

Poznámky k 31.12.2016 - textová časť

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Obec Bartošovce
Sídlo účtovnej jednotky	č. 148, 086 42 Bartošovce
IČO	00321851
Dátum zriadenia	01/1990
Spôsob zriadenia	Zákon č. 369 Zb. O obecnom zriadení
Názov zriaďovateľa	Obec Bartošovce
Sídlo zriaďovateľa	Obec Bartošovce, obecný úrad
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	riadna

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)	Václav Hudák
Funkcia	starosta obce
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Ján Greif
Funkcia	zástupca starostu obce
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	25,83
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	19
- počet vedúcich zamestnancov	4
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- Podnikateľská činnosť	Pohostinstvo – do 31. 3. 2016

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

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka nezmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

- a) **Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:
- dopravné
 - montáž
 - iné
- b) **Dlhodobý finančný majetok** sa oceňuje obstarávacou cenou.
Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.
- c) **Zásoby nakupované**
Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.
Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:
- dopravné
 - provízie
 - poistné
 - clo
 - iné
- d) **Pohľadávky**
Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravnej položky.
- e) **Krátkodobý finančný majetok**
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.
- f) **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.
- g) **Závázky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov**
Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky 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.
- h) **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.
- i) **Majetok obstaraný z transferov** sa oceňuje obstarávacou cenou.

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

Obec Bartošovce

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

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: od prvého dňa mesiaca od jeho zaradenia 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 roky	1/4
2	6 rokov	1/6
3	8 rokov	1/8
4	12 rokov	1/12
5	20 rokov	1/20
6	40 rokov	1/40

Obec má schválený Vnútný predpis o evidovaní, odpisovaní a účtovaní majetku, v ktorom je upravené postupy účtovania v oblasti evidencie majetku.

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) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	21044,66
Budovy, stavby	1836876,67
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	46553,07
Dopravné prostriedky	12112,13

Obec roku 2016 pokračovala v rekonštrukcii chodníkov a začala s rekonštrukciou materskej školy.

2. Dlhodobý finančný majetok

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

Textová časť k tabuľke č.1 Obec vlastní akcie Vodárenskej spoločnosti v účtovnej hodnote 146334,71 €.

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	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2015	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2016
Vodárenská spoločnosť	akcie	eur	146334,71	146334,71

Obec Bartošovce

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

B Obežný majetok

1. Zásoby – obec eviduje zásoby v školskej jedálni

2. Pohľadávky

a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Nedaňové	68	250	Nájom za 12/2016
Daňové	69	2238,70	Za pozemky, za stavby

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

Textová časť k tabuľke č.4 Všetky pohľadávky sú po dobe splatnosti.

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

Textová časť k tabuľke č.4 Pohľadávky sú splatné do jedného roka.

3. 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	1701,13	3106,59	1701,13	3106,59
Ceniny	87	0,00	0,00	0,00	0,00
Bankové účty	88	21506,90	24944,26	21506,90	24944,26
Bankové účty	89	4744,39	4985,48	4744,39	4985,48
Spolu		27952,42	33036,33	27952,42	33036,33

4. 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	624,65	779,45	624,65	779,45
Poistné		366,13	604,51	366,13	604,51
Predplatné		100,16	117,80	100,16	117,80
Služby		39,89	57,14	39,89	57,14
Členské		118,47	0,00	118,47	0,00

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Textová časť k tabuľke č.5 Výsledok hospodárenia – 61 351,95

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia min. rokov 1 191 476,17

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6

Textová časť k tabuľke č.6 .Obec v roku 2016 vytvorila rezervu na audit v sume 1 000,- eur.

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 Všetky záväzky sú v dobe splatnosti.

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

Textová časť k tabuľke č.8 .Všetky záväzky sú splatné do jedného roka.

Obec Bartošovce

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

c) významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy

Záväzok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Záväzky zo soc. fondu	144	297,50	Voči zamestnancom
Dodávatelia	152	9830,37	Fa splatné 01/2017
Iné záväzky	160	0,0	Voči zamestnancom v podnik. činnosti
Zamestnanci	163	8247,69	Mzdy za 12/2016
Odvody do SP a ZP	165	5124,21	Odvody za 12/2016
Ost. Priame dane	167	1006,34	Dan zo mzdy za 12/2016

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 má bankový dlhodobý úver vo výške 18 651,47 a krátkodobú finančnú výpomoc vo výške 12356,00 v podnikateľskej činnosti.

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

Poskytovateľ návratnej výpomoci	Druh prijatej návratnej výpomoci /krátkodobá, dlhodobá/	Hodnota k 31.12.2015	Hodnota k 31.12.2016
	krátkodobá	12476,00	12356,00

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	239342,05	64000,86	8014,71	295545,81
Kap. transfer		239342,05	64000,86	8014,71	295545,81

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	Stav záväzku k 31.12.2016
Zateplenie MŠ	0	64000,86	0	64000,86
Miestne kom.Podst.	2567,18	0	420	2147,18
Ver. osvetlenie	1173,41	0	180	993,41
Kanalizácie	26005,40	0	1656	24349,40
Rek. ksb	67987,70	0	2016	65971,70
Rek. ksb	141489,65	0	3624	137865,65
Spolu	239223,34	64000,86	7896	295328,20

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Obec	Podnik. činnosť
a) tržby za vlastné výkony a tovar	602 - Tržby z predaja služieb	13335,75	
	604 - Tržby za tovar		10435
b) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 - Daňové výnosy samosprávy	219460,13	
	633 - Výnosy z poplatkov	7961,69	
c) finančné výnosy	661 - Tržby z predaja CP		
	662 - Úroky	12,50	
	668 - Ostatné finančné výnosy		

Obec Bartošovce

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

d) mimoriadne výnosy	672 - Náhrady škôd	0,00	
e) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC		
	692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚC		
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	92755,83	
	694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo ŠR	7896,00	
f) ostatné výnosy	641 – Tržby z predaja majetku	0,00	
	645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
	648 - Ostatné výnosy	7779,70	

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Obec	Podnik. činnosť
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	36938,96	23446
	502 - Spotreba energie	20911,93	600
	504 – Predaný tovar	0	7442
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	20475,82	
	512 - Cestovné	716,36	
	513 - Náklady na reprezentáciu	802,77	
	518 - Ostatné služby	37807,56	
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	138412,65	
	524 - Záonné sociálne náklady	47332,45	
	525 – Ost. Soc. poistenie	527,52	
	527- Zák. soc. náklady	2504,75	
d) dane a poplatky	532 - Daň z nehnuteľností		
	538 - Ostatné dane a poplatky	355,09	
e) odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	73005,76	
	553 - Tvorba ostatných rezerv	1000	
f) finančné náklady	561 - Predané CP a podiely		
	562 - Úroky	650,42	
	568 - Ostatné finančné náklady	2353,86	180
g) mimoriadne náklady	572 - Škody		
h) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	737	
	586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	5081,82	
i) ostatné náklady	541 - ZC predaného DNM a DHM	0	
	544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	28,02	
	545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	
	548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	875,89	
	549 - Manká a škody		

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 18.12.2015, uznesenie č.2/2015

Zmeny rozpočtu

- zmena rozpočtu schválená na OZ dňa 18. 11. 2016

- zmena podľa §14 právomoci SO zo dňa 30. 6. 2016
- zmena podľa §14 právomoci SO zo dňa 30. 9. 2016
- zmena podľa §14 právomoci SO zo dňa 30. 12. 2016

Čl. X

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

I

Popis skutočností: Odo dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne mimoriadne udalosti, ktoré by mali vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky.