

Poznámky k 31.12.2016 - textová časť

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Obec Zemianske Podhradie
Sídlo účtovnej jednotky	Zemianske Podhradie č. 138, PSČ 913 07
IČO	00699098
Dátum zriadenia	Obec bola založená 1.1.1991 zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení
Spôsob zriadenia	Zo zákona 369/1990 Zb. o obecnom zriadení
Názov zriaďovateľa	Obec Zemianske Podhradie
Sídlo zriaďovateľa	Zemianske Podhradie č. 138, PSČ 913 07
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
Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

1. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Obec - podľa zákona č.369/1990 Zb. je základnou úlohou obce pri výkone samosprávy, starostlivosť o všestranný rozvoj jej územia a o potreby jej obyvateľov
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca	Miroslav Zámečník
Funkcia	starosta obce
Zástupca starostu	Ing. Rastislav Dzurák
Priemerný evidenčný počet zamestnancov prepočítaný ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka - obec	4,1
Evidenčný počet zamestnancov vo fyzických osobách k poslednému dňu štvrt'roka – obec	6
Priemerný evidenčný počet zamestnancov prepočítaný ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka – školstvo bez právnej subjektivity - materská škola	5,0
Evidenčný počet zamestnancov vo fyzických osobách k poslednému dňu štvrt'roka – školstvo bez právnej subjektivity – materská škola	5
Počet vedúcich zamestnancov	1
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Vid' príloha č.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.

Účtovníctvo sa vedie v mene euro. Všetky sumy v poznámkach sú uvádzané v € na dve desatinné miesta.

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky, realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastné náklady obsahujú:

- priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť
- časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť

Slovný opis nepriamych nákladov: týka sa to miezd pracovníkov, ktorí sa zúčastňovali pri vytváraní danej činnosti.

Dlhodobý majetok získaný darovaním alebo delimitáciou sa oceňuje reálnou hodnotou.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom 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.

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

b) Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou.

c) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady obsahujú:

- priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť
- časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reálnou hodnotou (napr. určenou v darovacej zmluve alebo určenou komisiou pre oceňovanie).

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty zásob sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Závazky

Závazky 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.

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na základe zásady opatrnosti t.j. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Tvorba rezerv sa uplatňuje od roku 2008.

ch) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Od roku 2008 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 dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

i) Zásady pre vykazovanie transferov.

Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

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.

Bežný transfer od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami.

Kapitálový transfer 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).

Kapitálový transfer od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

j) Majetok obstaraný formou finančného a operatívneho leasingu sa oceňuje obstarávacou cenou.

k) Cudzia mena

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.

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.

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 zvierka, 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.

Od roku 2008 sa kurzové straty účtujú do nákladov a kurzové zisky do výnosov.

- l) Účtovná jednotka **nie je** platiteľom dane z pridanej hodnoty. V prípadoch, keď dodávatelia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov.

Podstata odpisovania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

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

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %	
1	4	1/4	25,00 %
2	6	1/6	16,70 %
3	8	1/8	12,5 %
4	12	1/12	8,4 %
5	20	1/20	5,0 %
6	40	1/40	2,5 %

Operatívna evidencia /OTE/ - od 0,00 € do 166,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov. OTE sa účtuje aj na podsúvahových účtoch.

Drobný hmotný majetok /DHM / - od 166,01 € do 1 699,99 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov. DHM sa účtuje aj na podsúvahových účtoch.

Dlhodobý hmotný majetok /DLHM/ - od 1 700,00 €, odpisuje sa a účtuje na účte 042.

Dlhodobý nehmotný majetok /DLNM/ - od 2 400,00 €, odpisuje sa a účtuje na účte 041.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho pôvodnému oceneniu, okrem trvalého zníženia hodnoty majetku. Opravnou položkou sa odhaduje predpokladané zníženie hodnoty majetku. Predpoklad zníženia hodnoty

majetku je opodstatnený, ak sa udiala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku.

Ak došlo k trvalému zníženiu hodnoty majetku, zníženie sa účtuje na ťarchu nákladov, napríklad odpis pohľadávky na základe súdneho rozhodnutia o jej vyrovnaní, mimoriadny odpis dlhodobého majetku.

