

## Poznámky k 31.12.2016- textová časť

### Čl. I Všeobecné údaje

#### 1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	OBEC MILPOŠ
Sídlo účtovnej jednotky	Obecný úrad Milpoš 140, 082 71 Milpoš
IČO	00327476
Dátum zriadenia	Obec bola založená v roku 1990 zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení.
Spôsob zriadenia	Zo zákona SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení a č. 517/1990 Zb. o územnom a správnom členení SR.
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

#### 2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Podľa zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení 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)	Ladislav Rabatin
Funkcia	Starosta obce
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	12
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	11
- počet vedúcich zamestnancov	1
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	3
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	0

Obec Milpoš je od 1.7.2002 zriaďovateľom základnej školy, materskej školy a školskej jedálne bez právnej subjektivity so sídlom na území obce.

**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

**Ak áno:**

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie

**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:

- odo dňa jeho zaradenia do používania  
 prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v z.n.p. takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročný odpis
1	4	1/4
2	6	1/6
3	8	1/8
4	12	1/12
5	20	1/20
6	40	1/40

Drobný nehmotný majetok od 0,00 Eur do 2400,00 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 0,00 Eur do 1 700,00 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby. Vede sa v operatívnej evidencii na účte 751.

#### 5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- |                                     |   |   |
|-------------------------------------|---|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku   | <input type="checkbox"/> áno            | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno            | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - nedokončeným investíciám          | <input type="checkbox"/> áno            | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - dlhodobému finančnému majetku     | <input type="checkbox"/> áno            | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - zásobám                           | <input checked="" type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> nie            |
| - pohľadávkam                       | <input type="checkbox"/> áno            | <input checked="" type="checkbox"/> nie |

#### 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 je v tabuľke č. 1**

Na účte 021 stavby je vykázaný prírastok v sume 99 614,48 €, ktorý vznikol zaradením majetku – rekonštrukcia a modernizácia verejného osvetlenia do užívania v sume 97 213,50 €, vybudovanie detského ihriska v sume 1 776,00 € a technickým zhodnotením prístavby WC k domu smútku v sume 624,98 €.

Na účte 021 stavby je vykázaný úbytok v čiastke 8 183,76 €, ktorý tvorí vyradenie oplateniacintorína v sume 2 742,55 € a starého poškodeného verejného osvetlenia v sume 5 441,31 €.

Na účte 022 samostatné hnutelné veci vykázaný úbytok v sume 422,99 € vznikol vyradením tlačiarne.

Na účte 028 drobný dlhodobý hmotný majetok je vykázaný úbytok v sume 22,59 € v dôsledku vyradenia drobného majetku.

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

Na účte 031 pozemky je vykázaný prírastok v sume 364,26 €, ktorý vznikol obstaraním pozemkov-darovaním do vlastníctva obce.

Na účte 042 obstaranie dlhodobého hmotného majetku je vykázaný prírastok v sume 294 621,10 €. Uvedený prírastok predstavuje nedokončenú výstavbu pomocného vodovodu ako rozšírenie vodných zdrojov v sume 192 682,36 € a miestnych komunikácií v sume 1 960,00 €. Spolu je nedokončená výstavba ku konci roka 2016 v čiastke 194 642,36 €. Ďalej do prírastku patrí aj obstaranie majetku, ktorý sa v priebehu roka aj zaradil v celkovej sume 99 978,74 €, čo predstavuje:

- výstavba detského ihriska v sume	1 776,00 €
- technické zhodnotenie prístavby WC k domu smútku v sume	624,98 €
- rekonštrukcia a modernizácia verejného osvetlenia v sume	97 213,50 €
- obstaranie pozemkov darovaním v sume	364,26 €

Na účte 052 poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok je vykázaný úbytok v sume 96 349,38 € čo predstavuje zúčtovanie preddavku na hmotný majetok dodávateľovi O.S.V.O comp, a.s. Prešov pre stavbu „Rekonštrukcia a modernizácia verejného osvetlenia v obci Milpoš“.

Na účte 063 realizovateľné cenné papiere je vykázaný prírastok v sume 121 879,09 €, ktorý vznikol doúčtovaním hodnoty cenných papierov Vsl. vodárenskej spoločnosti, a.s.

