

Poznámky k 31.12.2016

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Obec Ostrov
Sídlo účtovnej jednotky	Ostrov 315, 922 01
IČO	00312827
Dátum zriadenia	1.1.1991
Spôsob zriadenia	Zákon 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	Všeobecná vnútorná správa, základnou úlohou obce je 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	Jozef Tkáč, starosta obce
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	19
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	20
- 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

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

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 6. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25
2	6	16,66
3	8	12,5
4	12	8,33
5	20	5
6	40	2,5

Drobný nehmotný majetok od 0,01 Eur do 2 400 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 0,01 Eur do 1 000 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

Drobný hmotný majetok od 1 000,01 € do 1 700 € je podľa rozhodnutia účtovnej jednotky dlhodobým hmotným majetkom a účtuje sa pri obstaraní na účet 028 – Drobný dlhodobý hmotný majetok.

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 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 dlhšia ako:

365 dní	najviac do výšky 25 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
720 dní	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
1080 dní	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

Pozemky: vyradené z dôvodu predaja pozemkov vo výške 465,54 €

Stavby: zaradené vo výške 143 322,56 € (rekonštrukcia budovy TJ, rekonštrukcia budovy Domu smútku, oplatenie ihriska, rekonštrukcia časti verejného osvetlenia, rozšírenie verejného osvetlenia, bezdrôtový rozhlas, detské ihrisko, multifunkčné ihrisko, kanalizačná prípojka k budove TJ)

Samostatné hnutelné veci: zaradené vo výške 8 534,50 € (klimatizačná jednotka OcU, kosačka, merače rýchlosti)

Dopravné prostriedky: zaradené z dôvodu kúpy osobného auta 2 500 €, vyradené z dôvodu predaja osobného auta vo výške 95,57 €.

Drobný dlhodobý hmotný majetok: zaradené vo výške 2 730,80 € (TV s príslušenstvom, plošinová váha) vyradené vo výške 757,10 €

Obstaranie DHM:

obstarané (prírastok) stavieb v celkovej výške 135 141,16 € (rozšírenie verejného osvetlenia, modernizácia verejného osvetlenia, prístavba TJ, multifunkčné ihrisko, dokumentácia k miestnej komunikácii v Malom Orvišti, oplatenie ihrisko, kanalizačná prípojka k budove TJ, detské ihrisko), zaradené do stavieb vo výške 143 322,56 €, (v tom presun obstarania z minulých rokov vo výške 24 946,70 € a úbytok vo výške 118 375,86 €),

obstaranie (prírastok) samostatných hnutelných vecí vo výške 8 534,50 € (klimatizačná jednotka OcU, kosačka, merače rýchlosti), zaradené (úbytok) vo výške 8 534,50),

obstaranie (prírastok) dopravných prostriedkov (osobné auto vo výške 2 500) € , zaradené (úbytok) vo výške 2 500 € (osobné auto)

obstaranie (prírastok) drobný dlhodobý hmotný majetok vo výške 2 730,80 € (TV s príslušenstvom, plošinová váha) zaradené (úbytok) vo výške 2 730,80 €

úbytok v dôsledku nepoužitelnosti projektových dokumentácií vo výške 982,44 € (odpísanie do nákladov)

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Živelné pohromy	3 401 124,33
Proti odcudzeniu	76 000
Poistenie strojov	2 500
Poistenie elektroniky	1 500
Poistenie skla	1 000
Poistenie zodpovednosti za škodu	53 000
Havarijné poistenie vozidiel	11 925

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

- záložné právo v prospech Štátneho fondu rozvoja bývania Bratislava na pozemky p.č. 343/12, 343/13 a nájomný bytový dom č. 1 s.č. 485 na p.č. 343/12 a nájomný bytový dom č. 2 s.č. 486 na p.č. 343/13 k úveru podľa záložnej zmluvy, vklad č. V 396/12 účinný dňa 27.3.2012-9/12
- záložné právo v prospech Ministerstva dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR na nájomné byty s.č. 485 na p.č. 343/12 a s.č. 486 na p.č. 343/13 k dotácii, podľa záložnej zmluvy vklad V 841/12 účinný dňa 21.5.2012-13/12,16/12.

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	177 801,67
Budovy, stavby	3 098 641,64
Predmety z drahých kovov	770
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	44 932,06
Dopravné prostriedky	12 582
Drobný dlhodobý hmotný majetok	51 783,34
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	22 569,06

2. Dlhodobý finančný majetok

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

Textová časť k tabuľke č.1

V roku 2016 nebol žiadny pohyb na účtoch DFM.

3. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

a) dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere (riadky 027 až 028 súvahy):

Názov emitenta	Druh cenného papiera	Mena cenného papiera	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
TAVOS a.s. Piešťany	Kmeňová akcia	EUR			254 666,87	254 666,87

B Obežný majetok

1. Zásoby

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

Textová časť k tabuľke č.2

Obec nemá vytvorené opravné položky k zásobám.

2. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
315 - Ostatné pohľadávky	65	2 550,85 €	dobropisy – energie vyúčtovanie za rok 2016
318 – Pohľadávky z nedaňových príjmov	68	4 779,92 €	Nájom pracovného stroja
318 – Pohľadávky z nedaňových príjmov	68	2 463,10 €	Poplatok za vývoz komunálneho odpadu
318 – Pohľadávky z nedaňových príjmov	68	2 345,19 €	Vyúčtovania energií za nájomné byty, ambulanciu, a neuhradené faktúry k 31.12.2016
319 – Pohľadávky z daňových príjmov	69	18 040,52 €	Daň za jadrové zariadenie
319 – Pohľadávky z daňových príjmov	69	3 908,68 €	Daň z nehnuteľností – pozemky, stavby
319 – Pohľadávky z daňových príjmov	69	40 €	Daň za psa
378 – Iné pohľadávky	81	4 142,29 €	Pohľadávky z nedodaného tovaru, voči nájomníkom, voči združeniu

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

Textová časť k tabuľke č.3

391 – opravná položka k účtu 318 (pohľadávky z nedaňových príjmov – nájom pracovného stroja) stále vytvorená

391 – opravná položka k účtu 319 (pohľadávka z daňových príjmov – daň za jadrové zariadenie) – vytvorená, prebieha súdny spor

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
318 – pohľadávky z nedaňových príjmov	4 779,92 €	Nájom pracovného stroja – nevyhnutelná pohľadávka
319 – pohľadávky z daňových príjmov	18 040,52 €	Daň za jadrové zariadenie – prebieha súdny spor

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

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

Textová časť k tabuľke č.4

Všetky pohľadávky k 31.12.2016 sú krátkodobé, a to vo výške **38 273,81 €**, v tom v dobe splatnosti vo výške **8 948,64 €**. Po lehote splatnosti vo výške **29 325,17 €**.

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

Textová časť k tabuľke č.4

Všetky pohľadávky k 31.12.2016 sú krátkodobé zo zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane, a to v celkovej výške **38 273,81 €**, po dobe splatnosti vo výške **29 325,17 €**.

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016
Pokladnica (r. súvahy 86)	1 016,06 €
Bankové účty (r. súvahy 88)	239 516,77 €

4. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016
Náklady budúcich období spolu z toho:	
Servisné poplatky, programy, licencie, predplatné časopisov, poisťné	686,65 €
Príjmy budúcich období spolu z toho:	

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Prírastky – výsledok hospodárenia za rok 2016 - 41 254,47 € (zisk)

Úbytky:

Presuny:

Výsledok hospodárenia za rok 2015 – (194 763,66 €) - zisk

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (r. 2016 – zisk)	41 254,47 €
Presun výsledok hospodárenia za rok 2015	194 763,66 €

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na audit účtovnej závierky k 31.12.2016	2017

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Záväzky v lehote splatnosti: vo výške **709 824,11 €**

Záväzky po lehote splatnosti: **0 €**

Krátkodobé záväzky: vo výške **72 542,41 €** - v tom dodávateľské faktúry, prijaté preddavky za stravné a rēžiu v ŠJ, istina z úveru zo ŠFRB do 1 roka, finančné zábezpeky za nájomné byty, záväzky voči

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

združení – spoločný úrad samosprávy, záväzky voči zamestnancom, orgánom sociálneho a zdravotného poistenia, voči daňovému úradu.

Dlhodobé záväzky v lehote splatnosti: vo výške **637 281,70 €** - v tom istina úveru zo ŠFRB splatná po 1. roku, finančné zábezpeky za nájomné byty, záväzky zo sociálneho fondu

a) záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8
Textová časť k tabuľke č. 8

Záväzky zo zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane: vo výške **72 542,41 €**

Záväzky zo zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov: vo výške **5 598,99 €**

Záväzky zo zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov: vo výške **631 682,71 €**

b) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Ostatné dlhodobé záväzky (r.141)	631 682,71 €	Zostatok istiny úveru zo ŠFRB so splatnosťou od 1 roka
Ostatné dlhodobé záväzky (r.141)	4 531,14 €	Finančné zábezpeky nájomné byty
Záväzky zo sociálneho fondu (r.144)	1 051,11 €	Sociálny fond
Dodávatelia (r. 152)	9 337,18 €	Neuhradené dodávateľské faktúry
Prijaté preddavky (r. 154)	1 210,94 €	Preddavky za stravu a réžiu v ŠJ
Ostatné záväzky krátkodobé (r.155)	24 677,66 €	Zostatok istiny úveru zo ŠFRB do 1 roka
Ostatné záväzky krátkodobé (r.155)	13 975,14 €	Finančná zábezpeka nájomné byty do 1 roka
Iné krátkodobé záväzky (r. 160)	1 246,84 €	Záväzok voči združeniu (SUS)
Zamestnanci (r. 163)	12 231,25 €	Záväzky voči zamestnancom (mzdy 12/2016)
Zúčtovanie s org. SP a ZP (r. 165)	7 689,86 €	Záväzky – odvody do SP a ZP (mzdy 12/2016)
Ostatné priame dane (r. 167)	1 637,50 €	Daň zo mzdy – (mzdy 12/2016)

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

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

Textová časť k tabuľke č.9

Obec Ostrov má dlhodobý úver, ktorý bol prijatý na účel: na výstavbu technickej vybavenosti k nájomným bytom a rozšírenie verejného vodovodu v obci vo výške 150 000 € v roku 2011. Zostatok nesplatennej istiny k 31.12.2016 je vo výške 74 340 €, v tom s dobou splatnosti do 1 roka vo výške 15 132 €

a) **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
Dlhodobý	Vlastná vista blanko zmenka na rad banky

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:		
Výnosy budúcich období spolu z toho:	616 486,44	605 212,68
Nájomné (hrobové miesta)	3 766,40	2 060,01
ZC majetku obstaraného z kapitálových transferov	611 775,82	602 161,93
Novozistený majetok (verejné osvetlenie)	788,33	832,33
Výnosy BO (dotácia ZŠ)	39,89	62,41
Výnosy BO (poplatok ŠKD)	116	96

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

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

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
ZC-KT – vodovod MO	3 336,07	3 585,07
ZC-KT – MK	10 776,76	11 544,76
ZC-KT – VO	5 427,60	6 329,60
ZC-KT – MK - Športová	14 312,79	14 968,79
ZC-KT – PD revitalizácia	9 460,18	9 460,18
ZC-KT – OcU strecha	6 763,33	7 012,33
ZC-KT – grant EON	1 947,82	2 072,82
ZC-KT – OcU zateplenie	8 416,58	8 666,58
ZC-KT – interaktívna tabuľa ZŠ		178,86
ZC-KT – rekonštrukcia MŠ	297 782,48	307 764,48
ZC-KT – dotácia NB	214 688,52	221 434,52
ZC-KT – vodovod k NB	8 864,94	9 143,94
ZC-KT – modernizácia VO	29 998,75	
Spolu	611 775,82	

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb	11 672,48	10 047,90
- strava + réžia ŠJ		
- vyhlasovanie rozhlasom		
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) Aktivácia		
624 - Aktivácia DHM		
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
632 - Daňové výnosy samosprávy	367 655,92	338 299,35
- podielové dane		
- daň z nehnuteľností		
- daň za psa		
- daň za jadrové zariadenie		
633 - Výnosy z poplatkov	28 775,87	30 102,62
- správne poplatky		
- KO a DSO		
- lotéria		
e) finančné výnosy		
661 - Tržby z predaja CP		
- predaj akcií		
662 – Úroky	112,55	176
668 - Ostatné finančné výnosy	106,67	
-		
f) mimoriadne výnosy		
672 - Náhrady škôd		
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC		
- bežný transfer na školský klub		
- bežný transfer na školskú jedáleň		

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

-		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer na ZŠ, matriku, predškolákov, vzdelávacie poukazy, aktivačnú činnosť, dom smútku, referendum	74 998,80	69 876,54
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	21 799,15	30 705,14
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ -		
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ - zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy -	4 161,59	1 924,14
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	303,86	840
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov - zinkasované príjmy RO		
h) ostatné výnosy		
641 – Tržby z predaja pozemkov a budovy	2 859	155 272,50
642 – Tržby z predaja – smetné nádoby	477	750
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
648 - Ostatné výnosy - Nájomné, novozistený majetok, zúčtovanie ZP ...	62 156,50	65 380,23
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti - Rezerva na audit účtovnej závierky	1 300	1 300
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti -		

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	66 307,86	50 955,15
502 - Spotreba energie - elektrická energia - voda - plyn -	28 290,36	26 078,31
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie - opravy	12 239,34	3 415,48
512 - Cestovné	428,67	705,77
513 - Náklady na reprezentáciu -	4 409,87	158,34
518 - Ostatné služby - Napr. vývoz odpadu, právne služby	63 897,77	79 205,81
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	171 396,38	140 488,61
524 - Záonné sociálne náklady	57 573,70	49 223,21
527 - Záonné sociálne náklady	5 721,25	4 491,37
528 – Ostatné sociálne náklady		
d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností		
538 - Ostatné dane a poplatky -	7 989,94	9 026,84

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

e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM		
- odpisy z vlastných zdrojov	62 776,79	49 948,77
- odpisy z cudzích zdrojov	21 799,15	30 705,14
553 - Tvorba ostatných rezerv		
- audít účtovnej závierky	1 400	1 300
558 - Tvorba ostatných opravných položiek		
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady		
561 - Predané CP a podiely		
562 - Úroky	9 168,69	10 055,24
568 - Ostatné finančné náklady	2 939,23	3 039,87
-		
g) mimoriadne náklady		
572 - Škody		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC		
- bežný transfer zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	5 427,01	4 282,29
- bežný transfer CVČ, Spoločný úrad samosprávy		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	8 000	6 000
- bežný transfer Obecný grantový program		
i) ostatné náklady		
541 - ZC predaného DNM a DHM	465,54	30 827,06
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	2,32	
546 - Odpis pohľadávky		19,71
- poplatok smeti		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	3 887,36	2 958,21
- Zmarená investícia – projektové dokumentácie	982,44	6 992,44
j) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov	21,25	33,14

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky		
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany	1 641,28 €	750
Prijaté depozitá a hypotéky		
Iné (majetok do 1 000 €, nehmotný do 2 400 €)	140 155,19 €	750

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

- 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.

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:

1. **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
2. **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

- tabuľka č.10.

Textová časť k tabuľke č.10

Obec Ostrov, ako žalovaná strana, vedie súdny spor so spoločnosťou JAVYS a.s., Bratislava o zaplatenie sumy 46 793,17 € s príslušenstvom. Obec na základe odporúčania právneho zástupcu predpokladá, že jej v budúcnosti nevzniknú žiadne záväzky, preto netvorila rezervu. Súdny spor prebieha od r. 1997 a obec doposiaľ nebola v žiadnom ani čiastkovom rozsudku alebo uznesení zaviazaná k žiadnemu finančnému alebo inému plneniu a bola v súdnom spore úspešná, okresný súd v plnom rozsahu žalobu zamietol. T. č. je súdny spor v odvolacom konaní. Nakoľko v uvedenom spore nebolo vydané žiadne rozhodnutie k finančnému plneniu voči obci neuvádzame sumu v tabuľkovej časti (tabuľka č. 10)

Obec, ako žalovaná strana, vedie súdny spor so spoločnosťou K+K Stavebno-obchodná spoločnosť, s.r.o. Piešťany o zaplatenie sumy 19 732,60 € s úrokom z omeškania za fakturované práce navyše na zhotovení stavby, ktoré obec neuznala. Súdny spor prebieha od r. 2012, pričom doposiaľ bola žaloba proti obci okresným súdom zamietnutá. T. č. je súdny spor v odvolacom konaní. Podľa odporúčania právneho zástupcu obce nie je potrebné tvoriť rezervu prostriedkov na tento súdny spor, nakoľko nebolo ešte vydané žiadne rozhodnutie proti obci k finančnému alebo inému plneniu. Z tohto dôvodu sumu neuvádzame ani v tabuľkovej časti (tabuľka č. 10)

zoznam **nehnutel'ných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - tabuľka č.11

Textová časť k tabuľke č.11

.....

.....

c) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vykázané** voči účtovnej jednotke súhrnného celku

Informácia	Vykázané voči ÚJ súhrnného celku Áno/Nie	Hodnota celkom
Iné aktíva		
Iné pasíva		

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.10

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

Textová časť k tabuľke č.10

.....

.....

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

Čl. IX
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 na rok 2016 bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2015 uznesením č. 10/12/2015

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena RO 1/2016 schválená dňa 15.2.2016 uznesením č. 05/02/2016
- druhá zmena RO 2/2016 v zmysle VP 1/2013 OZ berie na vedomie dňa 4.4.2016 uznesením č. 03/04/2016
- tretia zmena RO 3/2016 schválená dňa 4.4.2016 uznesením č. 04/04/2016
- štvrtá zmena RO 4/2016 schválená dňa 25.4.2016 uznesením č. 06/04/2016
- piata zmena RO 5/2016 v zmysle VP 1/2013 OZ berie na vedomie dňa 27.6.2016 uznesením č. 09/06/2016
- šiesta zmena RO 6/2016 schválená dňa 27.6.2016 uznesením č. 10/06/2016
- siedma zmena RO 7/2016 schválená dňa 1.8.2016 uznesením č. 03/08/2016
- ôsma zmena RO 8/2016 v zmysle VP 1/2013 OZ berie na vedomie dňa 12.9.2016 uznesením č. 03/09/2016
- deviata zmena RO 9/2016 schválená dňa 12.9.2016 uznesením č. 04/09/2016
- desiatu zmena RO 10/2016 v zmysle VP 1/2013 OZ berie na vedomie dňa 24.10.2016 uznesením č. 03/10/2016
- jedenásta zmena RO 11/2016 schválená dňa 24.10.2016 uznesením č. 04/10/2016
- dvanásta zmena RO 12/2016 v zmysle VP 1/2013 OZ berie na vedomie dňa 12.12.2016 uznesením č. 03/12/2016
- trinásta zmena RO 13/2016 schválená dňa 12.12.2016 uznesením č. 04/12/2016
- štrnástu zmena RO 14/2016 v zmysle VP 1/2013 OZ berie na vedomie dňa 06.02.2017 uznesením č. 03/02/2017.

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 - tabuľka č.15.

Celková suma dlhu k 31.12.2016 bola vo výške 74 340 € a k 31.12.2015 vo výške 89 472 €, v tom:
Dlhodobý bankový úver investičný na technickú vybavenosť k nájomným bytom – zostatok istiny k 31.12.2015 je 89 472 € a k 31.12.2016 je vo výške 74 340 €.

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.