Opravné položky pri odpisovanom dlhodobom majetku, ktorého úžitková hodnota sa znižuje opotrebovaním, sa tvoria, ak jeho úžitková hodnota zistená pri inventarizácii je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

Opravné položky k zásobám sa účtujú pri dočasnom znížení úžitkovej hodnoty zásob, napríklad, ak sa pri inventarizácii zistí, že čistá realizačná hodnota zásob je nižšia, než je cena použitá na ich ocenenie v účtovníctve a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria najmä k pohľadávkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, k sporným pohľadávkam voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie.

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:

12 mesiacov	najviac do výšky 25% menovitej hodnoty pohľadávky
24 mesiacov	najviac do výšky 50% menovitej hodnoty pohľadávky
36 mesiacov	najviac do výšky 100% menovitej hodnoty pohľadávky

Tvorba opravnej položky sa účtuje na ťarchu nákladov v prospech príslušného účtu opravných položiek.

Opravné položky sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech výnosov, ak toto opatrenie neustanovuje inak a na ťarchu príslušného účtu opravných položiek, ak inventarizácia v nasledujúcom účtovnom období nepreukáže opodstatnenosť ich existencie alebo výšky, alebo ak pominuli dôvody ich existencie v priebehu účtovného obdobia.

Účtovná jednotka netvorila opravné položky.

6. Zásady pre vykazovanie transferov

O nároku 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 zaúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

- a) **Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku** je uvedený v tabuľke č. 1

Textová časť:

Účet 021 - vykázaný úbytok:

Obecné zastupiteľstvo uznesením č. 47/2015 zo dňa 18.11.2015 schválilo vloženie majetku nehnuteľnosti, ktoré sa nezapisujú do katastra nehnuteľnosti a to :

- Stavba "Zemianske Podhradie- rozšírenie vodovodu". Užívanie stavby povolené kolaudačným rozhodnutím č. OU-NM-OSZP-2015/001805 zo dňa 25.6.2015, ktoré nadobudlo právoplatnosť 21.7.2015 v tomto rozsahu:

Obj. SO 01 Vodovodné potrubie vetva "A" DN 150 v dĺžke 966 m, vetva "A1" DN 100 v dĺžke 153 m, vetva "A2" DN 100 v dĺžke 309 m, vetva "A6" DN 100 v dĺžke 387 m, vetva "A6-1" DN 100 v dĺžke 119 m, vetva "A7" DN 100 v dĺžke 252 m, SO - 01 podzemný hydrant 15 ks, SO – 01 šachty - 13 ks

- III. etapa vodovod Zabudišová-Zemianske Podhradie - Bošáca, užívanie stavby povolené Obvodným úradom ŽP v Novom Meste nad Váhom dňa 16.8.2005 pod č.j. H-H/2005/01638/HD1 v tomto rozsahu: vodovodná vetva "C" v dĺžke 650 m, vodovodná vetva "D" v dĺžke 564 m, redukčné šachty v počte 3 ks, vodomerná šachta v počte 1 ks, oplatenie pozemku , SO – O2 elektrická prípojka.

- Zemianske Podhradie – vodovodné potrubie Borisov, vetva „A3“, vetva „A3-1“, výtlačné potrubie do vodojemu.

Vloženie majetku nehnuteľnosti, ktoré sa zapisujú do katastra nehnuteľnosti a to :

Stavba Vodojem 2 x 150 m³, bez súpisného čísla na pozemku registra C KN s parcelným číslom. 452/2, zastavaná plocha a nádvorie o výmere 1587 m² LV č. 1, k.ú. Zemianske Podhradie, obec Zemianske Podhradie do správy TVK, a.s. Kožušnícka 4, Trenčín. Parcela č. 452/2 zapísaná na LV č. 1, k.ú. Zemianske Podhradie, obce Zemianske Podhradie bude vyradená z majetku obce v roku 2017.

Na účte 021 je vykázaný úbytok na majetku vo výške **603 562,80 €**, ktorý vznikol zverením majetku do správy na základe vyhlásenia vkladateľa o vložení nepeňažného vkladu do spoločnosti, dňa 5.10.2016.

