

Obec Prochot
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

Poznámky individuálnej účtovnej závierky obce Prochot
zostavenej k 31. decembru 2016

Čl. I
VŠEOBECNÉ ÚDAJE

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky a informácie o činnosti účtovnej

Názov účtovnej jednotky	Obec Prochot
Sídlo účtovnej jednotky	966 04 Prochot 39
Dátum zriadenia	01.01.1991
Spôsob zriadenia	zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení.
IČO	00320960
DIČ	2020529764

Účtovná závierka Obce Prochot (ďalej len „Obec“) k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna individuálna účtovná závierka podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Základnou úlohou Obce Prochot, ako právnickej osoby samostatne hospodáriacej s vlastným majetkom a so svojimi finančnými zdrojmi, je pri výkone samosprávy starostlivosť o všestranný rozvoj jej územia a starostlivosť o potreby jej obyvateľov.

Obec Prochot má v zakladateľskej pôsobnosti jednu dcérsku podnikateľskú spoločnosť, a to spoločnosť s ručením obmedzeným so 100% účasťou obce s názvom UNIVERZA PROCHOT, s.r.o., so sídlom 966 04 Prochot 39.

Obec je súčasťou súhrnného celku verejnej správy Slovenskej republiky.

3. Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny orgán, starosta	Darina Gajdošová
Zástupca štatutárneho orgánu	Miroslav Rozenberg
Hlavný kontrolór obce	Miroslava Prochocká

Názov položky	2016	2015
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	22,67	18,42
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	22	18
z toho počet vedúcich zamestnancov	3	3

Obec Prochot ako účtovná jednotka sa delí na štyri organizačné jednotky : obecný úrad, materská škola, výdajná školská jedáleň, zariadenie poskytujúce sociálne služby.

Čl. II
INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Informácia o splnení predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti účtovnej jednotky

Účtovná závierka Obce Prochot bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania činnosti obce v súlade so zákonom o účtovníctve a nadväzujúcimi právnymi predpismi.

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

Obec Prochot
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá 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.

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú: úroky, realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

Dlhodobý majetok získaný darovaním alebo delimitáciou sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splnutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou. Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

Drobný nehmotný majetok do 2 400,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby, a vedie sa v operatívnej evidencii.

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá 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.

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú: úroky, realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

Drobný hmotný majetok od 166,- € do 1 700,- €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 501 – Spotreba materiálu. Majetok sa vedie v operatívnej evidencii.

Predpokladaná doba používania dlhodobého hmotného majetku, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	predpokladaná doba používania	metóda odpisovania	ročná odpisová sadzba v %
budovy	50	lineárna	2
stavby	30	lineárna	3,33
stroje, prístroje a zariadenia	5 až 15	lineárna	20 až 6,7
dopravné prostriedky	15	lineárna	6,7
drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna napr. 2	lineárna	50

b) Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

c) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke: dopravné, montáž, iné

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou (napr. určenou v darovacej zmluve alebo určenou komisiou pre oceňovanie).

Novozistené zásoby pri inventarizácii sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou.

Prechodné zníženie hodnoty zásob sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné, nedobytné pohľadávky a o pohľadávky, pri ktorých existuje riziko nevymožiteľnosti.

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

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) Záväzky

Záväzky 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.

Obec Prochot

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

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.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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) Cudzia mena

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.

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 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 na menu euro už neprepočítavajú.

Kurzové straty účtujú do nákladov a **kurzové zisky** do výnosov.

k) 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.

Bežný transfer poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.

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 poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.

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.

ČI. III

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍVSÚVAHY

A) Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1.januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkovej časti poznámok - tabuľka č. 1.

Najväčší prírastok dlhodobého hmotného majetku v roku 2016 predstavovala rekonštrukcia kotolne budovy zariadenia sociálnych služieb v celkovej hodnote 56 790,84 €, ktorá bola čiastočne, v hodnote 2 493,- €, realizovaná v predchádzajúcich účtovných obdobiach a čiastočne, v hodnote 54 297,84 €, v účtovnom období roku 2016. Finančné prostriedky na realizáciu rekonštrukcie kotolne ZSS boli v hodnote 50 148,60 € získané zo ŠR – z prostriedkov Environmentálneho fondu, zostávajúca časť v hodnote 6 642,24 € bola realizovaná z vlastného zdroja obce. Ďalšími prírastkami dlhodobého hmotného majetku obce v roku 2016 bol nákup a montáž výťahovej plošiny v celkovej hodnote 37 098,- €, ktorá bola v hodnote 10 000,- € realizovaná z prostriedkov ŠR (finančné prostriedky boli Úradom vlády SR pripísané na účet obce ešte v roku 2015) a zostávajúca časť v hodnote 27 098,- € z vlastných prostriedkov obce. Do majetku obce ako dlhodobý nehmotný majetok bol v roku 2016 zapísaný tiež územný plán obce v hodnote 14 756,36 €. Územný plán obec nadobudla v roku 2008 a teda v roku 2016 bol plne odpísaný. Zároveň bol do majetku obce v roku 2016 zapísaný aj dodatok č. 1 územného plánu v hodnote 985,- € hradený z vlastných prostriedkov obce.

b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

V roku 2015 bol majetok obce poistený v poisťovni Generali Slovensko, a.s., Bratislava. Prehľad druhu poisteného majetku, poistnej sumy, spôsobu poistenia a výšky ročného poistného je uvedený v nasledovnej tabuľke :

Obec Prochot
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

Druh poisteného majetku	Poistná suma	Spôsob poistenia	Výška poistenia (ročné)
Dlhodobý hmotný nehnuteľný majetok - stavby	2 368 852,-	Požiar, ostatný živel, vodovodné škody	802,-
Dlhodobý hmotný nehnuteľný majetok - stavby	10 000,-	vandalizmus	50,-
Dlhodobý hmotný hnuteľný majetok – stroje a strojné zariadenia	3 337,-	Strojné riziko, živel, odcudzenie	99,-
Poistenie všeobecnej zodpovednosti za škodu	597 obyvateľov	Všeobecná zodpovednosť za škodu	96,-

Dopravné prostriedky, ktorých vlastníkom je Obec majú uzatvorené povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla v poisťovni Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s., Bratislava a osobné vozidlo Citroen Berlingo má s tou istou poisťovňou uzatvorené tiež havarijné poistenie Moje auto – KASKO.

Na majetok obce nie je zriadené záložné právo.

c) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma k 31.12.2015	Suma k 31.12.2016
Pozemky	647 964,48	647 881,48
Budovy, stavby	1 004 761,80	1 061 552,64
Samostatné hnuteľné veci	96 106,35	128 475,61
Dopravné prostriedky	71 139,71	71 139,71

2. Dlhodobý finančný majetok

a) Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

Prehľad dlhodobého finančného majetku účtovnej jednotky majetku od 1.januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkovej časti poznámok - tabuľka č. 1.

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

a) Informácie o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel:

	Základné imanie	Podiel na ZI	Vlastné imanie 2016	Vlastné imanie 2015	Účtovná hodnota 2016	Účtovná hodnota 2015
UNIVERZA PROCHOT, s.r.o.	6 638,78	100	10 737,92	10 911,21	6 638,78	6 638,78

Podiel obce na hlasovacích právach v spoločnosti UNIVERZA PROCHOT, s.r.o. je rovnaký ako podiel obce na základom imaní tejto spoločnosti.

b) Realizovateľné cenné papiere a podiely

IČO	Názov emitenta	Druh cenných papierov	Mena	Podiel v %	Zostatok k 31.12. 2015	Zostatok k 31.12. 2016
36056006	Stredoslovenská vodárenská spoločnosť, a.s.	akcie	eur	0,09 %	132 736,-	132 736,-

Obec vlastní realizovateľné cenné papiere – akcie v Stredoslovenskej vodárenskej spoločnosti, a.s. v mene euro, v počte 3904 akcií s jednotkovou hodnotou 34,- € za akciu, čo predstavuje 0,09% podiel na základnom imaní spoločnosti. Účtovná hodnota akcií bola nezmenená oproti 31.12.2015 a tak aj k 31.12.2016 predstavovala sumu 132 736,- €.

B) Obežný majetok

1. Zásoby

a) Vývoj opravnej položky k zásobám

Obec netvorila opravné položky k zásobám, nebol dôvod.

Obec Prochot
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka v brutto	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
318-pohľadávky z nedaňových príjmov obcí	68	106,15	Poplatok za komunálny odpad
319-pohľadávka z daňových príjmov obcí	69	40,37	Predpis dane z nehnuteľností
335- pohľadávka voči zamestnancom	70	166,14	Pohonné hmoty
378 - iné pohľadávky - krátkodobé	81	134,24	Predpis za služby zariadenia
378 - iné pohľadávky - krátkodobé	81	1 452,11	Preplatok za nespotrebovanú elektriku
Spolu		1 899,01	

b) Vývoj opravnej položky k pohľadávkam

Obec netvorila opravné položky k pohľadávkam, nebol dôvod.

c) Pohľadávky podľa doby splatnosti a podľa zostatkovej doby splatnosti

Prehľad pohľadávok Obce podľa doby splatnosti od 1.januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkovej časti poznámok - tabuľka č. 4.

Pohľadávky podľa doby splatnosti brutto	číslo riadku	Zostatok k 31.12. 2015	Zostatok ku 31.12. 2016
a	b	1	2
Pohľadávky v lehote splatnosti toho:	01	640,14	1 752,49
-pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	02	640,14	1 752,49
-pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 do 5 rokov vrátane	03		
-pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	04		
Pohľadávky po lehote splatnosti	05	213,32	146,52
Spolu	06	853,46	1 899,01

Suma pohľadávok po lehote splatnosti je tvorená pohľadávkou na miestnom poplatku za komunálne odpady a drobné stavebné odpady vo výške 106,15 € splatná 24.03.2016 a pohľadávkou na miestnych daniach vo výške 40,37 € splatná 28.10.2015.

3. Finančný majetok

Finančný majetok, o ktorom účtuje Obec Prochot je tvorený ceninami – poštovými známkami, finančnou hotovosťou v pokladni a vkladmi finančných prostriedkov na bankových účtoch. Disponovanie finančnými prostriedkami v bankách je voľné, s výnimkou termínovaného účtu s dobou viazanosti 1 mesiac, s ktorým je možné disponovať vždy k siedmemu dňu v kalendárnom mesiaci.

Prehľad finančného majetku, prírastky a úbytky počas účtovného obdobia sú spracované v nasledujúcej tabuľke :

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. 2015	Zostatok k 31.12. 2016
a	b	1	4
Pokladnica	86	1 205,87	3 545,03
Ceniny	87	15,10	31,90
Bankové účty	88	59 446,19	62 240,92
Spolu :		60 667,16	65 817,85

5. Časové rozlíšenie na strane aktív

Prehľad významných položiek časového rozlíšenia Obce na strane aktív je spracovaný v nasledovnej tabuľke:

Opis položiek	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. 2015	Zostatok k 31.12. 2016
ÚP pre MOS	111	14,31	14,91
Poistenie majetku	111	612,48	621,53
Predplatné periodík	111	16,80	16,80
Predplatné za nájom web-domény, služby internetovej stránky (VR SR)	111	40,99	16,46
Služba –aktualizácia softwaru	111	280,00	321,92
Služba telekomunikácií	111	62,68	77,29
Spolu :		1 027,26	1 068,91

Obec Prochot
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

ČI. IV
INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍVSÚVAHY

A) Vlastné imanie

Prehľad vlastného imania Obce od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkovej časti poznámok - tabuľka č. 5.

Názov položky	Zostatok k 31.12. 2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zostatok k 31.12. 2016
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Zákonný rezervný fond					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	1 176 974,25	12,85		797,26	1 177 784,36
Výsledok hospodárenia	797,26	36 390,02	0,00	-797,26	36 390,02
Spolu	1 177 771,51	36 402,87	0,00	0,00	1 214 174,38

Navýšenie hodnoty nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov obce v roku 2016 bolo spôsobené zúčtovaním kladného výsledku hospodárenia obce za rok 2015 v celkovej hodnote 797,26 € a opravy výsledku hospodárenia za to isté obdobie vo výške 12,85 €.

Celková hodnota vlastného imania obce k 31.12.2016 sa zvýšila o hodnotu skutočného výsledku hospodárenia obce za rok 2016 v sume 810,11 €.

