

Obec Skalité

Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky obce zostavenej k 31. decembru 2016

I.

VŠEOBECNÉ ÚDAJE

Identifikačné údaje konsolidujúcej účtovnej jednotky

a)	
Názov konsolidujúcej účtovnej jednotky	Obec Skalité
Sídlo účtovnej jednotky	023 14 Skalité č.598
IČO	00314285
Dátum zriadenia	01.01.1991
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie

Identifikačné údaje konsolidovaných účtovných jednotiek

Obec má v zriaďovateľskej pôsobnosti tri rozpočtové organizácie a jednu príspevkovú organizáciu.

Konsolidovaný celok Obce sa v roku 2016 oproti minulým účtovným obdobiam nezmenil.

Prehľad o účtovných jednotkách konsolidovaného celku :

Konsolidované účtovné jednotky

Obchodné meno	Sídlo	Podiel na ZI
Obec Skalité	Obecný úrad, 023 14 Skalité č.598	100 %
Základná škola s materskou školou Skalité Kudlov	023 14 Skalité č. 781	100 %
MŠ Skalité	023 14 Skalité č. 632	100%
CVČ Skalité	023 14 Skalité č. 598	100%
Obec Skalité Prevádzkareň	023 14 Skalité č. 598	100%

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia konsolidovaného celku verejnej správy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje konsolidovaná účtovná závierka účtovnej jednotky verejnej správy,	98,5
z toho počet vedúcich zamestnancov	10
Deň, ku ktorému bola zostavená individuálna účtovná závierka každej konsolidovanej účtovnej jednotky, ak nie je zhodný s dňom, ku ktorému bola zostavená účtovná závierka konsolidujúcej účtovnej jednotky verejnej správy.	K 31.12.2016

Obec Skalité

Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

P.č.	Názov organizácie	Priemerný počet zamestnancov	Z toho : Počet vedúcich zamestnancov
1.	Obec Skalité	21	2
2.	Základná škola s materskou školou Skalité Kudlov	39,5	4
3.	MŠ Skalité	20	2
4.	CVČ Skalité	3	1
5.	Obec Skalité Prevádzkareň	15	1

Konsolidovaná účtovná závierka konsolidovaného celku Obce k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna konsolidovaná účtovná závierka podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

Obec je súčasťou súhrnného celku verejnej správy Slovenskej republiky.

Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o zamestnancoch konsolidovaného celku

Starosta obce: PaedD. Andrea Šimurdová

Zástupca starostu: Milan Vojčiniak

Prednosta obecného úradu: Ing. Vladimír Krčmárik

Hlavný kontrolór obce: Mária Stašová

Riaditeľ ZŠ s MŠ Kudlov :Mgr. Ľubica Serafinová

Riaditeľ MŠ Ústredie: Marta Koričárová

Riaditeľ CVČ : RNDr. Edita Brisudová

Riaditeľ Obec Skalité-Prevádzkareň: Alojz Petrák

Informácia o splnení predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti účtovnej jednotky

1. Konsolidovaná účtovná závierka obce je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti

áno

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

nie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

☒ dopravné

☒ montáž

Obec Skalité

Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

☒ provízia

☒ iné

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

☒ úroky

☒ realizované kurzové rozdiely,

ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady obsahujú:

☒ priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť

Dlhodobý majetok získaný delimitáciou sa oceňuje reálnou cenou

Dlhodobý majetok získaný darovaním sa oceňuje reálnou cenou.

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 reálnou cenou.

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

b) Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou.

c) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

☒ dopravné

☒ montáž

☒ iné

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reálnou hodnotou (napr. určenou v darovacej zmluve alebo určenou komisiou pre oceňovanie).

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty zásob sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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.

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvorja sa na základe zásady opatrnosti t.z. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Tvorba rezerv sa uplatňuje od roku 2008.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

j) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.**k) Majetok obstaraný formou finančného a operatívneho leasingu sa oceňuje obstarávacou cenou.****l) Účtovná jednotka **nie** je platiteľom dane z pridanej hodnoty. V prípadoch, keď dodávatelia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov.****Ods. 4**

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov.