Účet 021 – vykázaný prírastok

Vybudovanie Ľavostranného chodníka pri ceste III/06124 Zemianske Podhradie, cesta III/06124 km 7,235 - km 7,365 , na pozemku parc.č. 3278/2 v k.ú. Zemianske Podhradie. Kolaudačné rozhodnutie na povolenie užívania stavby vydané dňa 8.11.2016. **Prírastok vykázaný v hodnote 9 293,38 €.**

Účet 023 – vykázaný prírastok

Hasičské cisternové vozidlo zn.TATRA 815, CAS 32 E.Č. NM619CI , majetok nadobudnutý na základe darovacej zmluvy č.p.: KRHZ-TN-18-024/2015, darcom MV SR, Pribinova 2, Bratislava, zaúčtovaný do majetku na základe Znaleckého posudku vypracovaného Ing. Vladimírom Kusendom, Na hôrke 12, Zvolen, schválené uznesením č. 40/2016 zo dňa 28.9.2016 vo výške **140 123,00 €.**

Účet 023 – vykázaný úbytok

Na základe uznesenia OcZ č. 31/2016 zo dňa 13.6.2016 a uznesenia č. 41/2016 zo dňa 28.9.2016 na základe prebytočnosti a neupotrebitelnosti hnutel'ného majetku bol schválený predaj hasičského cisternového vozidla zn. Š 706 CAS 25 RTHP , E.Č. NM822AN. Vozidlo sa vyradilo v obstarávacej cene **7 835,59 €** na základe kúpnej zmluvy zo dňa 16.11.2016 .

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

Druh poisteného majetku	Výška poistného
Zmluvné poistenie osobných motorových vozidiel Felícia – osobný automobil – havarijné poistenie	165,44
Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového Vozidla TATRA	115,00
Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla Felícia – osobný automobil	66,80

Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla Felícia- prívesný vozík	18,00
Poistenie pre prípad poškodenia alebo zničenia vecí živelnou udalosťou Budova OcÚ, PD, KD, Dom smútku, Šatne TJ,	90,55
Poistenie pre prípad poškodenia alebo zničenia vecí živelnou udalosťou, škody spôsobené krádežou, Pamätný dom – cennosti, umelecké diela, zbierky a starožitnosti	50,32
Úrazové poistenie detí MŠ	61,95
Združené poistenie majetku - poistenie majetku a zodpovednosti za škodu MŠ projekt – PC s príslušenstvom, televízor a rôzne pomôcky	21,29

Poistné zmluvy sú uzatvorené s :

- Komunálnou poisťovňou a.s., Horná 25 , 974 01 Banská Bystrica 1
- Allianz, a.s. Legionárska 14, 911 01 Trenčín
- Uniqa, poisťovňa a.s., Lazaretská 15, 820 07 Bratislava

c) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Číslo účtu	Riadok súvahy	Suma v €
Pozemky	031	012	327 212,42
Budovy, stavby	021	015	314 995,94
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	022	016	30 524,94
Dopravné prostriedky	023	017	146 761,78
Obstaranie DLHM	042	022	53 713,98
Spolu		011	873 209,06

d) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo

Majetok v správe účtovnej jednotky, ku ktorému vlastnícke právo účtovnej jednotky nebolo do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka – vypožičaný materiál	700,03 (CO materiál)

e) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k začatej a nedokončenej výstavbe

Konkrétny druh	Účet číslo	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP

Účtovná jednotka netvorila opravné položky k začatej a nedokončenej výstavbe.