B) Záväzky

1. Rezervy

Prehľad tvorby a použitia rezerv Obce od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkovej časti poznámok - tabuľky č. 6 a č. 7.

a) Dlhodobé rezervy

Obec neeviduje dlhodobé rezervy.

b) Krátkodobé rezervy

Obec v roku 2016 tvorila krátkodobé rezervy – ostatné v celkovej sume 2 175,- € z toho rezerva na nevyfakturované služby vo úhrnnej hodnote 175,- € a rezerva na audit IUZ a KUZ obce za rok 2016 v úhrnnej hodnote 2 000,- €.

2. Záväzky

Prehľad záväzkov Obce podľa doby splatnosti je uvedený v tabuľkovej časti poznámok – tabuľka č. 8.

Najvýznamnejšími položkami krátkodobých záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane sú záväzky vyplývajúce z pracovnoprávných vzťahov so zamestnancami obce, t.j. z nevyplatených miezd, zdravotného a sociálneho poistenia a dane zo závislej činnosti za mesiac december 2016 v úhrnnej hodnote 17 198,19 €. Ďalšími významnými položkami krátkodobých záväzkov sú záväzky vyplývajúce z obchodných vzťahov, t.j. záväzky voči dodávateľom z neuhradených faktúr v hodnote 3 870,28 €, záväzky voči klientom zariadenia poskytujúceho sociálne služby vzniknuté z preddavkov na úhradách za tieto služby a detí materskej školy z preddavkov za stravu vo výdajnej školskej jedálni v úhrnnej hodnote 3 319,66 €, ktoré sú zároveň hlavnou položkou zvyšujúcou hodnotu záväzkov oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu a záväzky vyplývajúce zo zmluvných vzťahov, a to za služby spoločného stavebného úradu v hodnote 520,40 €.

Jedinou položkou krátkodobých záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane sú záväzky zo sociálneho fondu, ktorý je tvorený vo výške 1,0 % z vyplatených miezd. V účtovnom období roku 2016 sa čerpal predovšetkým na príspevok na stravu vo výške 0,30 € na hlavné jedlo v rámci odpracovanej smeny dlhšej ako 4 hod., a na odmeny pri pracovných a životných jubileách v úhrnnej výške 150,- €. Prehľad tvorby, čerpania a zostatku finančných prostriedkov na účte sociálneho fondu je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Sociálny fond	Rok 2016	Rok 2015
Stav k 1.januáru	365,32	441,91
Tvorba sociálneho fondu	1 471,64	867,61
Čerpanie sociálneho fondu	791,90	944,20
Stav k 31.decembru	1 045,06	365,32

Obec Prochot
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

3. Bankové úvery a ostatné prijaté finančné výpomoci

a) Dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery

Prehľad o bankových úveroch Obce k 31.12.2016 s uvedením podrobných informácií je uvedený v tabuľkovej časti poznámok - tabuľka č. 9 a č.15.

Účtovnej jednotke bol v roku 2015 na základe Zmluvy o termínovanom úvere č. 576/2015/UZ zo dňa 27.05.2015 poskytnutý bankou VUB, a.s., investičný úver za účelom financovania stavby „Rekonštrukcia DDS a Domova Seniorov Jesienka Prochot“. Mena, v ktorej bol úver poskytnutý bolo euro, výška úveru bola 50 tis. EUR. Splácanie istiny úveru bolo dohodnuté splátkovým kalendárom, mesačnými splátkami splatnými vždy k 25. dňu v mesiaci v počte 66 splátok vo výške 750,- € a 1 splátka vo výške 500,- €, pričom prvá splátka bola realizovaná 25.06.2015. V úverovej zmluve boli dohodnuté tiež mimoriadne splátky, ktorých splatnosť a výšku si určuje dlžník bez povinnosti úhrady úroku ani iných bankových poplatkov za takto splatenú istinu. V súlade s vyššie uvedenými skutočnosťami obec v roku 2015 realizovala 7 splátok istiny úveru vo výške 750,- € a jednu mimoriadnu splátku istiny úveru vo výške 5 000,- €, t. j. obec v roku 2015 splatila istinu prijatého úveru v úhrnnej hodnote 10 250,- €. V roku 2016 obec zrealizovala 12 mesačných splátok istiny úveru vo výške 750,- € (v súlade so splátkovým kalendárom) a jednu mimoriadnu splátku istiny úveru vo výške 10 000,- €, t. j. obec v roku 2016 splatila istinu prijatého úveru v úhrnnej hodnote 19 000,- €. Zostatok úveru k 31.12.2016 je 20 500,- €.

b) popis zabezpečenia dlhodobého bankového alebo krátkodobého úveru

Obec v súlade s prílohou k Zmluve o termínovanom úvere č. 576/2015/UZ zo dňa 27.05.2015 úver nezabezpečovala žiadnym spôsobom.

