

Poznámky k 31.12.2016

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Obec Gemerská Poloma
Sídlo účtovnej jednotky	Námestie SNP 211,049 22 Gemerská Poloma
IČO	00328227
Dátum zriadenia	01.01.1991
Spôsob zriadenia	V zmysle zákona č. 369/90 Zb.
Názov zriaďovateľa	
Sídlo zriaďovateľa	
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Všeobecná verejná správa
----------------------------------	--------------------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Miroslav Michalka
Funkcia	starosta obce
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	28
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka účtovnej jednotky z toho:	27
- počet vedúcich zamestnancov	1
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	Základná škola Gemerská Poloma
- 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
Zmena odpisových skupín hmotného majetku (budov a stavieb)	Novela zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov účinná od 1.1.2015	Vytvorených 4 odpisových skupín.	

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	reprodukčnou obstarávacou cenou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
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. 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. - 4. 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	2-8	50 - 12,50
2	6-20	16,66 - 8,33
3	12-40	8,33 – 2,50
4	20-80	5,00 – 1,25

Drobný nehmotný majetok od 0,- Eur do 2400 €, 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,- Eur do 1700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako 501-spotreba materiálu.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- odpisovanému dlhodobému majetku
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- nedokončeným investíciám
- dlhodobému finančnému majetku
- zásobám
- pohľadávkam

☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☒ áno	☐ nie

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

360 dní	najviac do výšky	30 % 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

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

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Bežný transfer

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

Kapitálový transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

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

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1)

Textová časť k tabuľke č.1:

V roku 2016 boli odkúpené pozemky pod miestnymi komunikáciami v celkovej hodnote 34394,98 €.

V účtovnom období bol ukončený projekt spolufinancovaný Švajčiarskou konfederáciou v rámci, ktorého boli: - dokončené stavby - Kanalizácia Gemerská Poloma I. a II. stavba v celkovej hodnote 5892337,84 €, - obstaraný dlhodobý hmotný majetok Kolesový traktor CASE IH FARMALL 85 s príslušenstvom a Náves Agrotechnika HV8.500 s príslušenstvom.

V účtovnom období bol uskutočnený odpredaj budovy 6 – bytovej jednotky MŠ s pozemkom. Celková hodnota tohto vyradeného majetku bola 22515,28 €.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistenie majetku	2713,32
PZP hasičského auta	186,92
PZP ostatné	79,89
PZP služobné vozidlo	73,84
PZP traktor CASEI	314,90

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	948222,06
Budovy, stavby	8342742,54
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	72930,11
Dopravné prostriedky	1100700,00
Drobný DHM	9005,20
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	nie je

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

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	114813,60

2. Dlhodobý finančný majetok

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

Textová časť k tabuľke č.1: V účtovnom období bola doúčtovaná hodnota akcií Východoslovenskej vodárenskej spoločnosti a.s. v sume 387860,88 €. Účtovná jednotka vlastní dlhodobý finančný majetok – akcie Východoslovenskej vodárenskej spoločnosti a.s. v celkovej hodnote 390214,83 €.

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
Východoslovenská vodárenská spoločnosť a.s.	Akcia kmeňová	Eur	neuvedený	neuvedený	390214,83	2353,95

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Obec Gemerská Poloma, Námestie SNP 211,049 22 Gemerská Poloma
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Nedaňové príjmy	068	28756,48	Nedoplatky na poplatku za komunálny odpad,
Daňové príjmy	069	7231,42	Nedoplatky na dani z nehnuteľnosti a dani za psa
Ostatné pohľadávky	065	1828,35	Nezinkasované dobropisy z roku 2016, preúčtovanie hlavnej a podnikateľskej činnosti

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

Textová časť k tabuľke č.3 - Účtovná jednotka vytvorila v roku 2016 opravné položky k pohľadávkam v celkovej sume 15072,36 €.

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

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Nedaňové príjmy	2877,95	Pohľadávky pri ktorých uplynula doba splatnosti viac ako 1 rok, patria sem pohľadávky z poplatku za komunálny odpad
Daňové príjmy	252,68	Pohľadávky pri ktorých uplynula doba splatnosti viac ako 1 rok, patria všetky pohľadávky za daňové príjmy obce
Iné pohľadávky	11941,73	Vytvorenie opravnej položky vo výške 50% zo sumy odcudzenej v roku 2014.

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

Textová časť k tabuľke č.4 Účtovná jednotka eviduje pohľadávky v celkovej sume 70563,18 €.

2. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016
Pokladnica	1930,10
Bankové účty	55908,92

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období.**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu z toho:		
Úhrada za služby STP IVES	170,93	0

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia z minulých rokov	Účtovná jednotka presunula na účet 428 účtovný výsledok hospodárenia (stratu) z roku 2015. V prírastoch účtovala významné sumy opráv účtovania minulých rokov, zmena odpisového plánu v sume 1039087,47 €. Úbytky v sume

Obec Gemerská Poloma, Námestie SNP 211,049 22 Gemerská Poloma
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

	608826,16 € predstavujú významné sumy opráv z minulých rokov.
Výsledok hospodárenia	Účtovná jednotka presunula výsledok hospodárenia z roku 2015 do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov. Za rok 2016 účtovná jednotka vykázala účtovný zisk vo výške 40644,29 €.

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Overenie individuálnej účtovnej závierky	2017
Overenie konsolidovanej účtovnej závierky	2017
Overenie projektu Kanalizácia Gemerská Poloma	2017

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8. Účtovná jednotka eviduje záväzky:

- dlhodobé záväzky zo sociálneho fondu vo výške 712,84 €
- krátkodobé záväzky z obchodného styku vo výške 9146,40 €
- krátkodobé záväzky voči zamestnancom vo výške 18286,02 €
- krátkodobé záväzky voči orgánom sociálneho a zdravotného poistenia vo výške 11550,59 €
- krátkodobé záväzky voči Daňovému úradu v sume 2259,53 €
- krátkodobé záväzky voči subjektom mimo verejnej správy 2000 €,
- iné záväzky vo výške 2010,43 €

Všetky krátkodobé záväzky sú v lehote splatnosti.

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

Textová časť k tabuľke č.8. Všetky záväzky, ktoré účtovná jednotka eviduje sú so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka.

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Dodávatelia	9146,40	plyn, elektrina, odvoz odpadu, telekomunikačné poplatky služby
Záväzky voči zamestnancom	18286,02	predpis miezd za mesiac 12/2016
Záväzky voči orgánom sociálneho a zdravotného poistenia	11550,59	predpis miezd za mesiac 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:

- dlhodobý bankový úver na spolufinancovanie projektu „Kanalizácia Gemerská Poloma I. a II. stavba“ v sume 230098,05 €.
- krátkodobý bankový úver - preklenovací úver na dofinancovanie projektu rekonštrukcia „Kanalizácia Gemerská Poloma I. a II. stavba“ v sume 34879,56 €. Tento úver bude splatený v I. polroku 2017, kedy budú pripísané finančné prostriedky zo Švajčiarskeho finančného mechanizmu.

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
dlhodobý na projekt „Kanalizácia Gemerská Poloma	

Obec Gemerská Poloma, Námestie SNP 211,049 22 Gemerská Poloma
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

I. a II. stavba	
krátkodobý bankový úver na financovanie projektu rekonštrukcia „Kanalizácia Gemerská Poloma I. a II. stavba“	

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
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0,00
Výnosy budúcich období spolu z toho:	6 918 265,46
Modernizácia verejného osvetlenia	97 279,62
Rekonštrukcia verejného priestranstva a prístupových komunikácií	510 293,02
Rekonštrukcia Materskej školy	181 501,08
Rekonštrukcia Základnej školy	352 088,57
Projekt Kanalizácia Gemerská Poloma	5 712 097,96

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

Kapitálový transfer	Zúčtovanie do výnosov budúcich období
Modernizácia verejného osvetlenia	6 376,52
Rekonštrukcia verejného priestranstva a prístupových komunikácií	92 093,21
Kanalizácia Gemerská Poloma	1 059 783,00

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	37162,70	0,00
602 - Tržby z predaja služieb	30343,50	0,00
- opatrovanie	636,10	0,00
- pohrebné služby	804,42	0,00
- zápisné	115,58	0,00
- nájomné	2884,96	0,00
- ostatné	2763,49	0,00
- za ubytovanie	23138,95	0,00
604 - Tržby z predaja tovarov	6819,20	0,00
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0,00	0,00
c) aktívacia	0,00	0,00
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	656466,89	590884,39
632 - Daňové výnosy samosprávy	617504,24	540324,94
- podielové dane	552920,01	491009,70
- miestne dane	645874,27	49315,24
633 - Výnosy z poplatkov	38962,65	50559,45
- správne poplatky	12782,78	20209,95
- KO a DSO	24880,27	29160,50
- Poplatok za MŠ	1294,00	1114
- Ostatné poplatky	5,60	75
e) finančné výnosy	25,76	1674,35
662 - Úroky	25,76	11,69
668 - Ostatné finančné výnosy	0,00	1662,66
-		
f) mimoriadne výnosy	0,00	0,00

Obec Gemerská Poloma, Námestie SNP 211,049 22 Gemerská Poloma
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	318491,03	174807,89
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	96847,85	134819,01
- Osobitný príjemca, rodinné prídavky	21565,20	6500
- MVSR - na výchovu a vzdelávanie MŠ	4123,00	1000
- projekty z ÚPSVaR – aktivačná činnosť, dobrovoľnícka činnosť	55783,92	20925,16
- MVSR – vojnové hroby	58,20	18053,84
- strava detí v hmotnej núdzi – ÚPSVaR	9455,90	43390,20
- školské potreby detí v hmotnej núdzi – ÚPSVaR	2456,80	12173,90
- MVSR – Okresný úrad – register adries	13,80	2539,80
- MVSR – Okresný úrad – REGOB	674,52	2939,17
- MKSR – dotácia na knihy	1000,00	681,45
- MVSR - voľby	1716,51	590,15
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	14046,20	4300,78
- Rekonštrukcia MŠ	1410,00	875,00
- Rekonštrukcia ZŠ	3047,20	2378,38
- Modernizácia verejného osvetlenia	960,00	320,00
- rekonštrukcia „Verejného priestranstva a prístupových komunikácií“	2852,10	475,40
- viacúčelové ihrisko	3370,20	252,00
- ostatné	2406,70	
695 – Výnosy samosprávy z bežných transférov od EÚ	78932,75	
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ	43711,00	6760,90
- Modernizácia verejného osvetlenia	8160,00	2720,00
- rekonštrukcia „Verejného priestranstva a prístupových komunikácií“	24243,80	4040,90
- ostatné	11307,20	
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	4670,65	0,00
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	60042,40	0,00
- Kanalizácia Gemerská Poloma	60042,40	0,00
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	20240,18	28927,20
- zinkasované príjmy RO – školská jedáleň a školský klub detí	20240,18	28927,20
h) ostatné výnosy		9650,94
641 – Tržby z predaja majetku	28669,45	0,00
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	45,00	5,00
648 - Ostatné výnosy	15558,42	9645,94
- Dobropis	1398,78	
- Preplatky	5959,95	
- Ostatné	340,01	
- Nájomné za prenájom obecného majetku	7859,59	9645,94
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	1300,00	13811,39
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	1300,00	13811,39

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	121388,32	103568,05
501 - Spotreba materiálu	71091,71	55021,25
502 - Spotreba energie	49582,25	48546,80
- elektrická energia	28777,67	20024,22
- plyn	19192,66	27390,74
- voda	1611,92	1131,84
504 – Predaný tovar	714,36	0,00
b) služby	122529,71	143583,75
511 - Opravy a udržiavanie	9452,58	10604,39
- Budov	4003,04	
- Motorových vozidiel	1398,42	
- Strojov, prístroj a zariadení	4051,12	
512 – Cestovné	1038,74	356,43
513 - Náklady na reprezentáciu	15858,65	824,21

Obec Gemerská Poloma, Námestie SNP 211,049 22 Gemerská Poloma
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

- Voľby	412,87	
- Odovzdanie diela kanalizácia	14700,00	
- Reprezentačné starosta	745,78	824,21
518 - Ostatné služby	96179,74	131798,72
- telefón, internet	3870,31	1255,95
- poštovné	1059,85	1685,30
- odvoz odpadu	27727,71	35463,15
- odborné poradenstvo	1602,94	5276,16
- servisné služby výpočtovej techniky	1035,75	711,49
- revízie, kontroly zariadení	3216,10	380,00
- verejné obstarávanie, geometrické plány	31677,00	39210,40
- ostatné služby	25990,08	47816,27
c) osobné náklady	421075,53	371933,15
521 - Mzdové náklady	302835,41	262983,10
524 - Záonné sociálne náklady	101831,19	93774,76
525 - Ostatné sociálne poistenie	2841,67	2528,59
527 - Záonné sociálne náklady	13567,26	15175,29
d) dane a poplatky	248,68	130,34
538 - Ostatné dane a poplatky	248,68	130,34
e) odpisy, rezervy a opravné položky	196032,62	105787,67
551 - Odpisy DNM a DHM	173660,26	104487,67
553 - Tvorba ostatných rezerv	7300,00	1300,00
557 - Tvorba zákonných opravných položiek	11941,73	0,00
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	3130,63	0,00
f) finančné náklady	9837,43	5655,88
562 - Úroky	4122,50	2192,26
568 - Ostatné finančné náklady	5714,93	3463,62
- bankové poplatky	2192,24	2699,13
- poistenie majetku a osôb	3522,69	764,49
g) mimoriadne náklady	0,00	0,00
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	104609,92	108687,86
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC		
- bežný transfer pre školskú jedáleň a školský klub detí	90543,32	94817,26
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	14066,60	13870,60
i) ostatné náklady	41293,73	44542,95
541 - Zostatková cena predaného majetku	11562,87	
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	18,10
546 - Odpis pohľadávky	0,00	4619,32
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	29730,86	39905,53
- strava detí v hmotnej núdzi, osobitný príjemca, detské prídavky	24930,35	39581,62
- ostatné náklady	4800,51	323,91
j) dane z príjmov	59,06	0,20
591 - Splatná daň z príjmov	59,06	0,20

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia
DHM v používaní	143924,11	

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.

Textová časť k tabuľke 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
ÚPSVR Rožňava	16/43/052/43	Aktivačná činnosť	723,63	723,63
ÚPSVR Rožňava	16/43/52A/258	Dobrovoľnícka služba	79,62	79,62
ÚPSVR Rožňava	16/43/054/164	Vytvorenie prac. miesta	499,97	499,97
ÚPSVR Rožňava	16/43/054/127	Vytvorenie prac. miest	2596,05	2596,05

- b) zoznam **nehnutel'ných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - tabuľka 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	Áno	3899,27
Iné pasíva	Nie	

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

Účtovná jednotka neviduje žiadne spriaznené osoby.

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 Gemerská Poloma bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2015 uznesením č. 43.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 10.05.2016 uznesením č. 56
- druhá zmena schválená dňa 30.06.2016 uznesením č. 62
- tretia zmena schválená dňa 26.09.2016 rozpočtovým opatrením 1/2016
- štvrtá zmena schválená dňa 30.09.2016 uznesením č. 77
- piata zmena schválená dňa 11.12.2016 rozpočtovým opatrením 2/2016
- šiesta zmena schválená dňa 12.12.2016 uznesením č. 87
- siedma zmena schválená dňa 21.12.2016 rozpočtovým opatrením 3/2016

Čl. X

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
- c) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- d) vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
- e) zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- f) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,
- g) iné mimoriadne skutočnosti

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