

## Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky obce HOLČÍKOVCE zostavenej k 31. decembru 2016

### ČI. I Všeobecné údaje

#### 1. Identifikačné údaje o konsolidujúcej účtovnej jednotke

|                                                          |                          |
|----------------------------------------------------------|--------------------------|
| Názov konsolidujúcej účtovnej jednotky                   | OBEC                     |
| IČO                                                      | 00332429                 |
| Sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky                   | 094 05 Holčíkovce 40     |
| Dátum založenia, vzniku konsolidujúcej účtovnej jednotky | Zákon o obecnom zriadení |

Konsolidovaná účtovná závierka konsolidovaného celku obce Holčíkovce bola zostavená v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a v súlade s Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky zo dňa 17. decembra 2008 č. MF/27526/2008 – 31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o metódach a postupoch konsolidácie vo verejnej správe a podrobnosti o usporiadaní a označovaní položiek konsolidovanej účtovnej závierky vo verejnej správe v znení neskorších predpisov.

#### 2. Informácie o hlavných predstaviteľoch konsolidujúcej účtovnej jednotky

|                                       |                    |
|---------------------------------------|--------------------|
| Starosta obce (meno a priezvisko)     | Mgr. Michal Flešár |
| Zástupca starostu (meno a priezvisko) | Slavomír Fedor     |
| Prednosta obecného úradu              |                    |
| Hlavný kontrolór obce                 |                    |

#### 3. Informácie o konsolidovanom celku

Identifikačné údaje všetkých účtovných jednotiek konsolidovaného celku obce Holčíkovce sú uvedené v tabuľkovej časti (tabuľka č. 1) poznámok konsolidovanej účtovnej závierky.

##### 3. 1. Identifikačné údaje o konsolidovaných účtovných jednotkách – rozpočtových organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti konsolidujúcej účtovnej jednotky

| Názov konsolidovanej účtovnej jednotky | Sídlo                | IČO      | Dátum založenie |
|----------------------------------------|----------------------|----------|-----------------|
| Základná škola                         | 094 05 Holčíkovce 44 | 37873296 | 01.07.2002      |
|                                        |                      |          |                 |
|                                        |                      |          |                 |
|                                        |                      |          |                 |

##### 3. 2. Identifikačné údaje o konsolidovaných účtovných jednotkách – príspevkových organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti konsolidujúcej účtovnej jednotky

| Názov konsolidovanej účtovnej jednotky | Sídlo                             | IČO | Dátum založenie |
|----------------------------------------|-----------------------------------|-----|-----------------|
|                                        | Obec nemá príspevkovú organizáciu |     |                 |
|                                        |                                   |     |                 |

**3. 3. Identifikačné údaje o konsolidovaných účtovných jednotkách – obchodných spoločnostiach**

| Názov konsolidovanej účtovnej jednotky | Sídlo | IČO | Dátum založenia | Podiel v % |
|----------------------------------------|-------|-----|-----------------|------------|
|                                        |       |     |                 |            |
|                                        |       |     |                 |            |
|                                        |       |     |                 |            |
|                                        |       |     |                 |            |

**3.4 Účtovné jednotky, v ktorých má konsolidujúca účtovná jednotka podiel, ale nespĺňajú podmienky zahrnutia do konsolidovaného celku** (v súlade s § 22 zákona o účtovníctve) spolu s uvedením dôvodu nezahrnutia do konsolidovanej účtovnej závierky:

| Názov účtovnej jednotky | Sídlo      | Dôvod nezahrnutia do KÚZ |
|-------------------------|------------|--------------------------|
| MED-HOL                 | Holčíkovce | Nevykónava činnosť       |
|                         |            |                          |

\*uvádzajú sa tu napríklad obchodné spoločnosti v konkurze alebo likvidácii, obchodné spoločnosti určené na predaj, obchodné spoločnosti s podielom na ich vlastnom imaní menšom ako 20% a podobne.

**4. Zmena konsolidovaného celku**

V priebehu účtovného obdobia od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 nedošlo k týmto zmenám v štruktúre konsolidovaného celku *názov konsolidujúcej ÚJ*

| Názov účtovnej jednotky | Právna forma | Zmena v konsolidovanom celku                      | Dátum zmeny v konsolidovanom celku | Podiel konsolidujúcej ÚJ na VI, nadobudnutý v roku 2013 (%) | Podiel konsolidujúcej ÚJ na výsledku hospodárenia (eur) |
|-------------------------|--------------|---------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
|                         |              | Napr. zlúčenie, splynutie, zrušenie, odpredaj.... |                                    |                                                             |                                                         |
|                         |              |                                                   |                                    |                                                             |                                                         |
|                         |              |                                                   |                                    |                                                             |                                                         |

**5. Informácie o zamestnancoch konsolidovaného celku**

| Názov položky                                                              | 2016 | 2015 |
|----------------------------------------------------------------------------|------|------|
| Priemerný počet zamestnancov konsolidovaného celku počas účtovného obdobia | 28   | 29   |
| z toho počet vedúcich zamestnancov                                         | 3    | 3    |

**6. Informácie o výsledku hospodárenia z dôvodu predaja majetku medzi účtovnými jednotkami konsolidovaného celku**

V priebehu účtovného obdobia roku 2016 sa medzi účtovnými jednotkami konsolidovaného celku obce Holčíkovce neuskutočnil nákup resp. predaj majetku.

| Názov účtovnej jednotky, kupujúceho | Názov účtovnej jednotky, predávajúceho | Druh majetku | Výsledok hospodárenia |
|-------------------------------------|----------------------------------------|--------------|-----------------------|
|                                     |                                        |              |                       |
|                                     |                                        |              |                       |
|                                     |                                        |              |                       |

## 7. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

### a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného a nehmotného majetku nie sú/sú úroky z úverov (podľa rozhodnutia účtovnej jednotky). Zľava z ceny, ktorú poskytol dodávateľ k majetku sa účtuje ako zníženie nákladov na predaný alebo spotrebovaný majetok.

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa trvalo zníži o oprávky, ktoré zodpovedajú výške opotrebenia majetku.

O opravných položkách sa účtuje v prípade prechodného zníženia hodnoty majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Za vlastné náklady sa považujú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom (napr. bezodplatne nadobudnutý majetok, delimitovaný, novo zistený majetok pri inventarizácii) sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, t.j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok odpisovaný sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho morálneho a fyzického opotrebenia. Účtovná jednotka odpisuje majetok na základe zákona o účtovníctve a účtuje o účtovných odpisoch.

### b) Dlhodobý finančný majetok

Finančné investície, cenné papiere a majetkové účasti sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (provízie maklérom, poplatky burze).

### c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prírážku, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob.

### d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Opravná položka sa vytvára napr. k pohľadávkam po splatnosti a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

e) Finančné účty

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. V účtovnej závierke sa tvorili rezervy najmä na nevyfakturované dodávky a služby, mzdy za dovolenku zamestnancov vrátane sociálneho a zdravotného poistenia, súdne spory a podobne.

h) Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou a pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

j) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis, resp. v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

j) Zásady pre vykazovanie transferov.

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

Bežný transfer od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

Bežný transfer od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami.

Kapitálový transfer od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

Kapitálový transfer 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).

k) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu. Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

O výnosoch z poplatkov sa účtuje v časovej a vecnej súvislosti s vyrubením poplatkov (ak je účtovná jednotka výbercom poplatkov).

## Čl. II

### Informácie o metódach a postupoch konsolidácie

#### 1. Informácie o použitých metódach konsolidácie

Účtovné jednotky konsolidovaného celku obce Holčíkovce boli zahrnuté do konsolidovanej účtovnej závierky metódou konsolidácie uvedenou v nasledujúcom prehľade:.

| Názov resp. obchodné meno konsolidovanej účtovnej jednotky | Metóda úplnej konsolidácie | Metóda podielovej konsolidácie | Metóda vlastného imania |
|------------------------------------------------------------|----------------------------|--------------------------------|-------------------------|
| Konsolidovaná účtovná jednotka ZŠ                          | áno                        |                                |                         |
|                                                            |                            |                                |                         |
|                                                            |                            |                                |                         |
|                                                            |                            |                                |                         |
|                                                            |                            |                                |                         |
|                                                            |                            |                                |                         |
|                                                            |                            |                                |                         |

Metóda úplnej konsolidácie bola použitá pri dcérskych účtovných jednotkách, metóda vlastného imania bola použitá pri pridružených účtovných jednotkách.

#### Moment prvej konsolidácie kapitálu :

- Pri rozpočtových organizáciách je to deň ich zriadenia.
- Pri príspevkových organizáciách je to deň ich zriadenia.
- Pri obchodných spoločnostiach je to deň obstarania podielov.

#### 2. Goodwill/záporný goodwill

Goodwille v konsolidovanej účtovnej jednotke nevznikol.

#### 3. Konsolidácia medzivýsledku

Konsolidácia medzivýsledku na úrovni obce nebola vykonaná, nakoľko nebol realizovaný žiadny predaj majetku a zásob medzi účtovnými jednotkami KC.

## Čl. III

### Informácie o údajoch aktív a pasív

#### 1. Údaje po konsolidovanom celku

Konsolidovaný celok obce Holčíkovce zahŕňa 1 rozpočtovú organizáciu. Identifikačné údaje o účtovných jednotkách konsolidovaného celku sú uvedené v tabuľkovej časti (tabuľka č. 1).

**2. Prehľad o pohybe dlhodobého majetku**

a) Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkovej časti konsolidovaných poznámok (tabuľka č. 2).

**Komentár:**

**Najvýznamnejší prírastok dlhodobého majetku** - v priebehu roka nebol výraznejší nárast dlhodobého majetku

V tabuľke č.2 je vykázaný prírastok na účte 022 v sume 1 700,- € - smažiacia panvica

V tabuľke č. 23 na účte 042 – projektová dokumentácia v čiastke 5 629 €.

**úbytok dlhodobého majetku –**

V tabuľke č. 2 je vykázaný úbytok na účte 021 v čiastke 5 815,57 €, ktorý vznikol predajom sociálneho zariadenia v RO Domaša.

V tabuľke č. 2 je vykázaný úbytok na účte 023 v sume 12 144,82 €, ktorý vznikol vyradením dopravných prostriedkov a to: V3AS, motorový čln.

V tabuľke č. 2 je na účte 031 vykázaný úbytok pozemkov v sume 11 684,78 €, ktorý vznikol predajom pozemkov v RO Domaša.

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

| Druh poisteného majetku    | Spôsob poistenia | Výška poistenia (ročné) |
|----------------------------|------------------|-------------------------|
| Budovy a poistenie majetku |                  | 1431,00                 |
|                            |                  |                         |
|                            |                  |                         |
|                            |                  |                         |
|                            |                  |                         |

Dlhodobý hmotný majetok a hnutelné veci sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 4485,16 €.

**3. Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku**

Detailnejšie informácie o dlhodobom finančnom majetku k 31. decembru 2016 sú uvedené v tabuľkovej časti (tabuľka č. 2 )

Majetkové podiely v iných spoločnostiach (podielové cenné papiere a podiely v dcérskych spoločnostiach a spoločnostiach s podstatným vplyvom) v € - tabuľka č. 3 – tabuľka nulová

Realizovateľné cenné papiere v € - tabuľka č. 4 – tabuľka nulová

Dlhové cenné papiere – tabuľka č. 5 – tabuľka nulová

Dlhodobé pôžičky (pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku, ostatné pôžičky) – tabuľka č. 6 – nulová

**4. Vývoj opravnej položky k zásobám**

Konsolidovaný celok v roku 2016 netvoril opravné položky, nebol dôvod.

(tabuľka č.7) – nulová

**5. Transfery**

V rámci zúčtovacích vzťahov medzi subjektmi verejnej správy konsolidovaný celok vykazuje v aktívach na účte 357 – ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a VÚC hodnotu 0,0 €.

**6. Pohľadávky konsolidovaného celku v € 24 935,97 €****a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy v €:**

| Pohľadávka                      | Riadok súvahy | Hodnota pohľadávok | Opis                                                  |
|---------------------------------|---------------|--------------------|-------------------------------------------------------|
| a                               | 1             | 2                  | 3                                                     |
| Ostatné pohľadávky              | 068           | 1 222,61           | Vrátka za odber elektrickej energie                   |
| Pohľadávky z nedaňových príjmov | 071           | 20 265,35          | TKO, faktúry, poplatok skládka odpadov, poplatok voda |
| Pohľadávky z daňových príjmov   | 072           | 3 361,21           | Daň stavby + pozemky                                  |
| Pohľadávky voči zamestnancom    | 073           | 15,69              |                                                       |
| Iné pohľadávky                  | 084           | 71,11              | 2 x uhradený členský príspevok                        |
| <b>Spolu</b>                    |               |                    |                                                       |

**Komentár**

Konsolidovaný celok vykazuje krátkodobé pohľadávky vo výške 24 935,97 €.

Najväčší podiel na vykázaných krátkodobých pohľadávkach má materská účtovná jednotka – obec Holčíkovce a to hlavne:

- pohľadávky z nedaňových príjmov obcí 20 265,35 € (poplatok za vývoz komunálneho odpadu, neuhradené faktúry, exekúcia – Michľo, poplatok za skládku odpadov, ktorá vykazuje najväčší podiel na pohľadávkach)
- pohľadávky z daňových príjmov obcí 3 361,21 € (najvyšší podiel na daňových pohľadávkach majú pohľadávky za daň z nehnuteľností)

**b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam (tabuľka č. 8)**

K pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti, bola vytvorená opravná položka.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

| Pohľadávka      | Suma OP | Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP |
|-----------------|---------|--------------------------------------|
| Nedaňové príjmy | 70,05   | Pohľadávky vymáhané exekúciou        |
| Daňové príjmy   | 3712,12 | Pohľadávky vymáhané exekúciou        |

V roku 2016 bola vytvorená tvorba opravnej pohľadávky v čiastke 2776,08 € a zrušená v čiastke 190,17 €.

**c) pohľadávky podľa doby splatnosti a podľa zostatkovej doby splatnosti**

Prehľad pohľadávok z hľadiska ich vekovej štruktúry a z hľadiska splatnosti je uvedený v tabuľkovej prílohe konsolidovaných poznámok (tabuľka č. 9)

| Pohľadávky podľa doby splatnosti brutto                            | Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia | Zostatok ku 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|
| a                                                                  | 1                                           | 2                                                                   |
| Pohľadávky v lehote splatnosti<br>z toho:                          |                                             |                                                                     |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 21679,41                                    | 36064,44                                                            |
| Pohľadávky po lehote splatnosti                                    | 7038,73                                     | 6297,58                                                             |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>28718,14</b>                             | <b>42362,02</b>                                                     |

V pohľadávkach po lehote splatnosti sú najmä daňové a nedaňové príjmy.

| Druh pohľadávok                                                   | Hodnota pohľadávok |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------|
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo            | 0,00               |
| Hodnota pohľadávok pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať | 0,00               |

**7. Časové rozlíšenie aktív****a) Náklady budúcich období (tabuľka č. 10)**

| Názov časového rozlíšenia      | k 31.12. 2016  | k 31.12. 2015  |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Náklady budúcich období</b> |                |                |
| nájomné                        |                |                |
| predplatné                     | 264,36         | 175,54         |
| poistné                        | 1140,73        | 1284,55        |
| ostatné                        | 485,65         | 413,46         |
| <b>Spolu</b>                   | <b>1890,74</b> | <b>1873,55</b> |

**b) Príjmy budúcich období (tabuľka č. 11)**

| Názov časového rozlíšenia      | k 31.12. 2016 | k 31.12. 2015 |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Náklady budúcich období</b> |               |               |
| nájomné                        |               |               |
| poistné plnenie                |               |               |
| ostatné                        |               |               |
| <b>Spolu</b>                   | <b>00,0</b>   | <b>0,00</b>   |

**8. Vlastné imanie**

Prehľad o pohybe vlastného imania konsolidovaného celku *obce Holčíkovce* od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkovej prílohe konsolidovaných poznámok – tabuľka č. 12.

| Názov položky                                       | k 31.12. 2015     | Zvýšenie          | Zníženie          | Presun | k 31.12. 2016 |
|-----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------|---------------|
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | -17818,50         |                   | 17818,50          |        | 0,00          |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín          |                   |                   |                   |        |               |
| Zákonný rezervný fond                               |                   |                   |                   |        |               |
| Ostatné fondy                                       |                   |                   |                   |        |               |
| Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov | 1492203,76        | 72,18             | 31699,29          |        | 1460576,65    |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie            | -7169,61          | 1503668,28        | 1488246,54        |        | 10016,37      |
| <b>Spolu vlastné imanie</b>                         | <b>1467215,65</b> | <b>1570229,63</b> | <b>1577399,24</b> |        |               |

**Opravy minulých období:8**

Obec neúčtovala o významných opravách minulých období.

**9. Rezervy**

Prehľad rezerv konsolidovaného celku v členení na zákonné a ostatné, dlhodobé a krátkodobé od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkovej prílohe konsolidovaných poznámok – tabuľky č.13 a 14:

**a) rezervy krátkodobé rezervy**

Obec tvorila ostatné krátkodobé rezervy najmä na mzdy na dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia a náklady na overenie účtovnej závierky – audit v celkovej čiastke 1 021 797 €.

**10. Záväzky**

Prehľad záväzkov z hľadiska ich vekovej štruktúry a podľa doby splatnosti je uvedený v tabuľkovej časti (tabuľka č. 15).

**Komentár:**

Významnou položkou dlhodobých záväzkov je splátka za kotolňu na biomasu pre ČSOB, ktorá vykazuje čiastku k 31.12.2016 : **42 373,47 €**, ukončenie splátok končí v roku 2018.

## Ostatné dlhodobé záväzky

| Názov položky            | Výška<br>k 31.12.2016 | Výška<br>k 31.12.2015 | Opis                                       |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------------------------|
| Ostatné dlhodobé záväzky | 42373,47              | 62587,45              | Splátka za kotolňu na biomasu / ZŠ a Obec/ |
|                          |                       |                       |                                            |
|                          |                       |                       |                                            |

Záväzky po lehote splatnosti neevidujeme.

## 11. Bankové úvery

## a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery

Prehľad o bankových úveroch Obce k 31.12.2016 s uvedením podrobných informácií je uvedený v tabuľkovej časti (tabuľka č. 16). Obec roku 2015 čerpala preklenovací úver z Prima banky v čiastke 252119,75 € a to na - rekonštrukcia a modernizácia kultúrneho domu v rámci projektu cezhraničnej spolupráce PL/SK 2008-2013.

Celkový úver predstavoval čiastku 359 996,83 €. Úver bol splatený v roku 2016. K 31.12.2016 Obec nevykazuje žiadny úver.

## 12. Časové rozlíšenie pasív

a) Prehľad výdavkov budúcich období je uvedený v tabuľkovej časti – tabuľka č. 17

b) Prehľad výnosov budúcich období je uvedený v tabuľkovej časti – tabuľka č. 18

| Názov časového rozlíšenia           | k 31.12. 2016     | k 31.12. 2015    |
|-------------------------------------|-------------------|------------------|
| <b>Výnosy budúcich období</b>       |                   |                  |
| predplatné                          | 107,94            | 107,94           |
| výnosy z budúceho odvodu príjmov RO |                   |                  |
| z kapitálových transferov           | 1014176,07        | 834703,42        |
| poplatok za hracie automaty         |                   |                  |
| ostatné                             | 594,92            | 318,61           |
| <b>Spolu</b>                        | <b>1014878,93</b> | <b>835129,97</b> |
| <b>Výdavky budúcich období</b>      |                   |                  |
| nájomné                             |                   |                  |
| ostatné                             |                   |                  |
| <b>Spolu</b>                        | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>      |

Komentár: Najväčšiu čiastku výnosov z kapitálových transferov predstavujú prostriedky z Ministerstva školstva poukázané na rekonštrukciu Základnej školy a to : rekonštrukcia strechy telocvičňa + hlavná budova, zateplenie školy, výmena okien, multifunkčné ihrisko, dokončenie sedlovej strechy v ZŠ, taktiež sme dostali

z EÚ v roku 2016 čiastku 357 593,62 € - na rekonštrukciu a modernizáciu KD v rámci projektu cezhraničnej spolupráce a čiastku 43185,38 zo ŠR.

Celková čiastka kapitálových transferov : 1014176,07 €

### 13. Náklady konsolidovaného celku

#### a) Náklady na služby

Detailný rozpis významných nákladov na služby je uvedený v tabuľkovej časti – tabuľka č. 19

Komentár: významnú položku tvoria náklady na telekomunikačné služby, právne poradenstvo a služby.

#### b) Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť v €

Detailný rozpis významných nákladov na služby je uvedený v tabuľkovej časti – tabuľka č. 20

Komentár: významnú položku tvoria náklady : odmeny poslanci, členské príspevky a ostatné.

#### c) Ostatné finančné náklady

Detailný rozpis významných nákladov na služby je uvedený v tabuľkovej časti – tabuľka č. 21

Komentár: významnú položku tvoria náklady na poistenie majetku a dopravných prostriedkov a bankové poplatky.

### 14. Výnosy konsolidovaného celku

#### Ostatné výnosy na prevádzkovú činnosť v €

| popis výnosov                                             | Hlavná činnosť  | Podnikateľská činnosť | k 31.12. 2016   | k 31.12.2015    |
|-----------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------|-----------------|-----------------|
| Dobropisy, refundácie nákladov minulého účtovného obdobia |                 |                       |                 | 1009,94         |
| Výnosy z prenájmu                                         |                 |                       |                 | 135,00          |
| Poistné plnenia                                           |                 |                       |                 |                 |
| Inventúrne prebytky                                       |                 |                       |                 |                 |
| Ostatné                                                   | 55176,30        |                       |                 | 72992,83        |
| <b>Spolu</b>                                              | <b>55176,30</b> | <b>0,00</b>           | <b>55176,30</b> | <b>74137,77</b> |

V položke ostatné je v hlavnej činnosti zúčtovaný poplatok za skládku odpadov, ktorá tvorí najväčšiu čiastku, poplatky za odber vody za rok 2016 v čiastke 3945,40, faktúry odberateľa v čiastke 3801,85, za skládku odpadov v čiastke 9836,21 €.

#### Kurzové zisky v €

|               | Hlavná činnosť | Podnikateľská činnosť | k 31.12. 2016 | k 31.12. 2015 |
|---------------|----------------|-----------------------|---------------|---------------|
| Realizované   |                |                       |               |               |
| Nerealizované |                |                       |               |               |
| <b>Spolu</b>  | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   |

**Výnosy z finančného majetku v €**

|                                             | Hlavná<br>činnosť | Podnikateľská<br>činnosť | k 31.12.<br>2016 | k 31.12.<br>2015 |
|---------------------------------------------|-------------------|--------------------------|------------------|------------------|
| Tržby z predaja cenných papierov a podielov |                   |                          |                  |                  |
| <b>Spolu</b>                                | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |

**Čl. IV.****Informácie o iných aktívach a iných pasívach****I. Iné aktíva a iné pasíva**

Informácie o iných aktívach a iných pasívach sú uvedené v tabuľkovej časti – tabuľka č.23 - tabuľka je nulová

**1. Prípadné ďalšie záväzky**

Konsolidovaný celok *obce Holčikovce* nemá prípadné ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

**Čl. V.****SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI,  
KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA**

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