

Poznámky k 31. 12. 2016

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Obec Silica
Sídlo účtovnej jednotky	Silica 43, 049 52 Silica
IČO	00328782
Dátum zriadenia	Obec bola založená v roku 1990 zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení
Spôsob zriadenia	Zo zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení
Názov zriaďovateľa	
Sídlo zriaďovateľa	
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input type="checkbox"/> áno <input checked="" 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. 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	Ing. Tomáš Várady, PhD. starosta obce
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	13- hlavný kontrolór, administratívna pracovníčka, koordinátor AČ, opatrovateľka, riaditeľka MŠ, učiteľka MŠ, riaditeľka ZŠ, vychovávateľka ŠKD, vedúca ŠJ, kuchárka, školníčky
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	13
- počet vedúcich zamestnancov	4
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	

- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	
---	--

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti áno nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu áno nie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

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.

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. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 6. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania. Drobný nehmotný majetok do 2.400,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby. Drobný hmotný majetok do 1.700,00 €, ktorý podľa rozhodnutia 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 | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - nedokončeným investíciám | <input checked="" type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - zásobám | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - pohľadávkam | <input checked="" type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> 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:

1 – 3 roky	najviac do výšky	25 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
4 – 7 rokov	najviac do výšky	50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
viac ako 7 rokov	najviac do výšky	100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

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

Obec nevykazovala k 31. 12. 2016 žiaden dlhodobý nehmotný majetok. Dlhodobý hmotný majetok bol vykázaný v celkovej výške 1.455.676,50 Eur a k nemu boli vytvorené oprávky vo výške 810.690,32 Eur, netto hodnota k 31. 12. 2016 bola vo výške 644.986,18 Eur, čo predstavuje nárast oproti roku 2015, keď bola celková hodnota 1.394.633,78 Eur.

Významné položky dlhodobého majetku vo vlastníctve obce

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Brutto	Korekcia	Netto k 31.12.2016	Netto k 31.12.2015
Pozemky	261.109,06	0,00	261.109,06	261.109,06
Budovy, stavby	587.115,94	355 198,42	231.917,52	248 831,13
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	5.400,05	5.400,05	0,00	0,00
Dopravné prostriedky	63.300,00	5.062,00	58.238,00	3 231,00
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	537 091,75	445 029,85	92.061,90	92 041,90

Obec dostala od Ministerstva vnútra SR darom špeciálne vozidlo TATRA CAS 32 T 148, rok výroby 1980, ktorého cena bola určená vo výške 60.000,- Eur. Obec postavila elektrický rozvádzač na futbalovom ihrisku vo výške 1.707,44 Eur. Z dôvodu prebytočnosti majetku obec odpredala nákladné motorové vozidlo Praga V3S z roku 1991 za 800,00 Eur, vyradila ho z evidencie dopravných prostriedkov v hodnote 684,72 Eur. Taktiež z dôvodu prebytočnosti majetku odpredala obec AVIU za 600,- Eur a vyradila ju z evidencie vedenej na podsúvahovom účte v hodnote 1.000,- Eur, ktorú dostala obec darom v roku 2010. Obec tiež obstarala za 20,00 Eur pozemok v k. ú. Silica p. č. E-KN 85 – zastavané plochy a nádvorcia o výmere 1.458 m² v podiele 5/8. Vklad do katastra nehnuteľností nebol v roku 2016 uskutočnený.

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

Spôsob poistenia	Ročné poistné
OÚ: združený živel – poškodenie alebo zničenie majetku, zodp. za škodu miest a obcí	322,05 Eur
Adm.bud.,DS,zdrs.str.,pošta: združený živel – poškodenie alebo zničenie majetku	180,00 Eur
MŠ, ZŠ: združený živel – poškodenie alebo zničenie majetku	195,62 Eur
Havarijné poistenie Kia Sportage	420,59 Eur
Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla Garant plus Kia Sportage	100,00 Eur
Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla Garant plus Tatra T 148 CAS 32	413,00 Eur

c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom

Na dlhodobý hmotný majetok nebolo zriadené záložné právo a nebolo obmedzené právo nakladať s dlhodobým majetkom.

d) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma netto
Pozemky	261.109,06
Budovy, stavby	231.917,52
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	0,00
Dopravné prostriedky	58.238,00
Majetok v správe účtovnej jednotky	-

