

Poznámky k 31.12.2016

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	OBEC Zalužice
Sídlo účtovnej jednotky	Zalužice 207
IČO	00326046
Dátum zriadenia	Obec bola založená v roku 1990 zákonom č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení.
Spôsob zriadenia	Obec - zo zákona č.369/1990 Zb.
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. 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
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Mgr. Gabriel Viňanský Starosta obce
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	13,25
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	7
- počet vedúcich zamestnancov	1
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Obecný úrad, obecné zastupiteľstvo, komisie
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	Základná škola s materskou školou Zalužice 451

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

OBEC ZALUŽICE
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

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	reálnou hodnotou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
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 prvým dňom mesiaca nasledujúceho po zaradení 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	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	0,25
2	6	0,166
3	8	0,125
4	12	0,083
5	20	0,05
6	40	0,025

Drobný nehmotný majetok od 1 Eur do 2.400 Eur, ktorý podľa účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 1 Eur do 1.700 Eur, ktorý podľa účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- | | | |
|-------------------------------------|---|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - nedokončeným investíciám | ☐ áno | ☒ nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - zásobám | ☐ áno | ☒ nie |
| - pohľadávkam | ☒ áno | ☐ nie |

Účtovná jednotka tvorila 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:

1825 dni	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
1460 dni	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
1095 dni	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci podnikateľskej činnosti, podľa ustanovenia § 20 zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p..

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
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

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).
- prijatý 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).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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.

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.

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 závierka, 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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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 tabuľke č.1 sú vykázané tieto prírastky:

V roku 2016 na účte 042 - Obstaranie DHM vykazuje účtovná jednotka prírastok v sume 17.352,90 €.

Na účte 042 je vykázaný prírastok na akcii Rekonštrukcia bývalej MŠ na budovu OCU v sume 9.236,36 €. (projekt 9.020 €, poplatok za znovu pripojenie MŠ na plynofikáciu sietí 216,36 €.)

Ďalší prírastok na účte 042 predstavoval sumu 8.116,54 € a to na akciu Rekonštrukcia bývalej knižnice na komunitné centrum. Išlo o výdavky na prívod vody do KC v sume 167,39 € a ďalšie rekonštrukčné práce v sume 1.957,80 € a podlahárske práce v sume 5.991,35 €.

Na účte 031 je vykázaný prírastok pozemkov, ktoré boli dodatočne zaradené ako novo zaradené do majetku obce. Išlo o parcely č. 972/32 o výmere 632m², p.č.972/33 o výmere 2894m², p.č.972/342 o výmere 501m². Ide o pozemky obce Zalužice, ktoré sú vedené v k. u. obce Hažín.

V tabuľke č.1 je vykázaný úbytok:

Na účte 021 v sume 838.572,31 €, ktorý vznikol vyradením majetku z užívania a Tlakovej kanalizácie v hodnote 338.090,19 € a Kanalizácie obec Zalužice v sume 497.561,22 €. Tento majetok bol odpredaný spol. Východoslovenská vodárenská spoločnosť na základe uznesení OZ č. 116/2016 a 129/2016 v predajnej cene 1,00 €.

Na účte 022 je vykázaný úbytok vyradeného majetku 1.249,02 €. Išlo o vyradenie DLHM PS-007 Intel Celeron v OC 1.249,02.

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

Spôsob poistenia	Druh poisteného majetku	Výška poistenia v €
Združené poistenie majetku	Nehnutelnosti –budovy, stavby, hnutelný majetok, budovy OCU, MKS, pokladničná hotovosť	365,50
Poistenie majetku	Nehnutelný majetok poistné za budovy domov smútku	196,90
Poistenie majetku	Nehnutelný majetok budova Pošty	50,02
Poistenie majetku	Poistenie stavby -Revitalizácia verejných priestranstiev	651,33

OBEC ZALUŽICE
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

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	37.033,82
Budovy, stavby	2.424.964,45
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	3.805,85
Dopravné prostriedky	0,00
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/-účet 355	5.328,20