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

- budova Obecného úradu ..... poistná suma 32 958,00 €, ročné poistné 906,39 €
- vozidlo požiarne Avia- zákonná poisťka.....ročné poistné 165,97 €
- vozidlo kontajner Avia- zákonná poisťka.....ročné poistné 434,52 €
- budova Základnej školy .....poistná suma 358 494,32 €, ročné poistné 291,96 €

**c) záložné právo na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom je nezriadené**

**d) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky**

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v €
Pozemky	3 825,50    zostatková cena
Budovy, stavby	686 934,45    zostatková cena
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	4 722,28    zostatková cena
Dopravné prostriedky	0,00    zostatková cena
Predmety z drahých kovov	760,00    zostatková cena
Spolu	696 242,23
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	196 214,28

**e) opis a hodnota dlhodobého majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo**

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v €
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	112 421,60
- hasičský automobil IVECO – CAS 15 (e.č. PO597 EU )	
- súprava povodňovej záchranej služby pre hasičské jednotky (ev.č. SB 837 YC )	14 359,00
Celkom	126 780,60

f) Rekapitulácia dlhodobého majetku:

Majetok	Suma v €
Hmotný majetok spolu	696 242,23
Obstaranie hmotného majetku	196 214,28
<b>Spolu (r. 11 súvahy)</b>	<b>892 456,51</b>

Obstaranie hmotného majetku pozostáva z nedokončenej výstavby pomocného vodovodu ako rozšírenia vodných zdrojov v sume 194 254,28 € a znedokonenia rekonštrukcie miestnych komunikácií v sume 1960,00 €.

g) **opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.**

Účtovná jednotka netvorila opravné položky k dlhodobému majetku.

**2. Dlhodobý finančný majetok**

a) **prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku je v tabuľke č. 1**

b) **opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku**

Účtovná jednotka netvorila opravné položky k finančnému majetku.

**3. Majetkové podiely účtovná jednotka v iných spoločnostiach nemá.**

**4. 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
36570460 Vsl.vodárenská spoločnosť, a.s.	Akcia kmeňová	Eur	0,050000	19102006	121 940,06	60,97
<b>Spolu</b>					<b>121 940,06</b>	<b>60,97</b>

Hodnota cenných papierov bola nesprávne určená k 31.12.2015 a v roku 2016 bol rozdiel doučtovaný a vykázaný v správnej výške podľa výpisu z účtu cenných papierov číslo 300000707078.

b) **dlhodobé pôžičky (riadky 029 až 030 súvahy):** účtovná jednotka nemá

c) **významné položky ostatného dlhodobého finančného majetku (riadok 031 súvahy):** žiadne

**B Obežný majetok**

**1. Zásoby**

a) **vývoj opravnej položky k zásobám je v tabuľke č.2**

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

Konkrétny druh zásob	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Materiál na ceste	1 125,00 €	Vyfakturovaný materiál nedodaný.

Obci bol vyfakturovaný materiál spoločnosťou Detský parlament SR, Nejedlého 39, 841 02 Bratislava, IČO 42260710, ktorú zastupoval p. Emilio Nagy vo výške 4500,00€ a ktorý bol zaplatený, ale nedodaný. Voči p. Nagymu sa viedlo trestné stíhanie. Rozsudkom Okresného súdu v Prešove sp. zn. 6T/12/2016,

IČS: 8116010295 zo dňa 30.6.2016 bol p. Nagy uznaný vinným zo spáchania trestného činu podvodu a uložená povinnosť uhradiť našej obci čiastku 4 500,00 €.

Obec v roku 2015 vytvorila opravnú položku k uvedenému materiálu na ceste vo výške 1125,00 € a v roku 2016 tiež vo výške 1125,00 €. Spolu je k 31.12.2016 vytvorená opravná položka v sume 2250,00 €.

b) **zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať**

Účtovná jednotka nemá záložné právo zriadené.

c) spôsob a výška **poistenia zásob**: zásoby nepoistené

## 2. Pohľadávky

a) **opis významných pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Voči zamestnancom	070	70,36	Zostatok pohonných hmôt
Z daňových príjmov	069	0,00	Daň z nehnuteľnosti a daň za psa
Z nedaňových príjmov	068	2 132,48	Poplatok za komunálny odpad
Ostatné pohľadávky	065	1 344,06	Preplatok plynu
Spolu	<b>060</b>	<b>3 546,90</b>	(riadok 6 tabuľky č. 4)

b) **vývoj opravnej položky k pohľadávkam**: opravná položka netvorená

c) **pohľadávky podľa doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) sú uvedené v tabuľke č.4

d) **pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) sú uvedené v tabuľke č.4

Textová časť k tabuľke č.4

Jedná sa o pohľadávky voči: fyzickým osobám – zostatok pohonných hmôt v nádrži motorového vozidla vo vlastníctve obce, neuhradený miestny poplatok za komunálny odpad a drobné stavebné odpady na území obce Milpoš,  
právnickým osobám – neuhradený preplatok za odber plynu z ročného vyúčtovania

e) **pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia**: žiadne

f) **pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať**: záložné právo nezriadené

## 3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

Jedná sa o finančný majetok na bankových účtoch a v pokladnici, ceniny – poštové známky.