4. Časové rozlíšenie na strane pasív

Prehľad významných položiek časového rozlíšenia Obce na strane pasív je spracovaný v nasledovnej tabuľke:

Opis položiek	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. 2015	prírastky	úbytky	Zostatok k 31.12. 2016
Výnosy BO z nájmu hrobových miest	182	1 933,74	93,50	319,24	1 707,50
Výnosy BO z dlhodobého majetku získaného z finančných prostriedkov ŠR	182	290 983,71	60 148,60	20 696,76	330 435,55
Výnosy BO z dlhodobého majetku získaného z finančných prostriedkov verejnej správy	182	2 985,20		79,92	2 905,28
Výnosy BO z dlhodobého majetku získaného z finančných prostriedkov z iných zdrojov	182	56 563,16	15 000,00	4 893,47	66 669,69
Spolu :		352 465,81	75 242,10	25 989,89	401 718,02

Informácia o prijatých kapitálových transferoch zúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Zúčtovanie do výnosov budúcich období
Environmentálny fond (štátna podpora starostlivosti o životné prostredie)	51 148,60
Úrad vlády SR (realizácia činností s účelovým určením)	10 000,00

ČI. V INFORMÁCIE O VÝNOSOCH A NÁKLADOCH

1. Výnosy

a) Popis a výška významných položiek

Prehľad o daňových výnosoch samosprávy a výnosoch z poplatkov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	31.12.2016	31.12.2015
Daňové výnosy samosprávy	165 018,34	159 703,59
v tom : poukázaný podiel na dani z príjmov zo štátneho rozpočtu	126 564,66	120 501,90
daň z nehnuteľností	37 249,88	38 045,09
dane za špecifické služby - za psa	1 122,40	1 065,00
dane za špecifické služby – daň z ubytovania	81,40	91,60
Výnosy samosprávy z poplatkov	12 168,55	11 344,87
v tom : miestny poplatok za komunálny odpad	11 136,53	10 868,58
správne poplatky	691,82	426,50
poplatok za geologické územie	340,20	49,79

Obec Prochot
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

Prehľad o ostatných výnosoch z prevádzkovej činnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	31.12.2016	31.12.2015
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti spolu :	22 695,30	6 485,96
v tom :nájom budov	7 272,88	5 910,65
nájom pozemkov – hrobové miesta	321,24	308,74
výnosy z RZZP za rok 2015	344,82	199,07
výnos z preraďovania drobného NM do dlhodobého NM (UPD)	14 756,36	

2. Náklady

a) Prehľad o nákladoch na služby

Prehľad o nákladoch na služby je uvedený v nasledujúcej tabuľke :

	31.12.2016	31.12.2015
Náklady na služby spolu :	117 740,82	102 390,69
Údržba majetku obce	29 296,34	33 295,17
Cestovné náhrady	68,03	18,90
Náklady na reprezentáciu	18,00	282,30
Stravovanie	60 095,62	39 021,81
Odvoz a likvidácia komunálneho odpadu	11 666,17	11 813,76
Reklama, inzercia	4 954,04	100,18
Revízie, expertízy, projekty	4 129,76	8 186,40
Služby telekomunikácií	1 148,04	1 107,32
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	1 220,00	1 283,53
Poradenstvo – hardware, software		
Spotreba poštových známok a poštové služby	611,65	518,35
Služby IT	358,20	1 992,37
Služby - audit	2 101,92	2 101,92
Ostatné služby	2 073,05	2 568,68

b) Prehľad o ostatných prevádzkových nákladoch

Prehľad o ostatných prevádzkových nákladoch je uvedený v nasledujúcej tabuľke :

Názov položky	31.12.2016	31.12.2015
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	1 009,37	2 592,90
Náklady na audit		
Náklady na členské príspevky v organizáciách	592,95	482,36
Náklady na centrá voľného času		96,00
Úrazové poistenie-nezamestnaní zapojení do projektov		
Poistenie majetku, zodpovednosti za škodu		
Ostatné náklady – oslavy 600. výročia prvej písomnej zmienky, Deň obce	416,42	2 014,54

c) Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods. 6

Názov položky	Suma nákladov v €
Overenie účtovnej závierky	1 184,00
Overenie konsolidovanej účtovnej závierky	917,92
Iné uisťovacie služby	0
Daňové poradenstvo	0
Iné súvisiace služby poskytnuté účtovnej jednotke týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	0

Ako ostatné finančné náklady obec sú vykazujú bankové poplatky.