2. 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	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2016	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2015
Trenčianska vodohospodárska spoločnosť, a.s. Trenčín	kmeňové, listinné	EUR	235 246,00	850,00
Spolu			235 246,00	850,00

Textová časť k tabuľke č. 1

Obecné zastupiteľstvo Obce Zemianske Podhradie na svojom zasadnutí dňa 18.11.2015 uznesením č. 47/2015 schválilo vloženie majetku vodojem, vodovod do správy TVK, a.s. Kožušnícka 4, Trenčín. Majetok bol ocenený znaleckým posudkom č. 9/2016, ktorý vypracovala spoločnosť Top House, spol. s.r.o. Trenčín, znalecká organizácia so sídlom Zlatovská cesta 35, Trenčín v hodnote 234 410,00 € - nepenažný vklad – čo sa započíta na plnenie emisného kurzu upísaných akcií vo výške 234 396,00 €:

4 ks kmeňových akcií v menovitej hodnote 34 €

9 ks kmeňových akcií v menovitej hodnote 340 €

68 ks kmeňových akcií v menovitej hodnote 3 400 €

Schválené Valným zhromaždením TVK a.s. Kožušnícka 4, 911 005 Trenčín dňa 13.6.2016.

B. Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Ostatné pohľadávky	065	2 937,94	Strava MŠ, preplatky energie
Pohľadávka z nedaňových príjmov	068	112,00	Smeti
Pohľadávky z daňových príjmov	069	492,89	Daň z nehnuteľnosti , pes
Pohľadávky voči zamestnancom	070	29,64	Strava MŠ
Spolu		3 572,47	

b) pohľadávky podľa doby splatnosti (riadky 048 až 060 súvahy) – sú uvedené v tabuľkovej časti č. 4

Zostatok pohľadávky podľa doby splatnosti k 31.12.2016

účet 315 – ostatné pohľadávky 420,29 € - strava deti MŠ, preplatok za energie 2 517,65 €

účet 318 - smeti 112,00 €,

účet 319 - DzN 487,89 €

účet 319 – poplatok za psa 5,00 €

účet 335 - strava učiteľky MŠ – 29,64 €

Spolu krátkodobé pohľadávky sú vo výške 3 572,47 €.

2. Finančný majetok

Ako finančný majetok sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny.

a) zložky krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2015	Zostatok k 31.12.2016
Účet 211 – pokladnica	086	780,77	159,29
Účet 221 – bankové účty	088	33 914,48	56 230,67
Účet 213 - ceniny	087	732,00	768,00
Spolu		35 427,25	57 157,96

Textová časť:

Stravné lístky na I. štvrtrok 2017 boli zakúpené v decembri 2016, preto je vykazovaný zostatok na účte 213 vo výške 768,00 €.

Bankové zostatky na účtoch: Bežný účet vo VÚB	6 612,94 €
Bežný účet v Prima banke	24 394,58 €
Sociálny fond	52,81 €
Rezervný fond	25 170,34 €

3. Časové rozlíšenie

Položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Číslo účtu	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2016
Náklady budúcich období spolu z toho:	381	111	726,48
Predplatné časopisov			308,46
Poistné			157,80
Služby			260,22
Príjmy budúcich období spolu z toho:	385	113	1 896,12
Predpis nedoplatkov (energie, nájom)			1 896,12
Spolu		110	2 622,60

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Číslo účtu	Riadok súvahy	Hodnota v € k 31.12.2015	Hodnota v € k 31.12.2016	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	428	124	548 578,97	464 105,60	Preúčtovaný výsledok hospodárenia z roku 2015 vo výške + 27 651,56 (431/428) Oprava odpisov vodovod po obci - 132 775,67 €.(428/384) Oprava odpisov vodovod III. etapa +12 920,86 € (384/428) Oprava odpisov vodojem +236,50 € (384/428). Zaradenie do majetku Lavostranný chodník + 7 493,38 € (021/428).

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Číslo účtu	Riadok súvahy	Hodnota v €	Opis rezervy	Predpokladaný rok použitia
Ostatné krátkodobé rezervy	323	131	1 280,00		
			780,00	Auditor	2017
			400,00	RWE- vyúčtovanie plynu	2017
			100,00	TVK – vyúčtovanie vodné OcÚ, Federál	2017

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Závazok	Číslo účtu	Riadok súvahy	Hodnota záväzku v €	Opis
So zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka spolu z toho:		151	14 862,71	Krátkodobé záväzky
	321	152	1 748,54	Dodávatelia
	326	156	1 716,45	Nevyfakturované dodávky
	379	160	408,86	Iné záväzky
	331	163	5 810,40	Zamestnanci
	336	165	4 300,16	Sociálne a zdravotné poistenie
	342	167	878,30	Ostatné priame dane
So zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane spolu z toho:		140	10 224,94	Dlhodobé záväzky
	479	141	10 072,00	Splácanie vodovodu Bošáci
	472	144	152,94	Záväzky zo sociálneho fondu