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016
Pokladnica	347,26
Ceniny	34,60
Bankové účty	105 365,08
<b>Spolu</b>	<b>105 746,94</b>

- b) krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené **záložné právo** a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka **obmedzené právo s ním nakladať**:  
Účtovná jednotka nemá zriadené záložné právo a obmedzenie práva nie je.

**4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci** (riadky 098 a 104 súvahy): neposkytnuté

## 5. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016 v EUR
Náklady budúcich období spolu z toho:	377,62
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0,00

Popis jednotlivých položiek časového rozlíšenia k 31.12.2016

Dodávateľ / odberateľ/ iné označenie	Čiastka v EUR	Poznámka
Poradca podnikateľa Žilina	77,95	Dane a účtovníctvo 2017
Poradca s.r.o. Žilina	49,80	Poradca 2017
Ives Košice	47,80	Služby APV 2017
Inprost spol. s.r.o. Bratislava	67,60	Obecné noviny roč.2017
WebSupport s.r.o. Bratislava	48,38	Hosting milpos.sk
WebSupport s.r.o. Bratislava	8,61	Doména milpos.sk
Orange Bratislava	13,70	Telefón OcÚ
Orange Bratislava	2,90	Telefón ZŠ
Slovak Telekom	30,88	Telefón OcÚ
Slovak Telekom	30,00	Telefón MŠ
<b>Spolu</b>	<b>377,62</b>	

## Čl. IV

### Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

#### A Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania je uvedený v tabuľke č. 5

Hodnota cenných papierov bola nesprávne určená k 31.12.2015 a v roku 2016 bol rozdiel doučtovaný a vykázaný v správnej výške podľa výpisu z účtu cenných papierov a zúčtovaný ako prírastok účtu 063 a účtu 428 v sume 121 879,09 €. Čiastka 9027,80 € predstavuje hospodársky výsledok za rok 2015 a zvyšuje nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov, ktorého zostatok k 31.12.2016 je takto 432 926,43 €.

#### B Záväzky

**1. Rezervy** – tvorba je uvedená v tabuľke č.6

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Náklady na overenie účtovnej závierky audítorm v sume 450,00 €	2017

## 2. Závazky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa **doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) sú uvedené v tabuľke č.8

Závazok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku v EUR	Opis
Dlhodobé záväzky	140	318,05	Záväzky zo sociálneho fondu
Krátkodobé záväzky	151	18 267,48	Účty 321, 379, 331, 336, 342
<b>Spolu</b>		<b>18 585,53</b>	

b) záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) sú uvedené v tabuľke č.8  
Medzi záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka boli v januári 2017 uhradené a patria medzi nich tieto:

- záväzky voči dodávateľom (účet 321)

Dodávateľ / odberateľ/ iné označenie	Čiastka v EUR
Slovak Telekom, a.s. Bratislava - telefón 12/2016	63,88
SWAN, a.s. Bratislava - telefón 12/2016	27,50
Marius Pedersen s.r.o. Nitra - vývoz odpadu 12/2016	413,84
Vsl.energetika Košice – elektrická energia čistička a úrad	752,47
Vsl.energetika Košice - elektrická energia obec	1008,16
Vsl.energetika Košice - elektrická energia škola	12,94
<b>Spolu</b>	<b>2 278,79</b>

- iné záväzky (účet 379)

Dodávateľ / odberateľ/ iné označenie	Čiastka v EUR
zrážky zo mzdy OcÚ	1 000,00
<b>Spolu</b>	<b>1 000,00</b>

- záväzky voči zamestnancom (účet 331)

Dodávateľ / odberateľ/ iné označenie	Čiastka v EUR
zamestnanci OcÚ	2 321,05
zamestnanci ZŠ	3 087,77
zamestnanci MŠ	1 434,43
zamestnanci ŠJ	377,77
zamestnanci na dohody	902,38
<b>Spolu</b>	<b>8 123,40</b>

- zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia (účet 336)

Dodávateľ / odberateľ/ iné označenie	Čiastka v EUR
Všeobecná zdravotná poisťovňa	1 484,72
Dôvera zdravotná poisťovňa	28,00
Union zdravotná poisťovňa	131,02
Starobné poistenie	2 139,06
Invalidné poistenie	702,92
Nemocenské poistenie	293,88
Nezamestnanosť - poistenie	209,94
Rezervný fond - poistenie	564,44
Úrazové poistenie	94,63
<b>Spolu</b>	<b>5 648,61</b>

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

- preddavková daň (účet 342)

Dodávateľ / odberateľ/ iné označenie	Čiastka v EUR
daň zo mzdy za december 2016	1 216,68
<b>Spolu</b>	<b>1 216,68</b>

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov sú záväzky zo sociálneho fondu, ktorých popis je v bode c).

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov: žiadne

**c) popis významných položiek záväzkov**

Sociálny fond	Suma v €
ZS k 1.1.2016	589,33
Prírastky - povinný prídel	1 050,05
Úbytky - stravovanie	751,50
- ostatné úbytky v rámci sociálnej politiky zamestnávateľa	569,83
KZ k 31.12.2016	318,05

**3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci**

- a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery sú uvedené v tabuľke č. 9

Účtovná jednotka dňa 2.11.2015 obdržala z Ministerstva hospodárstva SR Rozhodnutie o schválení žiadosti o nenávratný finančný príspevok s výškou 94 807,63 €, na základe ktorého schválený NFP sa poskytne formou refundácie skutočne vynaložených nákladov a po skončení projektu. Z toho dôvodu obec na úhradu nákladov dodávateľskej firme, ktorá projekt realizovala, prijala od Všeobecnej úverovej banky, a.s. Bratislava preklenovací úver vo výške 94 807,63 €. K 31.12.2015 bol zaúčtovaný nákladový úrok v čiastke 2,87€. Zostatok úverového účtu k 31.12.2015 podľa výpisu činil 94 840,50 €. Dňa 18.12.2015 bola podpísaná zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku č. 516/2015-2050-1200, zn. KaHR-22VS-1501/0458 Medzi Ministerstvom hospodárstva SR a Obcou Milpoš, ktorý obdržala dňa 28.10.2016 v sume 92 681,20 € a dňa 31.10.2016 v sume 949,62 €, čo spolu činí príspevok v čiastke 93 630,82 €. Poskytnutý úver bol splatený z tohto finančného príspevku a z vlastných prostriedkov v sume 1 176,81 € dňa 31.10.2016.

K 31.12.2016 obec nemá žiadny úver.

- b) **popis zabezpečenia** dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru
krátkodobý	zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku č. 516/2015-2050-1200, zn. KaHR-22VS-1501/0458

**4. Časové rozlíšenie**

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016 v EUR
Výdavky budúcich období spolu z toho:	<b>0,00</b>
Výnosy budúcich období spolu z toho:	<b>642 083,57</b>

Popis výnosov budúcich období:

Dodávateľ / odberateľ/ iné označenie	Čiastka v EUR
Zost.cena majetku OcÚ z cudzích zdrojov	18 474,62
Zost.cena požiarnej striekačky	1 105,00
Zost.cena kamerového systému	640,82
Zost.cena MR a varovného systému	5 286,46
Zost.cena polyfunkčného objektu z cudzích zdrojov	174 977,17
Zost.cena oporný múr s oplatením pri MK z cudzích zdrojov	20 932,98
Zost.cena chodník pri MK cintorín z cudzích zdrojov	7 539,42
Zost.cena verejné osvetlenie z cudzích zdrojov	87 685,50
Zost.cena Milpoš rozšírenie vodných zdrojov z cudzích zdrojov	183 048,24
Zost.cena detského ihriska z PSK z cudzích zdrojov	1 000,00
Zost.cena majetku ZŠ z cudzích zdrojov	119 320,30
Zost.cena oplatenie s op.múrom ZŠ z cudzích zdrojov	22 073,06
<b>Spolu</b>	<b>642 083,57</b>

b) informácia o **prijatých kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Príjem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov budúcich období	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia
-na rekonštrukciu verejného osvetlenia	91 192,08	87 685,50	3 506,58
-na rozšírenie vodných zdrojov pitnej vody	183 048,24	183 048,24	0,00
-na výstavbu detského ihriska	1 000,00	1 000,00	0,00
<b>Spolu v €</b>	<b>275 240,32</b>	<b>271 733,74</b>	<b>3 506,58</b>

Účtovná jednotka z finančných prostriedkov transferu na rekonštrukciu verejného osvetlenia splatila časť krátkodobého úveru vo výške 91 192,08 € a druhú časť úveru v čiastke 2438,74 € z finančných prostriedkov bežného transferu na rekonštrukciu verejného osvetlenia a z vlastných zdrojov čiastku vo výške 1 176,81 €. Celková suma úveru bola 94 807,63€.

