

Poznámky k 31.12.2016- textová časť



OBEC HRUBÁ BORŠA
OBEČNÝ ÚRAD
925 23 Hrubá Borša
IČO: 305 979
DIČ: 2021006847

Mgr. Ján Klačko
starosta obce

Obec Hrubá Borša
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

Čl. I
Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Obec Hrubá Borša
Sídlo účtovnej jednotky	Obecný úrad Hrubá Borša, 925 23 Hrubá Borša 73
IČO	00305979
DIČ	2021006647
Spôsob zriadenia	č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov a Ústavou Slovenskej republiky
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Verejná správa
----------------------------------	----------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Ján Klačko
Funkcia	starosta obce
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Bc. Nikoleta Vlahyová
Funkcia	zástupca starostu
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	10,48
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	10,48
- počet vedúcich zamestnancov	3
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	Materská škola Hrubá Borša (bez právnej subjektivity), 925 23 Hrubá Borša 73

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

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Obec v roku 2016 nenadobudla nehmotný majetok.

Obec Hrubá Borša
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

b) Dlhodobý hmotný majetok

Obec nadobudla hmotný majetok:

- plot medzi OcÚ a MŠ, plot medzi OcÚ a bytovky, traktor s príslušenstvom, mulčovač, pozemky, **Dlhodobý hmotný majetok** sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

c) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi.

d) Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou.

e) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravnej položky.

V roku 2016 neboli vytvorené opravné položky k pohľadávkam z dôvodu, že neboli zistené nevymožiteľné pohľadávky.

f) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich 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) Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. 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. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Obec v roku 2016 tvorila rezervu na audit a čerpala úver .

i) 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

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Obec pri inventarizácii nezistila zníženie hodnoty majetku.

6. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Obec v roku 2016 nemala účtovné prípady vyjadrené v cudzej mene.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

Majetok spolu – aktíva: 1 692 544,97 Eur

Obec Hrubá Borša
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

A. Neobežný majetok – 1 617 348,20 Eur

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

b) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky - tabuľka č.1

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Brutto v Eur	Korekcia v Eur	Netto v Eur
Nehmotný majetok	42 510,10	35 127,57	7 382,53
Hmotný majetok spolu:			1 480 192,77
- Pozemky	480 555,84	0	480 555,84
- Budovy, stavby	1 158 300,42	308 722,83	849 577,59
- Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	33 605,53	28 878,10	4 727,43
- Dopravné prostriedky	41 480,00	4 608,00	36 872,00
- Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	108 459,91	0	108 459,91

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Budovy a stavby	Poistné zmluvy	556,68 Eur
Dopravné prostriedky	Poistné zmluvy	211,30 Eur

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

Obec nemá zriadené záložné právo na majetok

2. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok – tabuľka č. 1

a) dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere (riadok 027 súvahy):

Názov emitenta	Druh cenného papiera	Mena cenného papiera	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2016	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2016
	Vodárenská spoločnosť	3910 akcií		129 772,90	129 772,90
Spolu				129 772,90	129 772,90

b) dlhodobé pôžičky (riadky 029 až 030 súvahy):

Obec nemá pôžičky

B. Obežný majetok – 74 326,11 Eur

a) pohľadávky podľa doby splatnosti (súvaha riadok 069) – tabuľka č. 4

Výška pohľadávky je **11 670,98 Eur**. Sú to nezaplatené dane z nehnuteľností za roky 2009, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015 a 2016, daň za psa za rok 2016 a poplatok za odvoz komunálneho odpadu za rok 2016.

Obec Hrubá Borša
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

b) pohľadávky iné (súvaha riadok 081) – tabuľka č. 4
Výška pohľadávky je **66,52 Eur**.

c) zásoby **57,63**
- materiál 57,63

d) finančný majetok **62 530,98**
- pokladnica ŠJ 305,89
- pokladnica OcÚ 172,61
- základný bežný účet 62 052,48

C. Časové rozlíšenie **870,66 Eur**
- časové rozlíšenie budúcich období 870,66

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

Vlastné imanie a záväzky – pasíva: 1 692 544,97 Eur

A. Vlastné zdroje krytia majetku – tabuľka č. 5 **1 174 522,59 Eur** **1**

V tom:

* nevysporiadaný výsledok hosp. min. r. 1 105 094,75
* výsledok hospodárenie bež. rok 69 427,84

B. Záväzky - **104 358,06 Eur**

V tom :

* rezervy krátkodobé – tabuľka č. 6 0,00
* ostatné krátkodobé rezervy – tabuľka č. 7 (audit) 300,00
* dlhodobé záväzky (soc. fond) – tabuľka č. 8 235,53
* krátkodobé záväzky – tabuľka č. 8 14 934,53
a) dodávatelia 723,08
b) mzdy 12/2016 – zamestnanci, poslanci 6 376,41
- soc. a zdrav. poistenia 3 825,26
- dane 760,02
c) transfery 3 249,76
* bankové úvery -tabuľka č. 15 88 888,00

C. Časové rozlíšenie **413 664,32 Eur**
- výnosy budúcich období 413 664,32

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov 324 828,42 Eur

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v Eur
a) spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	30 966,43
	502 – Spotreba energie	13 208,58
b) služby	511 – Opravy a udržiavanie	11 100,25
	512 – Cestovné	977,35
	513 – Náklady na reprezentáciu	463,42

Obec Hrubá Borša
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

	518 – Ostatné služby	37 350,95
c) osobné náklady	521 – Mzdové náklady	99 573,64
	524 – Zákonné sociálne poistenie	33 121,21
	527 – Zákonné sociálne náklady	3 427,52
	528 – Ostatné sociálne náklady	113,60
d) dane a poplatky		0,00
e) ostatné náklady na prevádzkovú činnosť		3 098,17
f) odpisy, rezervy a opravné položky		66 268,07
g) finančné náklady		3 431,19
h) mimoriadne náklady		0,00
i) náklady na transfery a náklady z odvodu		21 728,04
j) ostatné náklady		

2. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov 394 307,49 Eur

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v Eur
a) tržby za vlastné výkony a tovar	602 – Tržby z predaja služieb	10 768,99
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		0,00
c) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 – Daňové výnosy samosprávy	275 199,98
	633 – Výnosy z poplatkov	21 333,73
e) ostatné výnosy		46 154,71
f) Zúčtovanie rezerv		300,00
g) finančné výnosy	662 – Úroky	270,63
	665 – Výnosy z dlhodobého finančného majetku	1 014,69
	668- Ostatné finančné výnosy	73,52
d) mimoriadne výnosy	672- Náhrady škôd	0,00
e) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce ...	0,00
	692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce ...	0,00
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu ...	2 962,58
	694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu ...	28 177,51
	695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	0,00
	696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ	0,00
	697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	5 335,19
	698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	2 715,96
	699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	0,00

Čl. VI

Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektmi verejnej správy

Účet 351 - Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa (Pohl'adávk)

Obec Hrubá Borša
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

Názov organizácie	Popis položky	Riadok súvahy	Zostatok pohľadávky k 31.12. bežného účtovného obdobia	Zostatok pohľadávky k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
		041		
Spolu			0,00	0,00

Účet 351 - Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa (Závazok)

Názov organizácie	Popis položky	Riadok súvahy	Zostatok záväzku k 31.12. bežného účtovného obdobia	Zostatok záväzku k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
		133		
Spolu			0,00	0,00

Účet 357 - Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a vyššieho územného celku (Pohľadávka)

Názov organizácie	Popis položky	Riadok súvahy	Zostatok záväzku k 31.12. bežného účtovného obdobia	Zostatok záväzku k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
		045		
Spolu			0,00	0,00

Účet 359 - Zúčtovanie transferov medzi subjektmi verejnej správy a iné zúčtovania (Pohľadávka)

Názov organizácie	Popis položky	Riadok súvahy	Zostatok záväzku k 31.12. bežného účtovného obdobia	Zostatok záväzku k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
		047		
Spolu			0,00	0,00

Čl. VII
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet obce bol schválený Obecným zastupiteľstvom dňa 14. 03. 2016 Uznesením č. 90 a úprava rozpočtu bola schválená OZ dňa 28. 11. 2016 Uznesením č. 126.