Textová časť:

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka:

321 Dodávatelia – faktúry, ktoré boli prijaté v decembri 2016 so splatnosťou v roku 2017 a nie sú zaplatené a faktúry, ktoré sú prijaté v roku 2017 za rok 2016, dátum vystavenia faktúry je december 2016, zapísané sú vo faktúrach 2016 s dátumom splatnosti rok 2017,

326 Nevyfakturované dodávky - faktúry, ktoré boli prijaté v roku 2017 za rok 2016, dátum vystavenia faktúry je január 2017, zapísané do faktúr roka 2017 s dátumom splatnosti rok 2017,

379 Iné záväzky – známky OH za december 2016, obšávky

331 Zamestnanci – záväzok z decembrovej mzdy 2016,

336 Sociálne a zdravotné poistenie – záväzok z decembrovej mzdy 2016,

342 Ostatné priame dane - záväzok z decembrovej mzdy 2016.

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako jeden rok:

479 Ostatné dlhodobé záväzky -Na základe zmluvy „Zmluva o spoločnom využití stavby vodovodu“ podpísanej dňa 11.08.2009 s obcou Bošáca vznikla v roku 2015 obci Zemianske Podhradie povinnosť splácania pomernej časti nákladov na vybudovaný vodovod Zabudišová I. a II. etapa. Na základe Dodatku č. 1 a prílohy č. 1 k dodatku č.1 k Zmluve o spoločnom využití stavby vodovodu, obec Zemianske Podhradie od 1. 6. 2015 začala splácať čiastku 22 572,- € v mesačných splátkach na základe splátkového kalendára vo výške 500,00 € až do zaplatenia celej sumy. K 31. 12. 2016 je splatený záväzok vo výške 12 500,00 €.

472 Záväzky zo sociálneho fondu – zostatok na účte sociálneho fondu.

3. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období**

b)

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Číslo účtu	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2016
Výdavky budúcich období spolu z toho:	383	181	0,00
Výnosy budúcich období spolu z toho:	384	182	156 217,00
Zostatková hodnota – cudzí majetok			+ 364 480,07
MV SR - dar			+ 140 123,00
Oprava odpisy-vodovod po obci			+ 132 775,67
Odpisy			- 33 144,06
Zúčtovanie výnosov z kap.transferov (III.etapa vodovod)			- 70 738,56
Zúčtovanie výnosov z kap.transferov (vodovod – rozšírenie po obci)			- 341 803,84
Zúčtovanie výnosov z kap.transferov (vodojem)			- 35 475,28
Spolu		180	156 217,00

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška výnosov

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar	601 - Tržby za vlastné výrobky	42,00
	602 - Tržby z predaja služieb	2618,87
	604-607 - Tržby za tovar, Výnosy z neh. Na predaj	282,00
Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 - Daňové výnosy samosprávy	227 211,13
	633 - Výnosy z poplatkov	14 330,30
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	641 – Tržby z predaja DLNM a DLHM	2 461,00
	648 - Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	5 695,46
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek	653 – Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	980,00
Finančné výnosy	662 - Úroky	39,50
Výnosy z transferov	693 – Výnosy z BT zo ŠR a od iných subjektov VS	5 060,76
	694 – Výnosy z KT zo ŠR a od iných subjektov VS	468 004,38
	697 - Výnosy z BT od ostatných subjektov mimo VS	9 272,00
Účtovná trieda 6 celkom		735 997,40

2. Náklady - popis a výška nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	24 691,92
	502 – Spotreba energie	16 028,00
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	8 649,60
	512 – Cestovné	41,75
	513 – Náklady na reprezentáciu	211,22
	518 – Ostatné služby	43 066,72
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	96 900,78
	524 – Záonné sociálne poistenie	33 636,93
	527 – Záonné sociálne náklady	3 711,10
Dane a poplatky	538 – Ostatné dane a poplatky	281,86