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

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma netto
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	
- MŠ – interaktívna tabuľa, projektor ID 4019/2014	1.800,00
- MŠ – notebook Lenovo ID 4019/2014	696,00
- MŠ – tlačiareň Kyocera ID 4019/2014	420,00
- ZŠ – interaktívna tabuľa, projektor ID 4019/2014	1.800,00
- ZŠ – notebook Lenovo ID 4019/2014	696,00
- OÚ - drevená socha OZ KRAS ID 4033/2014	1.500,00
Spolu na podsúvahovom účte 752:	6.912,00

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

Obec nemá dlhodobý nehmotný majetok, z uvedeného dôvodu v roku 2016 nebola vytvorená opravná položka k dlhodobému nehmotnému majetku.

2. Dlhodobý finančný majetok

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

Textová časť k tabuľke č. 1

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku sa nachádza v tabuľkovej časti poznámok. K 31. 12. 2016 boli vykázané realizovateľné cenné papiere - kmeňové akcie Východoslovenskej vodárenskej spoločnosti, a. s., vo výške 121.940,06 Eur. Ich výška sa nemenila oproti roku 2015. Opravné položky k dlhodobému finančnému majetku neboli vytvorené. K 31. 12. 2016 sú vytvorené opravné položky k nedokončenému dlhodobému hmotnému majetku vo výške 445.029,85 Eur.

Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel (riadky 025 až 026 súvahy):

Obec nemá majetkový podiel v žiadnej spoločnosti.

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, a. s	kmeňové akcie	Eur			121.940,06	121.940,06

b) dlhodobé pôžičky (riadky 029 až 030 súvahy):

Obec nemá dlhodobé pôžičky.

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

Obec nemá ostatný dlhodobý finančný majetok.

B Obežný majetok

1. Zásoby

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

Textová časť k tabuľke č.2

Obec vykazuje k 31. 12. 2016 v rámci zásob materiál v školskej jedálni vo výške 71,63 Eur. K zásobám neboli tvorené opravné položky. Stav zásob k 31. 12. 2015 bol vo výške 70,64 Eur.

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

Obec nemá zriadené záložné právo k zásobám a nemá obmedzené právo s nimi nakladať.

c) spôsob a výška poistenia zásob

Obec nemá poistené zásoby.

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Ostatné	065	1.260,93	Vyúčtovanie el. energie a plynu za r. 2016 – dobropisy VSE fa 116336 130,27 Eur VSE fa 116337 229,98 Eur Innogy fa 116339 900,68

Obec Silica

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

Z nedaňových príjmov obcí a VÚC	068	1.380,50	TKO 1.075,89 Voda osada 287,37 Kuka nádoby 17,24
Z daňových príjmov obcí a VÚC	069	1.845,39	Daň z nehnuteľností FO, PO 1.726,76 Daň za psa 118,63

Pri účtovaní úpravy predpisu nedaňových pohľadávok interným dokladom ID 4078 zo dňa 31. 12. 2016 došlo k chybe, správne malo byť zaúčtované na MD 318 / D 633 -625,84 Eur a nie +1.219,55, čím vznikol rozdiel vo výške 1.845,39 Eur, ktorý bude v roku 2017 zaúčtovaný ako oprava chýb minulých účtovných období na účte 428. V tabuľke č. 4 mali byť správne vykázané pohľadávky v lehote splatnosti za rok 2016 vo výške 2.208,48 Eur, v tom pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane vo výške 2.208,48 Eur, pohľadávky po lehote splatnosti vo výške 2.278,34 Eur, spolu r. 01+ r. 05 vo výške 4.486,82 Eur.

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

Textová časť k tabuľke č. 3

Opravné položky k pohľadávkam boli vytvorené k tým pohľadávkam z nedaňových a daňových príjmov obce, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ich dlžníci úplne alebo čiastočne nezaplatia a to podľa Zásad pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku uvedených na strane 3.

Opravné položky k nedaňovým pohľadávkam boli zrušené vo výške 92,56 Eur z dôvodu zaplataenia pohľadávok, boli vytvorené nové opravné položky vo výške 104,57 Eur. Z dôvodu zaplataenia daňových pohľadávok z predchádzajúcich rokov boli opravné položky k daňovým pohľadávkam zrušené vo výške 30,21 Eur, vytvorené boli opravné položky vo výške 89,57 Eur.