Podstata odpisovania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá smerom nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	4 až 8	1/04 až 1/8
2	6 až 20	1/6 až 1/20
3	12	1/12

Obec Skalité

Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

4	8,10,20,40,50	1/8, 1/10, 1/20, 1/40, 1/50

Drobný nehmotný majetok od 0,03 € 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 0,03 € do 1700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 501 – Spotreba materiálu.

Ods.5

Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho pôvodnému oceneniu, okrem trvalého zníženia hodnoty majetku. Opravnou položkou sa odhaduje predpokladané zníženie hodnoty majetku. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený, ak sa udiala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku.

Ak došlo k trvalému zníženiu hodnoty majetku, zníženie sa účtuje na ťarchu nákladov, napríklad odpis pohľadávky na základe súdneho rozhodnutia o jej vyrovnaní, mimoriadny odpis dlhodobého majetku.

Opravné položky pri odpisovanom dlhodobom majetku, ktorého úžitková hodnota sa znižuje opotrebovaním, sa tvoria, ak jeho úžitková hodnota zistená pri inventarizácii je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria najmä k pohľadávkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, k sporným pohľadávkam voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie.

Tvorba opravných položiek v rámci hlavnej činnosti - k pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

12 mesiacov	25% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
24 mesiacov	50% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
36 mesiacov	100% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Tvorba opravnej položky sa účtuje na ťarchu nákladov v prospech príslušného účtu opravných položiek.

Opravné položky sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech výnosov, ak toto opatrenie neustanovuje inak a na ťarchu príslušného účtu opravných položiek, ak inventarizácia v

nasledujúcim účtovnom období nepreukáže opodstatnenosť ich existencie alebo výšky, alebo ak pominuli dôvody ich existencie v priebehu účtovného obdobia.

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

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).

Ods. 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.

Obec Skalité

Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

II.

INFORMÁCIE O METÓDACH A POSTUPOCH KONSOLIDÁCIE

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

V rámci konsolidácie konsolidovaného celku obce Skalité boli eliminované vzájomné pohľadávky, záväzky, náklady a výnosy.

Zahrnutie konsolidovaných účtovných jednotiek do konsolidovanej účtovnej závierky

Názov resp. obchodné meno konsolidovanej účtovnej jednotky	Metóda úplnej konsolidácie	Metóda podielovej konsolidácie	Metóda vlastného imania
Obec	Áno		
Základná škola s materskou školou Kudlov	Áno		
MŠ Skalité ústredie	Áno		
CVČ Skalité	Áno		
Obec Skalité Prevádzkareň	Áno		

Pri dcérskych účtovných jednotkách bola použitá metóda úplnej konsolidácie.

V roku 2016, rovnako ako v predchádzajúcich účtovných obdobiach, sa medzi účtovnými jednotkami konsolidovaného celku Obce neuskutočnil nákup, resp. predaj majetku. Preto nebolo potrebné vykonať konsolidáciu medzivýsledku.

1. Konsolidačné úpravy

Konsolidačné úpravy	Účet MD	Účet D	Suma MD	Suma D
Konsolidácia bežných transferov obce-PO Prevádzkareň	691	584	452100,-	452100,-
Konsolidácia nákladov a výnosov z KT-odpisy obce-PO-Prevádzkareň	692	584	34705,26	34705,26
Konsolidácia nákladov a výnosov obce -PO –Prev.	602	502	300,-	300,-
Konsolidácia nákladov a výnosov obce -PO –Prev.	602	511	15 669,09	15 669,09
Konsolidácia KT vl. zdroje obce -PO –Prev	355 2	355 1	66 994,24	66 994,24
Konsolidácia KT vl. zdroje obce -PO –Prev	355 2	355 1	147 784,29	147 784,29
Konsolidácia záväzkov a pohl. obce -PO –Prev.	321	378	501,52	501,52
Konsolidácia nákladov a výnosov obce –MŠ Ústr.	602	518	3 357,-	3 357,-
Konsolidácia nákladov a výnosov obce –MŠ Ústr	633	538	494,89	494,89
Konsolidácia bežných transferov obce – MŠ Ústr.	691	584	275 577,67	275 577,67
Konsolidácia KT z vl. zdrojov obec – MŠ Ústredie	355 2	355 1	65 781,83	65 781,83
Konsolidácia nevyč. dotácie obec – MŠ Ústredie	355 2	355 1	60,87	60,87
Konsolidácia vylúčenie záväzkov a pohl. obec – MŠ	321	318	3 357,-	3 357,-