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

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke - počítače 1 ks, monitory 3 ks, multifunkčné zariadenie 1 ks, čítačka USB 1 ks, čítačka čipových kariet 2 ks, predlžovací HDMI kábel, predlžovací kábel USB	2.799,96

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	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
Východoslovenská vodárenská spoločnosť	akcia	33,19	0,089		219 485,47	219 485,47

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) vývoj opravnej položky k zásobám - tabuľka č.2

Textová časť k tabuľke č.2

Účtovná jednotka k 31.12.2016 evidovala tieto zásoby:

PHM v služobných autách v hodnote 44,61 € a smetné nádoby v objeme 120 l v počte 12 ks v celkovej cene 252 € (21 € za kus).

K týmto zásobám neboli tvorené opravné položky.

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Poskytnuté prevádzkové preddavky (účet 314)	064	29,76	Zostatok na karte PHM Slovnaft
Ostatné pohľadávky (účet 315)	065	1.080,12	Za dobropisne faktúry r.2016
Za nedaňové príjmy (účet 318)	068	3.291,94	Za TKO 625,67 €, za vyúčtovanie energií-plyn 699,23 (Jednota +Pošta (, za nájomné IVQ. Jednota 595 €, za energie -plyn ,EE, voda Kromka s.r.o. 1.371,04 €
Za daňové príjmy (účet 319)	069	2.311,10	DZN-pozemky 1.026,48, DZN-stavby 1.292,62, Daň za psa 12 €.
SPOLU	060	6.732,92	

b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam - tabuľka č.3

Textová časť k tabuľke č.3

Účtovná jednotka v roku 2016 vytvorila opravné položky k účtu 318- nedaňové pohľadávky vo výške 139,20 €. Išlo o tvorbu pohľadávky za neuhradené popl. za TKO vo výške 100% z dlžnej čiastky a to voči daňovníkom: Gazdočková K. (r.2013 34,49 €) , Borbeľ (r.2012 44,83 €, r.2013 57,48 €) a Varady R. st. (r.2011 2,40 €).

Účtovná jednotka v roku 2016 vytvorila opravné položky k účtu 319- daňové pohľadávky vo výške 172,78 €. Išlo o tvorbu pohľadávky za neuhradené popl. za DZN- pozemky vo výške 100% z dlžnej čiastky a to voči daňovníkom: Demeterová (r.2011 23,96 €, r.2012 23,96 €, r.2013 23,96 €) a Varady R. st. (r.2012 100,90 €).

Opis dôvodov **tvorby, zníženia a zrušenia** opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
K účtu 318	139,20	Tvorba OP vo výške 100% k pohľadávkam za TKO r.2011 2,40 Demeterová, r.2012 44,83 €, r.2013 57,48 € Borbeľ, r.2013 34,49 € Gazdočková
K účtu 319	172,78	Tvorba OP vo výške 100% k pohľadávkam za DZN- pozemky: r.2011 23,96 €, r.2012 23,96 €, r.2013 23,96 €- Demeterová a r.2012 100,90 € Varady
SPOLU	311,98	

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

Textová časť k tabuľke č.4

Nedaňové pohľadávky (účet 318) v celkovej sume: 3.291,94 €

Splatné do 1 roka: 2.955,66 €

Splatné do 5 rokov: 336,28 €

Daňové pohľadávky (účet 319) v celkovej sume: 2.331,10 €

Splatné do 1 roka: 903,64 €

Splatné do 5 rokov: 1.379,54 €

Splatné nad 5 rokov: 47,92 €

Ostatné pohľadávky (účet 315) v celkovej cene:1.080,12 €

Splatné do 1 roka: 1.080,12 €

Poskytnuté prevádzkové preddavky (účet 314) v celkovej cene: 29,76 €

Splatné do 1 roka: 29,76 €

3. Finančný majetok**a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016
Pokladňa (r.086)	711,96
Ceniny (r.087)	231,75
Bankové účty (r.088)	369.281,23

4. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu z toho:	1.107,79	1.160,58
poistné	774,18	712,82
predplatné	250,90	246,90
nájomné	64,21	167,79
ostatné	18,50	33,07

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
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia MR	926.408,86
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie (Strata)	- 104.271,50
Výsledok hospodárenia za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	57.332,64

V bežnom účtovnom období boli zúčtované tieto opravy chýb minulých rokov 51,71 €- nezúčtovaná tvorba SF za 12/2015.