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

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Z nedaňových príjmov obcí a VÚC	92,56	Zrušenie – dlžníci ich uhradili
Z daňových príjmov obcí a VÚC	30,21	Zrušenie – dlžníci ich uhradili
Z nedaňových príjmov obcí a VÚC	104,57	Tvorba – predpoklad, že ich dlžníci úplne alebo čiastočne neuhradia
Z daňových príjmov obcí a VÚC	89,57	Tvorba – predpoklad, že ich dlžníci úplne alebo čiastočne neuhradia

Obec nevykazovala pohľadávky zabezpečené **záložným právom** alebo inou formou zabezpečenia ani pohľadávky, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať.

3. Finančný majetok

Obec vykazuje k 31. 12. 2016 finančný majetok vo výške 58.037,14 Eur, z toho bankové účty vo výške 57.555,94 Eur a pokladnica vo výške 481,20 Eur. Stav finančného majetku k 31. 12. 2015 bol vo výške 36.671,45 Eur, z toho bankové účty boli vo výške 36.178,36 Eur a pokladnica vo výške 493,09 Eur. Nepoužitú finančné prostriedky z roku 2015 poskytnuté pre ZŠ vo výške 4.023,20 Eur boli použité do 31. 05. 2016.

Obec nemá krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené **záložné právo** ani krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka **obmedzené právo s ním nakladať**.

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

Obec neposkytla žiadnu dlhodobú ani krátkodobú návratnú finančnú výpomoc.

5. Časové rozlíšenieVýznamné 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:	1.000,00	745,59
OU poistenie KD 010117-060417	84,70	0,00
Obce.info 010117-160717	31,61	31,68
Finančný spravod.2017	0,00	26,40
Zákony 2017	0,00	24,90
OS poistenie zodpovednosti 2017	20,61	0,00
MŠ poistenie K-škole 010117-310817	24,58	0,00
ZŠ poistenie K-škole 010117-310817	29,50	0,00
83,DS, zdr.str.,pošta, PZ poistenie 010117-090417	97,91	0,00
PZP Tatra T148 CAS32 010117-181017	329,27	0,00
Predškol.výchova 3-6/2017	7,20	7,20
Asseco Solutions systémová podpora 01-03/17	83,24	337,30
Poradca 2016 vyúčt.	0,00	24,90
PZP Kia Sportage 010117-211217	97,26	97,26
OU telefón starosta 01/17	3,79	0,00
OÚ telefón 01/17	36,35	38,13
OÚ mobility 01/17	57,46	61,08
MŠ poistenie budovy 010117-300617	86,21	86,21
ZŠ poistenie budovy 010117-300617	10,53	10,53

Čl. IV**Informácie o údajoch na strane pasív súvahy****A Vlastné imanie - tabuľka č. 5**

Celková hodnota vlastného imania k 31. 12. 2016 bola vo výške 578.718,26 Eur, čo predstavuje zvýšenie oproti roku 2015, keď bolo vykázané vlastné imanie vo výške 559.210,13.

Vlastné imanie bolo tvorené nevysporiadaným výsledkom hospodárenia minulých rokov vo výške 562.328,96 Eur a kladným výsledkom hospodárenia bežného účtovného obdobia vo výške 16.389,30 Eur. Na účte 428 bola zaúčtovaná oprava chýb minulých rokov týkajúca sa účtovania modernizácie verejného osvetlenia v celkovej výške 3.118,83 Eur.

B Záväzky**1. Rezervy - tabuľka č. 6-7**

Celková hodnota záväzkov k 31. 12. 2016 bola vo výške 24.283,87 Eur, čo je zníženie oproti roku 2015, keď bola celková výška záväzkov 74.727,03 Eur. K zníženiu celkovej hodnoty záväzkov došlo z dôvodu splatenia bankových úverov.

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma v €	Predpokladaný rok použitia
Obec vykazuje rezervu na overenie, zverejnenie účtovnej závierky vo výške 600,00 Eur	2017

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č. 8

Dlhodobé záväzky boli k 31. 12. 2016 vykázané vo výške 273,96 Eur a boli tvorené záväzkami zo sociálneho fondu, k 31. 12. 2015 boli vo výške 200,79 Eur.

Krátkodobé záväzky boli k 31. 12. 2016 vo výške 14.197,30 Eur, čo je pokles oproti roku 2015, keď boli vykázané vo výške 15.454,10 Eur. Pokles bol spôsobený predovšetkým znížením záväzkov voči dodávateľom.

Popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Dodávateľa	2.642,26	Neuhradené faktúry k 31. 12. 2016
Zamestnanci	5.512,57	Výplaty za 12/16
Zúčt. s org.soc.a zdrav.poistenia	4.602,46	Odvody do SP a ZP z miezd za 12/16
Ost.priame dane	832,89	Daň zo mzdy za 12/16

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

V roku 2016 obec neprijala žiadny bankový úver. Obidva krátkodobé úvery prijaté v roku 2015 od Slovenskej záručnej a rozvojovej banky na Modernizáciu verejného osvetlenia v celkovej výške 54.025,00 Eur boli v priebehu roku 2016 splatené.

b) dlhodobé emitované dlhopisy a krátkodobé emitované dlhopisy (riadky 150 a 176 súvahy)

Obec nevykazovala k 31. 12. 2016 žiadne dlhodobé ani krátkodobé emitované dlhopisy.

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

Poskytovateľ návratnej výpomoci	Druh prijatej návratnej výpomoci /krátkodobá, dlhodobá/	Účel použitia	Dátum splatnosti	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2016	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2015

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	Zostatok k 31.12.2015
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0,00	0,00
Výnosy budúcich období spolu z toho:	228.193,71	134.897,36
Nezúčtovaný transfer - Zateplenie OÚ z PPA EPFRV	80.168,10	85.862,58
Nezúčtovaný transfer - Zateplenie OÚ z PPA ŠR	26.722,70	28.620,86
Nezúčtovaný transfer - Zateplenie OÚ z PPA DPH	16.033,47	17.172,39
Nezúčtovaný transfer - KIA Sportage	2.403,00	3.231,00
Nezúčtovaný transfer – TATRA T148 CAS32	55.835,00	0,00
Nezúčtovaný transfer – Modernizácia VO EFRR	41.991,28	0,00
Nezúčtovaný transfer - Modernizácia VO ŠR	4.940,13	0,00

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Modernizácia VO EFRR	43.501,98	0,00
Modernizácia VO ŠR	5.117,88	0,00

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Celková suma výnosov za rok 2016 bola vo výške 267.432,59 Eur, čo predstavuje nárast oproti roku 2015, keď bola celková výška výnosov 226 392,72 Eur. Najväčší nárast je na položke daňové výnosy samosprávy, ktoré boli vykázané vo výške 170.416,95 Eur, kým v roku 2015 to bolo 149.218,32 Eur. Taktiež na položke výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach došlo k nárastu oproti roku 2015 zo 61.749,49 Eur na 76.530,62 Eur v roku 2016.

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
a) tržby za vlastné výkony a tovar	7.941,32	4.699,28
602 - Tržby z predaja služieb	7.941,32	4.699,28
- školné	377,51	321,21
- strava	4.614,90	4.123,42
- vyhlasovanie rozhlasom	241,00	146,00
- spracovanie účtovníctva pre ZŠ	2.400,00	
- za služby domu smútku	217,00	
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0,00	0,00
c) aktívacia	0,00	0,00
624 - Aktivácia DHM	0,00	0,00
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	177.107,29	153.707,11
632 - Daňové výnosy samosprávy	170.416,95	149.218,32
- podielové dane	160.680,89	139.865,46
- daň z nehnuteľností, za psa	9.169,20	9.352,86
633 - Výnosy z poplatkov	6.690,34	4.488,79
- správne poplatky	482,50	425,00
- popl.za TKO	3.921,78	3.721,89
- popl.za opatrovateľskú službu	208,29	210,90
- recyklačný fond	190,00	131,00
e) finančné výnosy	1,43	5,64
662 - Úroky	1,43	5,64
f) mimoriadne výnosy	0,00	0,00
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	76.530,62	61.749,49
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	52.777,27	48.323,79
- PnD	4.445,28	4.421,76
- ZŠ	37.589,09	37.145,18
- Školské potreby	132,80	166,00
- AČ	2.329,05	4.841,90
- MŠ	922,00	1.031,00
- REGOB	182,49	183,15
- Voľby do NR SR, Referendum	585,19	470,00
- CO	77,47	64,80
- Modernizácia VO EFRR	1.733,49	
- Modernizácia VO ŠR	203,94	
- SoŽP	43,00	
- REGADRIES	9,00	
- POD	4.524,47	
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	15.413,01	8.800,56
- zúčtovanie KT zo ŠR Zateplenie OÚ z PPA EPFRV	5.694,48	5.694,48
- zúčtovanie KT zo ŠR Zateplenie OÚ z PPA ŠR	1.898,16	1.898,16
- zúčtovanie KT zo ŠR Zateplenie OÚ z PPA DPH	1.138,92	1.138,92
- zúčtovanie KT zo ŠR KIA Sportage	828,00	69,00
- zúčtovanie KT zo ŠR TATRA T148 CAS32	4.165,00	
- zúčtovanie KT zo ŠR Modernizácia VO EFRR	1.510,70	
- zúčtovanie KT zo ŠR Modernizácia VO ŠR	177,75	
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	0,00	0,00
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ	0,00	0,00
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	8.340,34	4.625,14
- Lesy SR	6.994,80	3.996,00
- PZ SP Silica		310,00
- Bethlen Gábor Alap	645,54	319,14

- DPO	700,00	
h) ostatné výnosy	5.129,16	6.231,20
641 – Tržby z predaja DNM a DHM	800,00	
642 – Tržby z predaja materiálu	600,00	
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	50,00	
648 - Ostatné výnosy	3.679,16	6.231,20
- Z prenajatých pozemkov, budov, zariadení	1.328,82	
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlišenia	722,77	0,00
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	600,00	0,00
- zúčtovanie rezervy na audit	600,00	0,00
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	122,77	0,00
- zrušenie opr. položky nedaňovým pohľadávkam	92,56	0,00
- zrušenie opr. položky k daňovým pohľadávkam	30,21	0,00

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Celková suma nákladov za rok 2016 bola vo výške 251 043,08 Eur čo predstavuje nárast oproti roku 2015, keď boli výnosy v celkovej výške 221 706,77 Eur.

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
a) spotrebované nákupy	42.461,51	41.500,45
501 - Spotreba materiálu	27.407,14	23.160,61
502 - Spotreba energie	15.054,37	18.339,84
- elektrická energia	9.301,47	11.569,44
- voda	405,58	614,66
- plyn	5.347,32	6.155,74
b) služby	42.783,19	30.924,73
511 - Opravy a udržiavanie	14.363,19	6.783,80
- oprava výtlkov na MK	8.442,00	3.996,00
- výmena okien MŠ	1.772,71	961,13
- údržba ZŠ	1.397,22	1.101,96
512 - Cestovné	45,45	1.585,46
513 - Náklady na reprezentáciu	409,49	520,29
518 - Ostatné služby	27.965,06	22.036,18
- nakladanie s odpadmi	7.360,17	6.817,73
- poštovné, telekomunikačné služby	2.177,40	2.094,80
- školenia, snem	621,00	459,00
- výkon technika PO, BOZP	915,00	875,00
- revízie, posudky	274,80	1.690,94
- prepravné, služby JCB, Tatra, odhrň.snehu,...	1.754,54	2.013,12
- kultúrne, športové podujatia	1.898,42	1.167,65
- audit	600,00	600,00
- proj. manažment, proj. dokum., ver. obstar.	8.252,83	3.839,40
- propagácia, reklama	132,73	623,43
- sprac.účet.,miezd pre ZŠ	2.400,00	
c) osobné náklady	136.939,48	127.935,39
521 - Mzdové náklady	99.372,39	92.673,77
524 - Zákonné sociálne náklady	34.603,77	32.293,99
527 - Zákonné sociálne náklady	2.485,24	2.489,55
d) dane a poplatky	262,61	239,11
538 - Ostatné dane a poplatky	262,61	239,11
e) odpisy, rezervy a opravné položky	24.408,19	17.525,08
551 - Odpisy DNM a DHM	23.614,05	15.642,83
- odpisy z vlastných zdrojov	8.201,04	6.842,27
- odpisy z cudzích zdrojov	15.413,01	8.800,56
553 - Tvorba ostatných rezerv	600,00	600,00
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	194,14	1.282,25
- k daňovým pohľadávkam	89,57	441,26
- k nedaňovým pohľadávkam	104,57	840,99
f) finančné náklady	2.576,28	1.936,12
562 - Úroky	501,99	100,69

568 - Ostatné finančné náklady	2.074,29	1.835,43
- poisťné	1.633,16	1.205,05
- poplatky banke	441,13	630,38
g) mimoriadne náklady	0	0
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	567,94	138,18
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	567,94	138,18
- bežný transfer SSÚ Plešivec	567,94	138,18
i) ostatné náklady	1.043,88	1.507,71
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	1.043,88	1.507,71
- členské ZMOS, Mikroregión Domic, OZ Kras, RVC RS	393,64	371,64
- dôchodcovia	517,44	529,07
- PnD osobitný príjemca	132,80	166,00
- školské potreby		
j) dane z príjmov	0,21	0,96
591 - Splatná daň z príjmov		

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Iné		
OU- vibračný stôl, formy, stojan 1143/2016	400,00	751/799
ŠJ – el.sporák Amica Prima 5/2016	199,99	751/799
OU – Huawei G8 Prima 5/2016	90,00	751/799
ZŠ – notebook ASUS biely 116069	375,98	751/799
OU – pečiarka registratúra 1188/2016	35,63	751/799
MŠ – Tieňohry 116070	194,00	751/799
AČ – nárad. kufor 6008/2016	89,99	751/799
OU – porcelánové kávové sady 1328/2016	43,60	751/799
OU – naberačky 1329/2016	14,36	751/799
OU – nerez.lyžica 1329/2016	3,59	751/799
OU – nerez.lyžičky 1329/2016	1,98	751/799
OU – keram.kastróly 1329/2016	19,47	751/799
OU – termosky 1330/2016	29,98	751/799
OU – lyžičky 1330/2016	5,18	751/799
OU – skrinka kovová 1425/2016	18,00	751/799
AČ – sekera profi 1257/2016	8,00	751/799
AČ – sekera 1257/2016	12,00	751/799
AČ – kladivo 1257/2016	6,40	751/799
AČ – násada motyk.1258/2016	4,40	751/799
AČ – nás.kromp.ob.1258/2016	6,90	751/799
AČ – nás.kromp.zal.1258/2016	4,90	751/799
AČ – kliešte arm.1259/201	7,60	751/799
ZŠ – dar Objav.prír.um.,obrazu a zv.	64,86	751/799
MŠ – garníže s prísluš.	37,83	751/799
ŠJ – tan.plyt.fa 116217	28,57	751/799
ŠJ – tan.hlb.fa 116217	28,57	751/799
ŠJ – súpr.det.fa 116217	47,22	751/799
ŠJ – príb.fa 116217	37,20	751/799
ŠJ – poháre fa 116217	12,90	751/799
OU – BTY stôl Playback fa 116221	279,90	751/799
OU – park.lavičky fa 116250	1.422,00	751/799
OU – smet.košé fa 116250	320,00	751/799
OU – Avia vyradenie 1824/2016	1.000,00	799/751
OU – Donic ohrádka fa 116251	33,00	751/799
ZŠ – rýchł.kanvica 1887/2016	15,99	751/799
OU – lešenie 1.spl. 1934/2016	1.000,00	751/799
AČ – uhlová brúska 4068/2016	24,99	751/799

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

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
ÚPSVaR	16/43/052/45	Aktivačná činnosť za 11/2016	354,30	354,30
ÚPSVaR	16/43/052/589	Aktivačná činnosť za 12/2016	262,29	262,29

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 bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 08. 04. 2016.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena – úprava rozpočtu č. 1/2016 zo dňa 30. 06. 2016,
- druhá zmena - rozpočtové opatrenie č. 2/2016 zo dňa 30. 09. 2016,
- tretia zmena - rozpočtové opatrenie č. 3/2016 zo dňa 31. 12. 2016.

Výška dlhu podľa § 17 ods. 7 - 8 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 - tabuľka č. 15.

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.