

Poznámky k 31.12.2016 - textová časť

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Obec Nemcovce
Sídlo účtovnej jednotky	Obecný úrad č.27, 086 12 Nemcovce
IČO	00322415
Dátum zriadenia	01.12.1990
Spôsob zriadenia	Zákon o obecnom zriadení č.369/1990 Zb.zákonov
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Starostlivosť o všestranný rozvoj územia obce a o potreby jej obyvateľov
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Paľa Ján
Funkcia	Starosta obce
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Pavúková Martina
Funkcia	Zástupca starostu obce
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	7
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	6
- počet vedúcich zamestnancov	2

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. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) Pohľadávky

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

b) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

c) 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.

d) 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.

e) 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.

3. 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

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

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	4	1/4
2	6	1/6
3	8	1/8
4	12	1/12
5	20	1/20
6	40	1/40

Vid'.

Interná smernica č. 01/2015 zo dňa 2.1.2015, platná od 1.1.2015 o odpisovaní majetku.

4. 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 od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

Čl. III**Informácie o údajoch na strane aktív súvahy****A Neobežný majetok**

Obec v roku 2016 nakúpila a zaradila do majetku Krovínorez v sume 745,88 € a Kosačku v sume 579 €.

Obec obstarala Projektovú dokumentáciu - Modernizácia KSB a MŠ v sume 4200 €.

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Hnuteľné veci	Poistná zmluva	3971,42
Počítače MŠ	Poistná zmluva	1960,53
Budova DN	Poistná zmluva	37205,80
Hnuteľné veci - DN	Poistná zmluva	4619,40
Budova KSB	Poistná zmluva	447987,06
Hnuteľné veci OcÚ	Poistná zmluva	8242,88
Vodovod	Poistná zmluva	327770,36

b) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	1535,05
Budovy, stavby	422544,76
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	18852
Dopravné prostriedky	6528,71
Ostatný DHM	441,48
Drobný DHM	1324,88
Ostatný DNM	1588,37
Obstaranie DHM	4200
Spolu	457015,25

B Obežný majetok**1. Pohľadávky****a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy**

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Nedaňové pohľadávky	68	827,50	Nájom, refundácie energií, TDO, voda
Daňové pohľadávky	69	42,76	DzN
Spolu	60	870,26	

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

Textová časť k tabuľke č.4

Obec eviduje - pohľadávky v lehote splatnosti – 415,67 €

- pohľadávky po lehote splatnosti – 454,59 €

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

Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávky v lehote splatnosti do 1 roka – 415,67

2. Finančný majetok**a) významné zložky krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2016
Pokladnica	86	125,34	471,57		596,91
Bankové účty	88	0,81	672,19		673,00
Bankové účty	89	416,54		341,54	75
Spolu		542,69	1143,76	341,54	1344,91

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

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2016
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	633,39	458,24	633,39	458,24
Predplatné novín	111	67,60	67,60	67,60	67,60
Poistné	111	513,52	278,15	513,52	278,15
Členské poplatky	111	52,27	51,58	52,27	51,58
Telekomunikačné	111	0	20,64		20,64
Služby	111	0	40,27		40,27

Čl. IV**Informácie o údajoch na strane pasív súvahy****A Vlastné imanie** - tabuľka č.5

Textová časť k tabuľke č.5

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov je 21891,07 €.

Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie je -2731,69 €

Výsledok hospodárenia je 19159,38 €.

B Záväzky**1. Rezervy** - tabuľka č.7

Textová časť k tabuľke č.7

Obec v roku 2016 vytvorila rezervu na audit v sume 400 €.

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

Textová časť k tabuľke č.8

Záväzky v lehote splatnosti – 7368,23 €

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

Textová časť k tabuľke č.8

Záväzky s dobou splatnosti do 1 roka – 7252,62 €

Záväzky s dobou splatnosti od 1 do 5 rokov – 65,61 €

Záväzky s dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov – 50 €

c) významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy

Záväzok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Záväzky zo SF	144	65,61	SF
Dodávatelia	152	2605,04	Dodávateľské faktúry 12/2016
Preddavky	154	50	Zábezpeka na pohostinstvo
Zamestnanci	163	2789,41	Mzdy 12/2016
Sociálne a zdravotné poistenie	165	1609,22	SP, ZP 12/2016
Ostatné priame dane	167	248,95	Daň 12/2016
Spolu		7368,23	

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery - tabuľka č.9

Textová časť k tabuľke č.9

Obec eviduje dlhodobý investičný bankový úver v sume 9763 €.

4. Časové rozlíšenie

a) významné položky časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období** podľa jednotlivých položiek súvahy

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2016
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	173313,43		18144	155169,43
Výnosy z KT	182	173313,43		18144	155169,43

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

Kapitálový transfer	Stav záväzku k 31.12.2015	Prijem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Zúčtovanie do výnosov budúcich období	Stav záväzku k 31.12.2016
Vodovod	24330,24		5544		18786,24
KSB s MŠ	8841,44		420		8421,44
Športovisko	1205,78		288		917,78
TZ - Športoviska	851,49		144		707,49
Vodovod	124139,65		11292		112847,65
Dom nádeje	7548,69		252		7296,69
TZ – Požiarnej zbrojnice	6396,14		204		6192,14
Spolu	173313,43		18144		155169,43

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	602 - Tržby z predaja služieb	3496,91
b) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 - Daňové výnosy samosprávy	92438,26
	633 - Výnosy z poplatkov	2619,50
c) finančné výnosy	661 – Tržby z predaja cenných papierov	0
d)	662 - Úroky	0
e) výnosy z transferov	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	1572,28
	694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo ŠR	18144
	697 – Výnosy samosprávy z kapit. transferov od subjektov mimo verejnej správy	2000
	648 - Ostatné výnosy	3342,10

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	16558,01
	502 - Spotreba energie	5917,47
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	4605,96
	512 - Cestovné	1980,88
	513 - Náklady na reprezentáciu	2291,76
	518 - Ostatné služby	15159,76
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	41264

	524 - Záonné sociálne náklady	14222,28
	527 – Záonné sociálne náklady	364,10
d) dane a poplatky	538 - Ostatné dane a poplatky	106,23
e) odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	20868
f)	553 – Tvorba ostatných rezerv	400
g) finančné náklady	562 - Úroky	278,65
	568 - Ostatné finančné náklady	1629,94
h) ostatné náklady	544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	171,07
	548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	346,63
	585 – Náklady na transfery z rozpočtu obce subjektom verejnej správy	120
	586 – Náklady na transfery z rozpočtu obce subjektom mimo verejnej správy	60

Čl. IX**Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu****Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.13-16**

Textová časť k tabuľke č.13-16:

Rozpočet obce/rozpočtovej organizácie/príspevkovej organizácie bol schválený obecným/mestským zastupiteľstvom dňa 15.12.2015 uznesením č. 4/8/2015

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 15.12.2016 uznesením č. 2/12/2016

Úprava dotačných prostriedkov - 30.6.2016

- 30.9.2016

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 - tabuľka č.15.

Obec eviduje bankový úver vo výške 9 763 €.

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

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

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
- c) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- d) vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
- e) zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- f) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,
- g) iné mimoriadne skutočnosti

Popis skutočností:

Žiadne mimoriadne skutočnosti nenastali.