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma v €	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na audit účtovnej závierky / 600 €	2017

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 záväzky:

So splatnosťou do 1 roka: 959,22 €- sociálny fond

Krátkodobé záväzky:

So splatnosťou do 1 roka: 12.700,27 €.

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

c) **popis významných položiek záväzkov**

Závazok	Hodnota záväzku k 31.12.2016 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2015 v €	Opis
Záväzky sociálneho fondu	959,22	501,40	Záväzky SF (r.140)
Dodávatelia (účet 321)	4.127,50	2.566,19	Záväzky z dodávateľských faktúr za 12/016
Iné záväzky (účet 379)	2.404,64	4.287,77	Záväzky z miezd –sporenie 12/016
Zamestnanci (účet 331)	2.447,66	4.500,67	Záväzky voči zamestnancom 12/016
Záväzky s orgánmi soc.zabezpečenia (účet 336)	3.070,56	5 250,74	Záväzky z poisťných odvodov zamestnancov 12/016
Ostatné dane (účet 342)	649,91	954,66	Záväzky voči DU z miezd 12/016
SPOLU (r.140)+ (r.151)	13.659,49	18.061,23	

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

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

b) Textová časť k tabuľke č.9 V roku 2016 obce splatila bankový úver – prvý municipálny úver z roku 2005 v sume 11.086,00 €. Úroky z úveru predstavovali 123,67 €. Obec nemá prijaté iné bankové úvery.

4. Časové rozlíšenie

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

OBEC ZALUŽICE
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

Popis významnej položky časového rozlišenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2015
Výnosy budúcich období spolu z toho:	2.232.827,44	2.929.644,48
Majetok obstaraný z cudzích zdrojov:	2.229.926,20	2.926.294,25
Výnosy budúcich období za hrobové miesta	2.790,97	3.335,59
Nespotrebovaný bežný transfer- matrika softvér	14,64	14,64
Nájomné prijaté vopred	110,00	0

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Kapitálový transfer na projekt „Revitalizácia verejných priestranstiev	27.463,17	27.463,17
Kapitálový transfer na výstavbu 12.TR ZŠ	88.046,00	88.046,00
Kapitálový transfer na DS MZ	268,80	268,80
Kapitálový transfer na DS VZ	282,12	282,12
Kapitálový transfer na rekonštrukciu VO	241,07	249,00
Kapitálový transfer na Kanalizáciu	260.627,50	15.213,97
Kapitálový transfer na Tlakovú kanalizáciu	319.296,09	12.643,09
Kapitálový transfer na Mariánske námestie -kruh	157,67	157,67

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
a) tržby za vlastné výkony a tovar	1.122,18	2.496,06
602 - Tržby z predaja služieb		
- za vyhlasovanie rozhlasom	323,70	249,00
- za kopírovanie	14,60	0,00
- za refundácie (plyn voda za MR)	738,88	2.247,06
b) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	380.643,09	328.469,90
632 - Daňové výnosy samosprávy	360.452,66	
- podielové dane	311.593,94	279.606,85
- daň z nehnuteľností	47.840,81	47.844,31
- daň za psa	1.017,91	1018,74
633 - Výnosy z poplatkov	20.190,43	21.018,42
- správne poplatky	2.354,70	2.098,50
- za rybárske lístky	2.209,00	1.289,50
- TKO a DSO	15.487,02	12.449,94
- Za prieskumové územie	136,71	5.178,48
- Za známku za psa	3,00	2,00
662 - Úroky	225,33	319,57
c) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	784.197,43	210.759,43
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	54.024,34	40.742,90
- bežný transfer na HN	0,00	4.191,10
- bežný transfer na cestné hospodárstvo	49,77	49,64
- bežný transfer na ochranu prírody	91,00	91,00
- bežný transfer na matriku	980,17	2.932,74
- bežný transfer na evidenciu obyvateľstvo	380,16	379,17
- bežný transfer na register adries	9,00	0,00
- bežný transfer na sklad CO	82,67	80,40
- bežný transfer na dobrovoľnícku službu	57,09	70,56
- bežný transfer na aktivačné služby	1.420,97	0,00
- bežné transfery cez UPSVaR	49.190,86	26.048,29
- bežný transfer na opravu stien a podlahy v KD	0,00	6.900,00
- bežný transfer na voľby do NR	1.762,65	0,00
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	696.382,42	144.323,82
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR (12.TR ZŠ)	88.046,00	88.046,00
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR (VO-TZ)	241,07	249,00