Obec Skalité

Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

Ústredie				
Konsolidácia budúceho odvodu príjmov obce –MŠ Ústr	351 2	351 2	3 536,58	3 536,58
Konsolidácia odvodu príjmov MŠ Ústredie -obec	699		33 266,01	
Konsolidácia odvodu príjmov MŠ Ústredie -obec		588		29 759,43
Konsolidácia odvodu príjmov MŠ Ústredie -obec		589		3 506,58
Konsolidácia odpisov obec – MŠ Ústredie	692	584	6 010,70	6 010,70
Konsolidácia výnosov a nákl. z BT obce – ZŠ Kudlov	691	584	218 518,95	218 518,95
Konsolidácia zostatku na príjmovom účte obce – ZŠ Kudlov	351 2	351 1	33,20	33,20
Konsolidácia KT z vl. Zdrojov obce – ZŠ Kudlov	355 2	355 1	563 115,14	563 115,14
Konsolidácia KT zo ŠR – ZŠ Kudlov	355 2	355 1	1 062 285,92	1 062 282,92
Konsolidácia nevyč. BT	355 2	355 1	11,43	11,43
Konsolidácia výnosov a nákladov obce – ZŠ Kudlov	633	538	2 336,40	2 336,40
Konsolidácia výnosov a nákl. z odv.príjmov obec a ZŠ	699	588	24 445,38	24 445,38
Konsolidácia odpisov obec – ZŠ Kudlov	692	584	51 707,30	51 707,30
Konsolidácia nákladov a výnosov obec -ZŠK	602	518	77,23	77,23
Konsolidácia výnosov a nákladov ZŠ -CVČ	648	518	790,-	790,-
Konsolidácia nákladov a výnosov obce – CVČ	691	584	46 038,05	46 038,05
Konsolidácia nákladov a výnosov -CVČ	699	588	1 168,41	1 168,41
Konsolidácia nákladov a výnosov CVČ	699	589	4,20	4,20
Konsolidácia nevyčerpanej dotácie obec - CVČ	355 2	355 1	30,36	30,36
Konsolidácia budúceho odvodu príjmov obce CVČ	351 2	351 1	20,20	20,20

III.

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH AKTÍV A PASÍV

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.2)

Textová časť k tabuľke č.2

-

Obec v roku 2016 obec zaradila do majetku :

-TZ budovy ZŠ Skalité č. 600 v sume 2495,04 EUR

-TZ- zateplenie budovy ZŠ Skalité č. 729 v sume 186 457,09 EUR

-MK IBV Krčmisko v sume 87 523,50EUR

- Dažďová kanalizácia IBV Krčmisko v sume 19 525,96 Eur

-Vodovod IBV Krčmisko v sume 7 318,55 EUR

-Terénne úpravy pri bytovom dome 1459 a 1460 vo výške 6 147,49 EUR

-Parkovacie plochy pri bytovom dome 1149 zdrav. stredisko v sume 5 033,90 EUR

-MK IBV Kudlov vo výške 20 150,10 EUR

- 2x workautové zostavy v cene 10 999,20 EUR

- plechová garáž vo výške 2 480,- EUR

- pozemky pod rozhl'adňu v sume 14 862,- EUR

V roku 2016 obec zakúpila a previedla do správy PO Traktorový náves v hodnote 6 450,-EUR

Do správy PO boli prevedené spevnené plochy, oplotenie a osvetlenie ihriska pri MŠ

v hodnote 7 799,02 EUR.