Obec Zemianske Podhradie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	541 – Zostatková cena predaného DLHM	3,96
	548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	2 925,23
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej činnosti	551 – Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	26 173,00
Rezervy a opravné položky z prevádzkovej činnosti	553 – Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	1 280,00
Finančné náklady	568 – Ostatné finančné náklady	246 453,67
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce ostatným subjektom verejnej správy	971,00
	586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce mimo verejnej správy	353,62
	587 – Náklady na ostatné transfery	100,00
Účtovná trieda 5 celkom		505 480,36

Výsledok hospodárenia pred zdanením v €	230 517,04
591 – Splatná daň z príjmov	7,40
Výsledok hospodárenia po zdanení v €	230 509,64

3. Náklady voči audítorovi

Názov položky	Suma nákladov v €
Audit účtovnej závierky za rok 2015 uhradený v roku 2016 účet 323	780,00
Spolu	780,00

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Majetok DHM, OTE, cudzí majetok

Popis položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku v €
OTE - operatívna evidencia	
Obec	5 307,38
Materská škola	4 582,74
Kultúrny dom	7 521,15
Požiarna zbrojnica	2 412,71
Pamätný dom	3 507,72
Dom smútku	1 586,27
Spolu OTE - 771 1 (0 - 166,00 €)	24 917,97
DHM - drobný hmotný majetok	
Obec	16 277,95
Materská škola	4 751,01
Kultúrny dom	2 634,20
Požiarna zbrojnica	2 965,19
Pamätný dom	3 814,43
Dom smútku	667,69
Spolu DHM - 771 1 (166,01 € - 1 699,99 €)	31 110,47
Celková hodnota účtu 771	56 028,44

Materiál v skladoch CO - 789	
Materiál v skladoch CO	700,03
Celková hodnota účtu 789	700,03

Čl. VII.

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Textová časť: Rozpočet obce na rok 2016 bol schválený uznesením obecného zastupiteľstva č. 54/2015 zo dňa 11. decembra 2015 bez programovej štruktúry.

Poradové číslo zmeny rozpočtu	Dátum zmeny rozpočtu rozpočtovým opatrením	Zmena rozpočtu rozpočtovým opatrením schválená uznesením číslo	Zmena rozpočtu v príjmoch v €	Zmena rozpočtu vo výdavkoch v €
1.	25.01.2016	Rozpočtové opatrenie č.3/2016 Uznesenie č. 3/2016 OZ schvaľuje	+ 3 000,00	+ 3000,00
2.	13.06.2016	Rozpočtové opatrenie č.2/2016 Uznesenie č. 24/2016 OZ berie na vedomie	- 109,70 + 2 676,61	- 1 899,70 + 4 466,61
3.	13.06.2016	Rozpočtové opatrenie č.3/2016 Uznesenie č. 30/2016 OZ schvaľuje	- 96,74 + 7 800,00	- 445,80 + 445,80 + 6 291,43 + 4800,00 + 3000,00
4.	28.09.2016	Rozpočtové opatrenie č.4/2016 Uznesenie č. 37/2016 OZ schvaľuje	+ 694,74	+ 598,00 + 13 372,25 - 13 372,25
5.	14.12.2016	Rozpočtové opatrenie č. 5/2016 Uznesenie č. 55/2016 Ocz schvaľuje	+ 1 020,59 + 2 435,00 - 1360,09	+ 1020,59 + 5 314,89 - 5 314,89 + 2435,00 - 1 360,09
6.	22.03.2017	Rozpočtové opatrenie č. 6/2016 Uznesenie č. 6/2017 Ocz schvaľuje	+ 8 000,00	+ 8 000,00 + 6 318,74 - 4 941,78 - 1 376,96
		Celková zmena rozpočtu	24 060,41	30 351,84

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.

V Zemianskom Podhradí, dňa 23. marca 2017

.....
Ľudmila Kočická
zodpovedná osoba za vypracovanie

.....
Miroslav Zámečník
starosta obce

Príloha č. 1

Organizačná štruktúra obecného úradu Zemianske Podhradie