**Čl. V**  
**Informácie o výnosoch a nákladoch**

**1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov**

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
<b>a) tržby za vlastné výkony a tovar</b>	
602 - Tržby z predaja služieb Zahŕňajú: školné, strava, kopírovacie služby, vyhlasovanie rozhlasom, vodné a stočné ai.	10 460,01
<b>b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob</b>	
<b>c) aktívacia</b>	
624 - Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	624,98
<b>d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov</b>	
632 - Daňové výnosy samosprávy Zahŕňajú: podielové dane, daň z nehnuteľností a daň za psa	216 995,33
633 - Výnosy z poplatkov Zahŕňajú: správne poplatky, poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad	7 737,13
<b>e) finančné výnosy</b>	
662 - Úroky	5,05
<b>f) mimoriadne výnosy</b>	
672 - Náhrady škôd	
<b>g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC</b>	
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR Zahŕňajú: bežný transfer na REGOB a RA, voľby, životné prostredie, rekonštrukciu verejného osvetlenia, transfery z Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny pre deti zo sociálneho prostredia a na aktivačnú činnosť, transfery na prenesený výkon štátnej správy v oblasti školstva	107 357,02
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR Zahŕňajú: zúčtovanie kapitálových transferov zo ŠR vo forme mesačných odpisov hmotného majetku obstaraného z týchto transferov napr. vodovod a kanalizácia, kamerový systém, oporný múr, polyfunkčný objekt, budova základnej školy, budova čističky odpadových vôd, miestny rozhlas a varovný systém, verejné osvetlenie	46 512,97
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy Zahŕňajú: zúčtovanie transferu z Recyklačného fondu	391,00
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy Zahŕňajú: zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy zahŕňa transfer na chodníky a nákup požiarnej striekačky formou sponzorského daru	767,95
<b>h) ostatné výnosy</b>	
641 – Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku	
648 - Ostatné výnosy Zahŕňajú: nájom hrobového miesta, prenájom budov a zariadenia, preplatky energií ai.	3 978,44
<b>i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia</b>	0,00
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	400,00
Zahŕňa zúčtovanie rezervy na náklady za overenie účtovnej závierky audítorom	0,00
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	

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

**2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov**

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
<b>a) spotrebované nákupy</b>	
501 - Spotreba materiálu Zahŕňa: spotrebu materiálu všeobecného a kancelárskeho, novín, kníh a učebných pomôcok, pracovných ochranných pomôcok, náhradných dielov do vozidiel a techniky, potravín v školskej jedálni, pohonných hmôt, nákup inventáru kuchyne polyfunkčného objektu a pod.	22 920,34
502 - Spotreba energie Zahŕňa: spotrebu elektrickej energie a plynu	18 386,89
<b>b) služby</b>	
511 - Opravy a udržiavanie Zahŕňa: opravy a udržiavanie budov, priestorov, objektov, výpočtovej techniky, softvéru, prevádzkových strojov, zariadení, techniky, náradia ai.	22 811,81
512 - Cestovné Zahŕňa cestovné zamestnancov obce a členov volebných komisií.	4 688,69
513 - Náklady na reprezentáciu Zahŕňa: náklady na občerstvenie pri rôznych zasadaniach a poradách, občerstvenie volebných komisií	352,85
518 - Ostatné služby Zahŕňa: poštové a telekomunikačné služby, školenia, semináre, súťaže, vývoz komunálneho odpadu, správa vodovodu a kanalizácie, technologický servis čističky odpadových vôd, rozboru vody a rôzne všeobecné služby	26 797,91
<b>c) osobné náklady</b>	
521 - Mzdové náklady	138 842,39
524 - Záonné sociálne náklady Zahŕňa: zdravotné a sociálne poistenie tzv. odvody	46 854,57
527 - Záonné sociálne náklady Zahŕňa: náklady na tvorbu sociálneho fondu, príspevkov zamestnávateľa na stravovanie zamestnancov, náhradu príjmu pri dočasnej pracovnej neschopnosti, náklady na lekárske prehliadky zamestnancov	4 281,20
<b>d) dane a poplatky</b>	
538 - Ostatné dane a poplatky Zahŕňa: poplatok za uloženie komunálneho odpadu, koncesionárske poplatky, autorské poplatky (SOZA, SLOVGRAM), notárske a správne poplatky, spotrebu kolkov	838,86
<b>e) odpisy, rezervy a opravné položky</b>	
551 - Odpisy DNM a DHM - odpisy z vlastných zdrojov - odpisy z cudzích zdrojov	65 927,67
553 - tvorba rezerv Zahŕňa rezervu na náklady za overenie účtovnej závierky audítorom	450,00
558 - tvorba opravných položiek Zahŕňa tvorbu opravnej položky k zásobám - materiálu na ceste	1 125,00
<b>f) finančné náklady</b>	
562 - Úroky platené Zahŕňa platené úroky z poskytnutého úveru.	872,65
568 - Ostatné finančné náklady Zahŕňa: poistenie majetku, úrazové poistenie pracovníkov vykonávajúcich aktívnu činnosť a poplatky banke	2 483,52
<b>g) mimoriadne náklady</b>	
<b>h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov</b>	
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy Zahŕňa bežný transfer na centrum voľného času.	1 200,00
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	40,00