Obec Skalité Prevádzkareň

– nákup z vlastných prostriedkov príspevkovej organizácie infražiarič s príslušenstvom na opravu výtlkov miestnych komunikácií v hodnote 5.948,40 €

Obec Skalité

Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

dopravné prostriedky - **nákup z vlastných prostriedkov príspevkovej organizácie motorové vozidlo Renault Master v hodnote 14.290 €.**

- úbytky - dlhodobý drobný hmotný majetok – **vyraďenie v dôsledku opotrebenia, poškodenia v celkovej hodnote 1.026,53 €**

Vo výške 8 061,34 EUR bola odovzdaná do správy RO- CVČ Skalité budova č. 603, počítač Libra vo výške 987,12 EUR a ohrievače vody v celkovej sume 439,56 EUR

Vo výške 50% z hodnoty to je v sume 6 447,27 EUR bol vyraďený vodovod Kraviarov z dôvodu odpredaja za symbolickú cenu 1,- Euro

ŠJ pri ZŠ Kudlov obstarala konvektomat vo výške 3 714 EUR.

V roku 2016 na účte 042 sú obstarané a nezaraďené investície a to :

- PD prestavba objektov č. 606 a 1236 na polyfunkčný objekt vo výške 3 900,- EUR

- PD rekonštrukcia MŠ vo výške 5 029,- EUR

- PD modernizácia VO súbežná cesta vo výške 2236,- Eur

- zateplenie TJ Slovan Skalité vo výške 6000,- EUR

- IBV Cupeľ II. Komunikácie vo výške 116 207,30 EUR

V roku 2016 obec odpísala zmarenú investíciu PD plynofikácia ZS vo výške 2 157,60 EUR a PD pomník vo výške 793,97 EUR.

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

Nehnuteľný majetok je poistený pre prípad živelné poistenie. Hnuteľný majetok je poistený pre prípad živel a krádež.

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

Zriadenie záložného práva na dlhodobý majetok z dôvodu poskytnutia úveru zo ŠFRB a poskytnutej dotácie z Min dopravy a výstavby SR

- a. **Nájomný bytový dom č. 1449**
a zast. plochy a nádvoria o výmere 198 m²
- b. **Nájomný bytový dom č. 1450**
a zast. plochy a nádvoria o výmere 195 m²
- c. **Nájomný bytový dom č. 1440**
a zast. plochy a nádvoria o výmere 258 m²
- d. **Nájomný bytový dom č. 1459**
a zast. plochy a nádvoria o výmere 222 m²
- e. **Nájomný bytový dom č. 1460**
a zast. plochy a nádvoria o výmere 221 m²
- f. **16 bytov v budove 1149 /zdravotné stredisko/
pozemok CKN parc. č. 21/1 o výmere 6 034 m²**

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

Obec Skalité

Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma EUR
Pozemky	229 653,13
Budovy, stavby	11 099 908,15
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	309 008,92
Dopravné prostriedky	642 865,65
DDHM	58 778,54
Umelecké diela	11 949,82
Licencie	4 000.-
Obstaranie DHM –účet 042	637 842,95

e) 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	Protipovodňová súprava v sume 14 359,-EUR Počítač matrika v sume 1 258,80 EUR

2. Dlhodobý finančný majetok

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

Textová časť k tabuľke č.1

Akcie vodárenskej spoločnosti SEVAK v celkovej sume 898 652,44 €

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel (riadky 025 až 026 súvahy): Obec nemá majetkové podiely v iných spoločnostiach.

4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok . Obec nemá dlhové cenné papiere ani dlhodobé pôžičky.

