

Poznámky k 31.12.2016

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Obec Dúbravka
Sídlo účtovnej jednotky	Obecný úrad Dúbravka 88
IČO	325112
Dátum zriadenia	
Spôsob zriadenia	Zák.č.369/1990 Zb. O obecnom zriadení
Názov zriaďovateľa	
Sídlo zriaďovateľa	
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input type="checkbox"/> áno <input checked="" type="checkbox"/> nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Výkon samosprávy
----------------------------------	------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	MVDr. Miroslav El'ko starosta obce
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Ján Červeňák zástupca starostu obce
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	8
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	8 3
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Obecný úrad, Materská škola so ŠJ

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 nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	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 dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
n) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
o) 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.
p) deriváty pri nadobudnutí	obstarávacou cenou

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

prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 6. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

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

Drobný nehmotný majetok od 1 Eur do 1660,00 €, 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 16,60 Eur do 1700,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako náklad 501 – materiál a vedie v evidencii na podsúvahovom účte 751.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- | | | |
|-------------------------------------|---|------------------------------|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> nie |
| - nedokončeným investíciám | <input type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> nie |
| - zásobám | <input type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> nie |
| - pohľadávkam | <input checked="" type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> nie |

Účtovná jednotka tvorí opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

365	najviac do výšky 25 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
720	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
1080	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Bežný transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok

Kapitálový transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.

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)

Textová časť k tabuľke č.1 – V roku 2016 bol zaradený majetok – prevod budovy OFK na obec

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Budovy, hnutelné veci a pokladňa	Komunálna poisťovňa-združené poistenie majetku+poškodenie živ. pohromou+krádež	916,01

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	4822,67
Budovy, stavby	830024,30
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	26543,50
Dopravné prostriedky	16150,-

2. Dlhodobý finančný majetok

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

Textová časť k tabuľke č.1 bezodplatný prevod akcií VVS a.s. Košice

3. 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 %	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2016	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2015
VVS a.s. Košice					121940,06	121940,06

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Ostatné pohľadávky	65	1339,74	Preplatok – ŠJ, dobropisy
Pohľadávky daňové	69	99,33	Nezaplatené dane z nehnuteľnosti

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

Textová časť k tabuľke č.4 Nezaplatené dane z nehnuteľnosti ,dobropisy – SPP, VSE

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016
Pokladnica	805,36
Bankové účty	155220,46

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
Poistné – majetok obce	345,40
Predplatné	456,47
Spolu	801,87

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Výsledok hospodárenia 2015	Presun z účtu 431 na účet 428 vo výške – 3669,24 €, bez opráv
Výsledok hospodárenia 2016	Rozdiel účtov 6-5 = 8674,73 €

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Overenie účtovnej závierky 2016	2017/ 830,-€

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

dlhodobé - zostatok sociálneho fondu

krátkodobé – neuhradené fa za služby a energie 12/2016

b) záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Textová časť k tabuľke č.8

– záväzky v lehote splatnosti 1763,88

– po lehote splatnosti : nezaplatené fa 2004

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
VSE	147,78	Vyúčtovanie spotreby el.en. 2016/ nedoplatok
SOcÚ	65,64	Vyúčtovanie SOcU 2016 nedoplatok
FÚRA	659,57	Vývoz TKO 12/2016
COOP Jednota	178,54	Potraviny do ŠJ 12/2016

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
Výnosy budúcich období spolu z toho:	270815,56
Rekonštrukcia KD	6812,70
Rekonštrukcia MŠ	1466,77
Rekonštrukcia MK	176413,18
Výstavba kanalizácie	76581,43
Výstavba dets. ihriska	4017,60
Rekonštr. MŠ	2551,88
Budova TJ – darovaný majetok	2972

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	

Obec Dúbravka

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

602 - Tržby z predaja služieb	4141,88
b) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	
632 - Daňové výnosy samosprávy	189923,12
- podielové dane	168115,59
- daň z nehnuteľností	21231,03
- daň za psa	486,50
633 - Výnosy z poplatkov	7743,28
- správne poplatky	2467,06
- KO a cint.	4282,70
- ostatné	993,52
c) Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	3268,33
- prenájom KD	610
- ostatné výnosy z PČ/ prieskum Nafta	2551,92
- Preplatky zo ZP	106,41
662 - Úroky	48,30
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	2656,26
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	21156,08
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu	21487,49
502 - Spotreba energie	13166,02
- elektrická energia	7578,75
- voda	311,65
- plyn	5230,03
b) služby	
511 - Opravy a udržiavanie	4166,97
512 - Cestovné	1365,99
513 - Náklady na reprezentáciu	2203,08
518 - Ostatné služby	15706,01
- telefóny, internet, mobily	1463,76
- poštovné	419,47
- vývoz TKO	7231,78
- update, licencie	568,48
- ostatné služby	6022,52
c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	83992,51
524 - Zákonné sociálne náklady	28485,31
525 - Ostatné sociálne poistenie	1260,00
527 - Zákonné sociálne náklady	3392,74
d) dane a poplatky	73,19
e) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 - Odpisy DNM a DH	34228
553 - Tvorba ostatných rezerv	830
f) finančné náklady	
568 - Ostatné finančné náklady	1752,48
- poplatky bankám	591,35

Obec Dúbravka

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

- poistenie majetku		1122,13
- poistenie EN		39,00
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy		6374,40
- bežný transfer OFK Dúbravka		4500,00
- ostatné transfery /CVČ/		374,40
- pre cirkev	1500,00	
h) ostatné náklady		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť		1761,36
- na prevádzkovú činnosť SoCU		905,30
- členské príspevky		701,56
- ostatné náklady		38,50
- prev. činnosť ŠJ/ HN		116,00
i) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov		9,10

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti

Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6		
Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:		830
a) overenie účtovnej závierky		830

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
DHM- operatívna evidencia	39686,68	751

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

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

Čl. IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet obce/rozpočtovej organizácie/príspevkovej organizácie bol schválený obecným/mestským zastupiteľstvom dňa 13.12.2015 uznesením č 07/2015/B/6

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 08.06.2016 uznesením č. 11/2016
- druhá zmena schválená dňa 15.08.2016 uznesením č. 20/2016
- tretia zmena schválená dňa 20.12.2016 uznesením č. 23/2016
- štvrtá zmena schválená dňa 30.12.2016 starostom obce

Výsledok rozpočtového hospodárenia obce k 31.12.2016	Rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočné čerpanie
Bežné príjmy	186700	203055,06	204360,10
Bežné výdavky	181700	197280,06	182151,68
Bežný rozpočet			22208,42
Kapitálové príjmy			0
Kapitálové výdavky	40000	0	0
Kapitálový rozpočet	-40000	0	0
Bežný a kapitálový rozpočet obce(+) prebytok, (-) schodok	-35000	5775	22208,42
Príjmy finančných operácií	35000		
Výdavky finančných operácií	0,00	0,00	
Výsledok finančných operácií	35000	0	
Príjmy rozpočtu	221700	203055,86	204360,10
Výdavky rozpočtu	221700	197280,06	182151,68

Čl. X
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.