zmenách a skutočnosti za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie **podrobnejšie vid' tabuľka č. 12,**

Účtovná jednotka:

Schválený rozpočet spolu **1 651 605,00,00 €**,

Rozpočet po zmenách spolu **1 955 828,00 €**,

Čerpanie rozpočtu za bežné účtovné obdobie spolu **2 043 125,39 €**,

Čerpanie rozpočtu za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie spolu **1 818 911,40 €**.

b) príjmy kapitálového rozpočtu s uvedením názvu príjmu, výšky príjmu podľa schváleného rozpočtu, rozpočtu po zmenách a skutočnosti za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie **podrobnejšie vid' tabuľka č. 12,**

Účtovná jednotka:

Schválený rozpočet spolu **49 335,00 €**,

Rozpočet po zmenách spolu **126 835,00 €**,

Čerpanie rozpočtu za bežné účtovné obdobie spolu **125 366,06 €**,

Čerpanie rozpočtu za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie spolu **771 421,29 €**.

c) výdavky bežného rozpočtu s uvedením názvu výdavku, výšky výdavku podľa schváleného rozpočtu, rozpočtu po zmenách a skutočnosti za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie **podrobnejšie vid' tabuľka č. 13,**

Účtovná jednotka:

Schválený rozpočet spolu **465 416,00 €**,

Rozpočet po zmenách spolu **587 461,00 €**,

Čerpanie rozpočtu za bežné účtovné obdobie spolu **517 227,42 €**,

Čerpanie rozpočtu za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie **543 438,30 €**.

d) výdavky kapitálového rozpočtu s uvedením názvu výdavku, výšky výdavku podľa schváleného rozpočtu, rozpočtu po zmenách a skutočnosti za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie **podrobnejšie vid' tabuľka č. 13,**

Účtovná jednotka:

Schválený rozpočet spolu **177 100,00 €**,

Rozpočet po zmenách spolu **396 318,00 €**,

Čerpanie rozpočtu za bežné účtovné obdobie spolu **321 360,56 €**,

Čerpanie rozpočtu za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie **935 782,58 €**.

e) finančné operácie s finančnými aktívami za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie **podrobnejšie vid' tabuľka č. 14.**

Finančné operácie príjmové skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obd. spolu **105 034,14 €**.
Finančné operácie príjmové skutočnosť k 31.12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia spolu **46 486,25 €**.

Finančné operácie výdavkové skutočnosť k 31.12. bežného účtovného obdobia spolu **61 100,00 €**.

Finančné operácie výdavkové skutočnosť k 31.12 bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia spolu **65 900,00 €**.

f) výška dlhu podľa § 17 ods. 7 -8 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 **vid' tabuľka č. 15.**

Bankové úvery a výpomoci k 31.12. za bežné účtovné obdobie **151 434,79 €**.

Bankové úvery a výpomoci k 31.12. za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie **212 334,79 €**.

Čl. X

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

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky **nie sú**.

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

V Pečovskej Novej Vsi, 07. 03. 2017