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

Významné položky ostatného DFM	Hodnota k 31.12.2015	Hodnota 31.12.2016
Akcie vodárenskej spoločnosti SEVAK	898 652,44	898 652,44

B Obežný majetok

1. Zásoby- účtovanie potravín v školskej jedálni a pohonných látok na účte 112 zásob paliva a drobného materiálu.

2. Pohľadávky

a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok r.súvahy	Hodnota pohľadávky
Odberatelia	064	5 827,64
Prevádzkové preddavky	067	5 777,62
Ostatné pohľadávky	068	2 338,75

Obec Skalité

Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

Pohľadávky z nedaňových príjmov	071	15 996,80
Pohľadávky z daňových príjmov	072	7 912,65
Iné pohľ.	084	9 308,81
Pohľ. voči zamestnancom	073	4,20
Spolu	063	47 166,47

b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam – tabuľka č.8

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

V r. 2016 bola vytvorená OP k TKO vo výške 2 868,80 €, na dani z nehnuteľnosti vo výške 539,19 € z dôvodu nevymožiteľnosti. Zníženie OP bolo u TKO vo výške 2 240,93 EUR z dôvodu zaplattenia a na dani z nehnuteľnosti vo výške 306,91 EUR taktiež z dôvodu zaplattenia. Konečný zostatok je vo výške 15 073,81 €

3. Finančný majetok

a) významné zložky krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2016
pokladnica	089	6 180,59
ceniny	090	1 213,02
Bankové účty	091-94	491 659,70
Spolu	088	499 053,31

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 107 a 109 súvahy):

Popis a hodnota poskytnutých návratných finančných výpomoci podľa jednotlivých druhov výpomocí v členení na dlhodobé návratné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci

Neboli poskytnuté žiadne návratné fin. výpomoci.

5.Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2016
Náklady budúcich období	113	6 020,57	5 939,14

IV.

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.14

Textová časť k tabuľke č.14 rezerva bola tvorená na spracovanie finančného auditu za rok 2016 vo výške 1900,- EUR

Predpokladaný rok použitia rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Spracovanie auditu	2017

Obec Skalité

Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

2. Závazky podľa doby splatnosti (riadky 144 a 156 súvahy) - tabuľka č.15

Textová časť k tabuľke č.15: záväzky účtu 479 tvoria zostatky splátok úverov ŠFRB , NDS a záväzky zo soc. fondu vedené na účte 472

a) významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy

Závazok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Ostatné dlhodobé záväzky	144	1 455 856,60	Z toho ŠFRB 1 442 304,83
Krátkodobé záväzky	156	422 452,96	Z toho ŠFRB 60 557,77

1. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery - tabuľka č.16 vo výške 353 915,48 € z toho krátkodobá časť vo výške 49 980,- €

Textová časť k tabuľke č.16 z reštrukturalizovaný úver v r. 2011 splatný v roku 2024.

b) popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru

Druh bankového úveru podľa splatnosti, dlhodobý/	Popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru
Investičný 2024	Smerovaním všetkých príjmov do OTP banky vrátane 100% výnosu na daniach z príjmov

2. Časové rozlíšenie

a) významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy je popísané v tab.č.18

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2015	Zostatok k 31.12.2016
Výnosy budúcich období spolu:	185	3 289 511,78	3 125 151,64

V.

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	602 - Tržby z predaja služieb	285 398,24
b) aktivácia	62 - Aktivácia	1979,56
c) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 - Daňové výnosy samosprávy	1 573 027,59
	633 - Výnosy z poplatkov	106 009,79
d) finančné výnosy	641- Tržby z predaja majetku	1 141,40

Obec Skalité

Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	535 105,03
	694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo ŠR	102 751,20
e) ostatné výnosy	644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0
	645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	560
	648 - Ostatné výnosy	151 829,60
f) výnosy podľa rozpočtových programov	Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň	

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	300 869,56
	502 - Spotreba energie	82 701,47
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	54 959,72
	512 - Cestovné	2 430,14
	513 - Náklady na reprezentáciu	7 824,45
	518 - Ostatné služby	402 280,10
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	967 768,22
	524 - Zákonné sociálne náklady	337 592,20
d) dane a poplatky	532 - Daň z nehnuteľností	0
	538 - Ostatné dane a poplatky	9 024,22
e) odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	348 019,65
	553 - Tvorba ostatných rezerv	1 900,-
	558 - Tvorba ostatných opravných položiek	3 423,07
f) finančné náklady	561 - Predané CP a podiely	
	562 - Úroky	22 181,14
	568 - Ostatné finančné náklady	15 921,19
	585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	432,42
	586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	34 326,18
	587 - Náklady na ostatné transfery	0,
g) ostatné náklady	541 - ZC predaného DNM a DHM	4,01
	545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0
	548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	34 789,13
	549 - Manká a škody	3 059,88
h) náklady podľa rozpočtových programov	Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň	

Obec Skalité

Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6	Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	1 920,-
	- overenie účtovnej závierky	1 920,-

VI.

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

a)

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu alebo percentuálne vyjadrenie obchodu k celkovému objemu obchodov realizovaných ÚJ	Informácia o neukončených obchodoch v hodnotovom vyjadrení obchodu alebo percentuálnom vyjadrení obchodu k celkovému objemu obchodov realizovaných ÚJ	Informácia o cenách realizovaných obchodov medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
	Kúpa	nenastali	nenastali	nenastali
	Predaj	nenastali	nenastali	nenastali

b) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia

Spriaznená osoba	Podmienené záväzky	Hodnota podmienených záväzkov
	Nie sú	Nie sú

2. Informácie podľa odseku 1 sa vykazujú za

- právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke dcérskou účtovnou jednotkou alebo materskou účtovnou jednotkou,
- zamestnancov zodpovedných za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky a ich blízke osoby a za osoby zodpovedné za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, ktoré nie sú zamestnancami a ich blízke osoby,
- právnické osoby, v ktorých fyzické osoby uvedené v písmene b) vykonávajú podstatný vplyv a to aj sprostredkovane,
- osoby, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke a súčasne v inej účtovnej jednotke prostredníctvom členov štatutárnych orgánov taký vplyv, že sú schopné ovplyvniť ekonomické zámery oboch účtovných jednotiek; vplyvom sa rozumie priamy vplyv aj sprostredkovaný vplyv,
- osoby, ktoré poskytli účtovnej jednotke úver, a z tohto dôvodu sú schopné ovplyvniť ekonomické vzťahy s účtovnou jednotkou,
- osoby, s ktorými účtovná jednotka realizuje taký objem obchodov, že je od týchto osôb hospodársky závislá.

VII.

Informácie o rozpočte

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2016.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 23.11.2015 uznesením č.73/2015

Bol zmenený :

- prvá zmena schválená dňa 07.3.2016 uznesením OZ č. 4/2016
- druhá zmena schválená dňa 30.05.2016 uznesením OZ č.21/2016
- tretia zmena schválená dňa 25.08.2016 uznesením OZ č.53/2016
- štvrtá zmena schválená dňa 22.11.2016 uznesením OZ č.66/2016
- opatrenie č. 1 starostky obce zo dňa 31.3.2016
- opatrenie č. 2 starostky obce zo dňa 30.06.2016
- opatrenie č. 3 starostky obce zo dňa 30.09.2016
- opatrenie č. 4 starostky obce zo dňa 31.12.2016

OZ na svojom zasadnutí dňa 22.11.2016 uznesením č. 66/16 poverilo starostku obce konečnými zmenami rozpočtu obce k 31.12.2016.

Starostka schválila zmenu v príjmovej časti o +37 277 EUR na sumu 2 526 394 EUR a vo výdavkovej časti o +22 200,- EUR na sumu 2 511 317,- EUR. Rozpočet bol schválený ako prebytkový vo výške 15 077

VIII.

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) skutočnosti pre obec nenastali.

PaedDr. Andrea Šimurdová
Starostka obce

V Skalitom 16.06.2017