

Poznámky k 31.12.2016 - textová časť

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Obec Rokycany
Sídlo účtovnej jednotky	082 41 Rokycany 45
IČO	00327701
Dátum zriadenia	1990
Spôsob zriadenia	zákonom
Názov zriaďovateľa	Obec Rokycany
Sídlo zriaďovateľa	082 41 Rokycany 45
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☐ áno ☒ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	samospráva
----------------------------------	------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ján Kovalik
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	9
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	9
- počet vedúcich zamestnancov	1
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	

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 a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.
 - b) Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou.
 - c) Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje vlastnými nákladmi.
 - d) Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou.
 - e) Zásoby nakupované
Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.
 - f) Pohľadávky
Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
 - g) Krátkodobý finančný majetok
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
 - h) Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov
Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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.
 - 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.
 - j) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.
 - k) Finančný prenájom sa oceňuje obstarávacou cenou.
Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.
4. Pri obstarávacej cene majetku a pri ocenení vlastnými nákladmi položiek uvedených v odseku 3 sa uvádza cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním
5. 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. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25 %
2	6	16,7 %
3-4	15	6,9 %
5-6	40	2,5 %

Drobný hmotný majetok do 1700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje do spotreby.

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

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).

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)

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	OC k 31.12.2016
Pozemky	031	012	6 846				6 846
Stavby	021	015	2 688 006				2 688 006
Samostatné hnutelné veci a súbory hnut. vecí	022	016	4 537				4 537
Dopravné prostriedky	023	017	7 999				7 999
Drobný DHM	028	020		200			200
Ostatný DHM	029	021					
Spolu			2 707 388	200			2 707 588

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
DHM – č. z. 080-2023335	Živelné poist., proti krádeži, zodp. za škodu	747,52

c) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	6.845,97
Budovy, stavby	2.688.005,54

2. Dlhodobý finančný majetok

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

Textová časť k tabuľke č. 1 Cenné papiere VVS

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. 2015	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2016
VVs a.s.	01	Eur	0,06		146334,71	146334,71
Spolu					146334,71	146334,71

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

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

Textová časť k tabuľke č.4 Neuhradené faktúry od odberateľov, neuhradené DZN, z odpadu a dane za psa, poplatok za ČOV

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Textová časť k tabuľke č.5

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.

Názov položky	Opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Prírastky - 76 958,32	Výsledok hospodárenia
Prírastky -	Významné opravy minulých rokov
Úbytky -	Významné opravy minulých rokov

B Záväzky

1. 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 zo sociálneho fondu, úhrady faktúr, mzdy, odvody, daň zamestnancov výplata 12/2016

b) významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy

Záväzok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Ostatné dlhodobé záväzky	141	12 741,24	Pôžička Betpres
SF	144	1 217,72	Zo sociálneho fondu
Spolu	140	13 958,96	

2. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci

Poskytovateľ návratnej výpomoci	Druh prijatej návratnej výpomoci /krátkodobá, dlhodobá/	Účel použitia	Dátum splatnosti	Hodnota k 31.12.2015	Hodnota k 31.12.2016
Betpres	dlhodobá			31.452,29 €	12.741,24 €
Prima banka	dlhodobá			93.000,-€	81.000,- €
Prima banka	krátkodobá			0,-€	0,- €
Spolu				124.452,29€	93.741,24 €

3. 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 :					
ČOV a kanalizácia	182	2 018 015,17			1 970 733,19
Výdavky budúcich období	181	1444,20			1444,20
Spolu	180	1 940 362,-			2 019 666,28

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	12 689,43
b) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 - Daňové výnosy samosprávy	241 765,17
	633 - Výnosy z poplatkov	8 032,06
	662 - Úroky	10,89
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	8 067,15
	694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo Š	19 753,15
	697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov ostat.	0,00
	645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	16,60
	648 - Ostatné výnosy	1 910,48
c) výnosy podľa rozpočtových programov	Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň	

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	15 596,97
	502 - Spotreba energie	16 955,39
	503 - Spotreba ostat. neskkladovateľ. dodávok	43,00
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	3 276,56
	512 - Cestovné	2 035,94
	513 - Náklady na reprezentáciu	2 063,84
	518 - Ostatné služby	41 168,33
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	76 085,14
	524 - Zákonné sociálne náklady	25 916,10
d) dane a poplatky	527 - Zákonné sociálne náklady	3 424,78
	531 - Ostatné dane a poplatky	- 233,41
	545 - Ostatné pokuty a penále	21,51
e) odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	63 135,99
	558 - Opravné položky	0,00
	562 - Úroky	3 366,75
	568 - Ostatné finančné náklady	1 648,75
f) mimoriadne náklady	586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC	0,00
g) náklady podľa rozpočtových programov	Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň	

Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6	Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti	550,00

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 bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 17.12.2015 uznesením č. 92/12/2015

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 04.11.2016 uznesením č. 45/10/2016

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 – nenastali žiadne skutočnosti ovplyvňujúce zostavenie účtovnej závierky.