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

Zahŕňa bežný transfer na centrum voľného času.	
587 - Náklady na ostatné transfery	0,00
<b>i) ostatné náklady</b>	
541 - ZC predaného DNM a DHM	0,00
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť Zahŕňa: členské príspevky do združení (ZMOS, ZOHT, RVC, PSI)a ostané náklady súvisiace s organizovaním volieb	3 144,17
<b>j) dane z príjmov</b>	0,85
591 - Splatná daň z príjmov	

**3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií**  
Príspevková organizácia nezriadená.

**Čl. VI**  
**Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch**

**1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**  
žiadne

**2. Ďalšie informácie**

Významné položky	Hodnota	Účet
Majetok ostatný – drobný hmotný majetok v obstarávacej cene do 1 700,00 €	120 777,81	751
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky		
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Prijaté depozitá a hypotéky		
Iné		

**Čl. VII**  
**Informácie o iných aktívach a iných pasívach**

**1. Iné aktíva a iné pasíva**

žiadne

- a) **opis a hodnota iných aktív**, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky - tabuľka č.10.

Tabuľka č.10 - riadok 03 obsahuje údaje o budúcom práve účtovnej jednotky zo zmlúv o poskytnutí nenávratného finančného príspevku.

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov alebo z úverových zdrojov neuhradených/nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2016

- b) **opis a hodnota iných pasív**, vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia, takýmito inými pasívami sú:
- možná povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
  - povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť

c) **Ostatné finančné povinnosti**

žiadne

**Čl. VIII**  
**Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch**  
**účtovnej jednotky a spriaznených osôb**

**1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb**

žiadne spriaznené osoby

**Čl. IX**  
**Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu**

**Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu sú uvedené v tabuľke č.12-14**

Rozpočet obce na rok 2016 bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 27.11.2015 uznesením č. 115/2015.

**Zmeny rozpočtu:**

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.	8.1.2016	Rozp. opatr. 1/2016, uznesenie OZ č. 149/2016	0,00	0,00
2.	31.3.2016	Rozp. opatr. 2/2016, uznesenie OZ č. 157/2016	0,00	0,00
3.	31.5.2016	Rozp. opatr. 3/2016, uznesenie OZ č. 174/2016	+5000,00	+5000,00
4.	3.6.2016	Rozp. opatr. 4/2016, uznesenie OZ č. 190/2016	-3900,00	-3900,00
5.	8.8.2016	Rozp. opatr. 5/2016, uznesenie OZ č. 213/2016	+10200,00	+10200,00
6.	27.9.2016	Rozp. opatr. 6/2016, uznesenie OZ č. 228/2016	+185000,00	+185000,00
7.	25.11.2016	Rozp. opatr. 7/2016, uznesenie OZ č. 247/2016	+130000,00	+130000,00
8.	13.12.2016	Rozp. opatr. 8/2016, uznesenie OZ č. 275/2016	0,00	0,00

**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 účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v tabuľke č.15.

Obec Milpoš k 31.12.2016 nemá žiadny návratný zdroj financovania (žiadny úver).

### Čl. X

#### **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.