OBEC ZALUŽICE

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR (DS-MZ)	268,80	268,80
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR (DS-VZ)	282,12	282,12
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR (Revitalizácia VP)	27.463,17	27.463,17
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR (Marianske námestie)	157,67	157,67
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR (Tlaková kanalizácia)	260.627,50	15.213,97
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR (Kanalizácia)	319.296,09	12.643,09
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	1.041,00	4.096,40
- bežný transfer z recyklačného fondu	1.041,00	605,00
- bežný transfer na projekt PRINED	0,00	3.491,40
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	32.749,67	21.596,31
- zinkasované príjmy RO školné MŠ a ŠKD	3.317,00	3.491,40
- zinkasované príjmy RO réžia	7.400,00	7.940,00
- zinkasované príjmy RO- preplatky a Petit Press	22.032,67	10.408,31
d) ostatné výnosy	14.628,52	8.235,92
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	70,00	20,00
648 - Ostatné výnosy	14.221,52	7.921,92
- Výnosy z prenájmu obecného majetku	9.582,75	7.236,68
- Výnosy z prenájmu hrobových miest	654,62	636,20
- Výnosy- výťažky z lotérii	40,30	49,04
- Výnosy –prepl.za RZ ZP r.2015 za zamestnávateľa	2.457,82	0,00
- Výnosy za novo zaradené pozemky	1.396,95	0,00
- Výnosy za vstup na cintorín	60,00	0,00
e) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti		
- Rezerva na audit účtovnej závierky	600,00	600,00
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	0,00	1.521,58
-		

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	19.436,33	8.915,10
502 - Spotreba energie	16.347,62	17.369,17
- elektrická energia	10.642,79	11.584,72
- voda	329,24	298,12
- plyn	5.375,59	5.486,87
b) služby	42.710,89	52.067,30
511 - Opravy a udržiavanie	2.544,65	16.142,12
- opravy budov	1.002,20	7.757,81
- opravy služobných aut	628,27	1.776,25
- opravy chodníkov	180,00	5.879,00
- ostatné bežné opravy (kosačky,píly, pečiatky.....)	734,18	729,06
512 - Cestovné	4.024,17	3.061,26
513 - Náklady na reprezentáciu	889,75	1.112,35
-		
518 - Ostatné služby	35.252,32	31.751,57
- Telefón, internet	1.466,17	1.389,40
- Poštovné	749,91	674,29
- Likvidácia odpadov	15.824,75	16.724,75
- Školenia	1.257,00	1307,40
- Auditorské a právne služby	2.782,10	1.710,62
- Štúdie, expertízy, posudky	883,68	140,00
- Aktualizácia softvéru	937,92	1.395,28
- Laminatovacie,grafické a tlač. Služby	1.494,70	898,00
- Ostatné dopravné a zemné práce	1.240,80	855,39
- Služby za pranie a čistenie	48,75	138,35
- Koncesionárske poplatky	61,33	55,68
- Služby požiarnej ochrany	604,00	479,40
- Poradenské a monitorovacie služby	2.342,68	1.680,00
- Služby za podujatia obce	2.395,92	2.838,28

