

Výročná správa konsolidovanej účtovnej závierky Obce Moča za rok 2016

Čl. I

Všeobecné údaje

Identifikačné údaje o konsolidujúcej účtovnej jednotke

Názov konsolidujúcej účtovnej jednotky: Obec Moča

Sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky: č. 168, 94637 Moča

Dátum založenia, vzniku konsolidujúcej účtovnej jednotky : Zo zákona 1990

Identifikačné údaje o konsolidovaných účtovných jednotkách – rozpočtových organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti konsolidujúcej účtovnej jednotky

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky: Základná škola s VJM-Alapiskola

Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky: č. 417, 94637 Moča

Dátum založenia konsolidovanej účtovnej jednotky : 1.7.2002

Konsolidovaný celok Obce Moča zahŕňa 1 rozpočtové organizácie, identifikačný údaj sa nachádza v úvode.

Čl. II

Informácie o metódach a postupoch konsolidácie

Konsolidovaná účtovná závierka Obce Moča bola zostavená v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov 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.

Čl. III

Informácie o údajoch aktív a pasív

Popis údajov vyplnených v prehľade pohybov dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

- Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sa chápe k 31.12.2015
- Bežné účtovné obdobie sa vykazuje k 31.12.2016
- Prírastok je prvotné vykázanie obstarania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku akoukoľvek formou, zvýšenie aktív (napr. kúpa, darovanie)
- Úbytok je vykázanie zníženia aktív (napr. predaj, darovanie)
- Presun je vykázanie zmeny hodnoty niektorej položky bez zmeny celkovej hodnoty aktív

Prehľad o pohybe dlhodobého majetku sa nachádza v priloženom tabuľkovom formulári a vysvetľuje položky súvahy – aktív.

A. NEOBEŽNÝ MAJETOK

II. Dlhodobý hmotný majetok

Názov	Účet	OC k 31.12.2016	OC k 31.12.2015
Pozemky	031	242389,60 €	242729,60 €
Umelecké diela	032	6 306,85 €	6 306,85 €
Stavby	021	2949972,06 €	2837285,15 €
Sam. h.v a súbory	022	63817,66 €	67871,14 €
Dopravné prostriedky	023	20410,97 €	2742,61 €
Drobný dl.hmotný maj.	028		0 €
Obst.dlh.hm.majetku	042	2899,20 €	230141,82 €

B. OBEŽNÝ MAJETOK

I. Zásoby

Názov	Účet	Konečný stav 31.12.2016	Konečný stav 31.12.2015
Materiál	112	0,00 €	0 €
SPOLU		0,00 €	0 €

IV. Krátkodobé pohľadávky

Názov	Účet	Konečný stav 31.12.2015	Konečný stav 31.12.2016
Ostatné pohľadávky	315	30306,19 €	0,00 €
Pohl. z nedaňových príjmov	318	26385,98 €	28706,68 €
Pohl. z daňových príjmov	319	35457,40 €	41331,11 €
Pohl. Voči zamestnancom	335	64,86 €	1110,00 €
Iné pohľadávky	378	9,28 €	186,04 €
SPOLU		92223,71 €	71 333,83 €

V. Finančné účty

Názov	Účet	Konečný stav 31.12.2015	Konečný stav 31.12.2016
Pokladňa	211	0 €	0,08 €
Ceniny	213	0 €	0 €
Výdavkový rozpočtový účet	222	0 €	16,92 €
Bankové účty	221	308019,80 €	5836,59 €
SPOLU		308019,80 €	5836,59 €

A. VLASTNÉ IMANIE

I. Výsledok hospodárenia

Názov	Účet	Konečný stav 31.12.2015	Konečný stav 31.12.2016
Nevysporiadaný výsledok MR	428	136412,44 €	180483,71 €
HV za účtovné obdobie	431	20598,51 €	-4456,22 €
SPOLU		157001,95 €	176027,49 €

B. Záväzky

I. Rezervy

Názov	Účet	Konečný stav	Konečný stav
		31.12.2015	31.12.2016
Krátkodobé rezervy na dovol.	323	0 €	1600,00 €
SPOLU		0 €	0 €

II. Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy

Názov	Účet	Konečný stav	Konečný stav
		31.12.2015	31.12.2016
Zúčtovanie transf. medzi subj. Verejnej správy	359	749,71 €	0 €
Zúčtovanie obce a VÚC	357	30230,55 €	105,27 €
SPOLU		30980,26 €	105,27 €

III. Dlhodobé záväzky

Názov	Účet	Konečný stav	Konečný stav
		31.12.2015	31.12.2016
Iné záväzky	379	311,31 €	353,07 €
Dlhodobé záväzky	479	557560,61 €	525875,62 €
Záväzky zo soc.fondu	472	1582,45 €	1681,02 €
SPOLU		559454,37 €	527909,71 €

IV. Krátkodobé záväzky

Názov	Účet	Konečný stav	Konečný stav
		31.12.2015	31.12.2016

Dodávateľia	321	139451,31 €	59520,44 €
Závazky z nájmu	324	3949,22 €	4295,19 €
Zamestnanci	331	13554,44 €	12749,46 €
Zúčt. s org. soc. a zdrav. p.	336	10901,27 €	13790,47 €
Ostatné priame dane	342	993,17 €	2495,16 €
Iné záväzky	379	523,04 €	335,33 €
Spojovací účet pri združení	396	0 €	0,00 €
Zučtovanie s EU	371	252304,35 €	00,0 €
SPOLU		421676,80 €	93186,05 €

V. Bankové úvery a výpomoci

Názov	Účet	Konečný stav 31.12.2015	Konečný stav 31.12.2016
Bankové úvery krátkodobé	231	39474,53 €	31673,55 €
Bankové úvery dlhodobé	461	135392,01 €	117344,01 €
Ostatné krátkodobé finančné výpomoci	249	7900 €	0,00€
SPOLU		182766,54 €	149017,56 €

C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Názov	Účet	Konečný stav 31.12.2015	Konečný stav 31.12.2016
Výnosy budúcich období	384	2435440,76 €	2415120,68 €
SPOLU		2435440,76 €	2415120,68 €

Konsolidované náklady a výnosy organizácií

Druh nákladov	Účet	Popis nákladov	Konečný stav 31.12.2016	Konečný stav 31.12.2015
Spotrebované nákupy				
	501	Spotreba materiálu	96414,50	93693,92
	502	Spotreba energie	47382,53	47324,55
Služby	511	Opravy a udržiavanie	13764,33	7431,92
	512	Cestovné	3902,62	5061,62
	513	Reprezentačné	2335,64	1615,01
	518	Ostatné služby	70550,22	47889,04
Osobné náklady	521	Mzdové náklady	344284,26	309711,79
	525	Ostatné sociálne poistenie	5289,41	4679,15
	524	Zákonné sociálne poistenie	118167,65	105098,43
	527	Zákonné sociálne náklady	2971,76	2846,28
Dane a poplatky	531	Daň z motorových vozidiel	0	0
	538	Ostatné dane a poplatky	378,00	311,50
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	541	ZC predaného majetku	340,00	1395,44
	542	Predaný materiál		585,00
	544	Zmluvné pokuty	371,50	2256,51
	545	Ostatné pokuty	120,22	708,38
	546	Odpis pohľadávky	0,00	0,00
	548	Ostatné náklady	4335,40	5917,67
Odpisy, rezervy	551	Odpisy	160653,03	158722,74
	552	Tvorba zákonných rezerv z prevádzkovej činnosti	1600,00	0,00
Finančné náklady	562	Úroky	10549,53	21008,10
	568	Ostatné finančné náklady	5040,22	7666,62

Náklady na transfery	585	Náklady na transfery	68,86	
	584	Náklady na TR. medzi obec a RO,PO,VÚC	0,00	0,00
	586	Náklady na TR. mimo verejnej správy	14137,49	10447,53

SPOLU NÁKLADY			902657,17	834371,20
---------------	--	--	-----------	-----------

Tržby za vlastné výrobky a služby	602	Tržby za predaja služieb	7215,92	22140,08
	601	Tržby za vlastné výrobky	20751,73	
Daňové poplatky	632	Daňové výnosy samosprávy	374748,42	347960,68
	633	Výnosy z poplatkov	6888,55	6651,60
Ostatné výnosy	622	Aktivácia vnútroorgan. služieb	0,00	10255,26
	641	Tržby z predaja majetku	340,00	1395,44
	642	Tržby z predaja materiálu	391,00	480,00
	644	Zmluvné pokuty a penále	150,00	520,00
	645	Ostatné pokuty	0,00	10,00
	648	Ostatné výnosy	5056,67	50060,63
Zúčtovanie rezerv	652	Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	0,00	0,00
Finančné výnosy	662	Úroky	0,83	0,30
Výnosy z transferoch a rozp.príjmoch v oblastiach VÚC a RO	693	Výnosy samosprávy z bežných TR.so ŠR	308680,61	286581,36

	694	z kapitálových TR.so ŠR	27676,22	37373,40
	695	z bežných TR od EU	90531,96	90531,96
	696	z kapitálových TR od EU	10256,04	0,00
	697	z bežných TR.mimo VS	0,00	1000,00
	698	Z kapit. T. od ost. S.mimo VS	0,00	0,00

SPOLU VÝNOSY			898200,95 €	854960,71 €
---------------------	--	--	-------------	-------------

Záver

Obec Moča ako konsolidujúca účtovná jednotka, (ďalej len ÚJ) a ním konsolidované ÚJ tvoria celok, ktorým obec zabezpečuje výkon samosprávnych činností ale aj činností v rámci prenesených kompetencií štátu na mesto v zmysle platných právnych predpisov. Sledovanie hospodárenia obce ako konsolidovaného celku je stále vo dvoch líniách: rozpočtovej a účtovnej. Pre sledovanie toku peňazí a rozpočtu obce je dôležitá rozpočtová oblasť, ktorá je sledovaná za obec, jeho rozpočtové organizácie ako súčasť rozpočtu obce. Konsolidovaná účtovná závierka nie je účtovnou závierkou zostavenou za účelom vykázania plnenia rozpočtu. Jej základným účelom je poskytnúť informácie o konsolidovanom celku ako o jednej ekonomickej jednotke, aby sa zabezpečilo lepšie riadenie konsolidovaného celku, jeho majetku a záväzkov, nákladov a výnosov tak, aby účtovné jednotky do nej zahrňované boli jednou ekonomickou jednotkou akoby boli len vnútropodnikovými útvarmi aj keď majú právnu subjektivitu. Umožňuje komplexný pohľad na konsolidovaný celok s možnosťou riadenia súčasnej situácie ale aj perspektívy a plánovania všetkých súčastí obce ako jedného celku.

Mgr. Szilvia Gáspár
Účtovníčka

Ing. Pál Banai Tóth, PhD.
starosta obce