Obec Prochot
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

ČI. VI
INFORMÁCIE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Prehľad položiek, ktoré eviduje Obec na podsúvahových účtoch je uvedený v tabuľkovej časti poznámok - tabuľky č. 10

Obec neeviduje žiadne iné aktíva a pasíva, okrem drobného hmotného majetku, prenajatého dlhodobého majetku a finančnej hotovosti klientov zariadenia poskytujúceho sociálne služby uvedených na podsúvahových účtoch.

Opis položky	Hodnota v €	účet
Drobný majetok od 166,- € do 1 700,- €	103 865,70	751
Prenajatý dlhodobý majetok	135 341,47	751
Finančná hotovosť klientov	2 901,30	751
Spolu:	242 108,47	

ČI. VII
INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH a INÝCH PASÍVACH

1. Iné aktíva a iné pasíva

Obec neeviduje žiadne iné aktíva a iné pasíva, okrem majetku uvedeného na podsúvahových účtoch.

ČI. VIII
INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH A O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH
ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Obec v priebehu účtovného obdobia uskutočnila nasledovné transakcie so spriaznenými osobami:

	Druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie
UNIVERZA PROCHOT, s.r.o.	Nákup služieb - stravovanie	60 907,52
UNIVERZA PROCHOT, s.r.o.	Miestna daň za ubytovanie	81,40
UNIVERZA PROCHOT, s.r.o.	Tržba z nájmu nebytových priestorov	5 728,20

ČI. IX
INFORMÁCIE O ROZPOČTE A HODNOTENIE PLNENIA ROZPOČTU

Rozpočet Obce na rok 2016 bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2015 uznesením č. 42/2015 ako vyrovnaný.

Zmeny rozpočtu v roku 2016 sú uvedené v nasledujúcej tabuľke :

Č.rozp. opatrenie	Dátum schválenia	Schválil	Č. uznesenia	opatrenie
09/2016	01.03.2016	OcZ	06/2016	povolené prekročenie výdavkov pri dosiahnutí vyšších príjmov
18/2016	15.06.2016	OcZ	17/2016	povolené prekročenie výdavkov pri dosiahnutí vyšších príjmov
24/2016	14.09.2016	OcZ	22/2016	povolené prekročenie výdavkov pri dosiahnutí vyšších príjmov
26/2016	14.11.2016	OcZ	36/2016	presun rozpočtových prostriedkov pričom sa nemenia celkové príjmy a celkové výdavky
28/2016	14.12.2016	OcZ	49/2016	presun rozpočtových prostriedkov pričom sa nemenia celkové príjmy a celkové výdavky

Okrem zmien rozpočtu schvaľovaných obecným zastupiteľstvom Obec v účtovnom období vykonala ďalších 23 zmien rozpočtu rozpočtovými opatreniami schválenými starostkou obce, ktoré súviseli so zmenou rozpočtu súvisiacou s účelovo určenými prostriedkami zo ŠR, EÚ a VÚC.

Ďalšie informácie o schválenom a upravenom rozpočte, ako aj o jeho skutočnom plnení sú uvedené v tabuľkovej časti poznámok - tabuľky č. 12– 14.

Obec Prochot

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

Výška dlhu podľa § 17 ods. 7 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. za bežné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v tabuľke č.15.

	Skutočnosť k 31.12.2016 v €	Skutočnosť k 31.12.2015 v €
Investičný úver – VUB, a.s.	20 750,00	39 750,00

Z tabuľky vyplýva, že zadlženosť obce v zmysle § 17 ods. 7 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. je 39 750,- €, ktorá plynie z prijatého dlhodobého investičného úveru poskytnutého VÚB, a.s. bankou, čo predstavuje 12,16 % bežných príjmov obce v roku 2014.

ČI. X

INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇAZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2016 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.