OBEC ZALUŽICE
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

- Elektroinštalačné práce-revizie	2.389,75	1.096,70
- Nájomné a trovy exekúcie	229,66	264,33
- Digitálne a informačné služby	543,20	103,20
	543,20	
c) osobné náklady	149.790,44	145.094,84
521 - Mzdové náklady	109.273,82	105.535,69
524 - Zákonné sociálne náklady	37.396,12	35.765,46
525- Ostatné sociálne poistenie	170,90	1.129,05
527 - Zákonné sociálne náklady	2.949,60	2.664,64
d) dane a poplatky	833,59	243,42
538 - Ostatné dane a poplatky	833,59	243,42
- Poplatky za uloženie odpadov	740,03	
- Ostané poplatky	93,56	
e) odpisy, rezervy a opravné položky	169.234,75	168.344,00
551 - Odpisy DNM a DHM	168.322,97	167.744,00
- odpisy z vlastných zdrojov	51.864,14	23.420,18
- odpisy z cudzích zdrojov	116.458,83	144.326,82
553 - Tvorba ostatných rezerv	600,00	600,00
-		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	311,98	0,00
- k daňovým pohľadávkam	172,78	0,00
- k nedaňovým pohľadávkam	139,20	0,00
f) finančné náklady	2.757,00	3.306,07
562 - Úroky	123,67	619,20
568 - Ostatné finančné náklady	2.633,33	2.686,87
- bankové poplatky	854,60	1.057,32
- poistenie	1.778,73	1.629,55
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	121.823,61	111.455,92
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	109.458,66	
- bežný transfer ZŠsMŠ	108.791,66	99.580,12
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa	667,00	
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy		
- bežný transfer –Spol. OCU Michalovce	364,95	275,80
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	12.000,00	11.600,00
- bežný transfer pre cirkvi (RKC+GKC)	2.000,00	800,00
- bežný transfer pre OŠK	8.000,00	8.600,00
- bežný transfer pre NK	2.000,00	2.200,00
h) ostatné náklady	762.711,14	9.231,38
541 - ZC predaného DNM a DHM	759.048,41	0,00
542- Predaný materiál	336,00	294,00
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	0,00
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	1.269,46
546 - Odpis pohľadávky	0,00	1.521,58
-		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	3.326,73	6.146,34
- Stravné HN	0,00	4.191,10
- Členské príspevky	1.018,33	974,49
- Príspevky pre spol. školský úrad	778,00	763,00
- Prepravná služba	0,00	184,25
- Príspevky na MR- Slovgam,SOZA	0,00	33,50
- Preplatky RZ ZP r.015	1.430,82	0,00
i) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov	42,68	60,50

Najväčšou položkou na strane nákladov bola zostatková cena predaného majetku a to stavieb Kanalizácie a Tlakovej kanalizácie pre spoločnosť Východoslovenská vodárenská spoločnosť Košice, ktorého ZC bola 759.048,41 € a predajná cena 1,00 €. Táto nákladová položka mala najväčší vplyv na to, že v roku 2016 účtovná jednotka skončila účtovne obdobie do záporným hospodárskym výsledkom t.j. so stratou.

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Účtovná jednotka eviduje na podsúvahových účtoch drobný hmotný majetok, o ktorom účtovná jednotka rozhodla, že nie dlhodobým majetkom a je vedený v operatívnej evidencii.

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Textová časť k tabuľke č.10

Účtovná jednotka evidovala k 31.12.2016 nezrefundované výdavky na mzdy a odvody zamestnancov zamestnaných cez UPSVaR a to za projekt praxou k zamestnaniu za 11/016 v sume 259,58 a za §54 za mesiac 12/016 v sume 192,22 €.

Čl. VIII

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 bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa : 29.2.2016 uznesením č.75/2016

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 13.6.2016 – rozpočtovým opatrením č.1, 2 uznesením č. 99/2016
- druhá zmena schválená dňa 12.9.2016 - rozpočtovým opatrením č. 3 uznesením č. 115/2016
- tretia zmena schválená dňa 28.11.2016 – rozpočtovým opatrením č. 4 uznesením č. 143/2016

Čl. IX

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.