

Poznámky k 31.12.2016
ako súčasť konsolidovanej účtovnej závierky
účtovnej jednotky verejnej správy

Čl. I
Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje o konsolidujúcej účtovnej jednotke

Názov konsolidujúcej účtovnej jednotky	Obec ĽUBICA
Sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky	Gen. Svobodu 248/127, 059 71 Ľubica
Dátum založenia/zriadenia konsolidujúcej účtovnej jednotky	21.7.1992
Spôsob založenia/zriadenia konsolidujúcej účtovnej jednotky	Uznesenie vlády SR č. 644 z 21.7.1992
IČO	31942547
DIČ	2020709834
Hlavná činnosť konsolidujúcej účtovnej jednotky	starostlivosť o všestranný rozvoj územia obce a o potreby jej obyvateľov
Právny dôvod na zostavenie konsolidujúcej účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna

2. Informácie o vedúcich predstaviteľoch konsolidujúcej účtovnej jednotky

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	Ing. Ján Kapolka
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	Ing. Vladimír Harabin

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

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	Základná škola
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	Školská 1, 059 71 Ľubica
Dátum založenia konsolidovanej účtovnej jednotky	01.01.1998
Spôsob založenia/zriadenia konsolidovanej účtovnej jednotky	-
IČO	36158984
DIČ	2021362739
Hlavná činnosť konsolidovanej účtovnej jednotky	vzdelávanie

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	Základná umelecká škola
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	Školská 1, 059 71 Ľubica
Dátum založenia konsolidovanej účtovnej jednotky	01.08.2013
Spôsob založenia/zriadenia konsolidovanej účtovnej jednotky	zriaďovacia listina
IČO	42238749
DIČ	2023800702
Hlavná činnosť konsolidovanej účtovnej jednotky	vzdelávanie

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	Materská škola
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	Gen. Svobodu 40, 059 71 Ľubica
Dátum založenia konsolidovanej účtovnej jednotky	01.01.2014
Spôsob založenia/zriadenia konsolidovanej účtovnej jednotky	zriaďovacia listina
IČO	42343941
DIČ	2023958519
Hlavná činnosť konsolidovanej účtovnej jednotky	vzdelávanie

Identifikačné údaje o konsolidovaných účtovných jednotkách – obchodných spoločnostiach

Obchodné meno konsolidovanej účtovnej jednotky	Služby obce Ľubica, s.r.o.
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	Gen. Svobodu 248/127, 059 71 Ľubica
Dátum založenia/vzniku konsolidovanej účtovnej jednotky	31.5.2011
Podiel konsolidujúcej účtovnej jednotky (obce resp. VÚC) na základnom imaní, hlasovacích právach konsolidovanej účtovnej jednotky (obchodnej spoločnosti)	100 %
IČO	46201297
DIČ	2023273505

4. Informácie o zamestnancoch konsolidovaného celku

	Počet
Priemerný počet zamestnancov konsolidovaného celku počas účtovného obdobia	149
z toho : počet vedúcich zamestnancov	12

5. Metódy oceňovania použité pri ocenení jednotlivých položiek konsolidovanej účtovnej závierky

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
- ☐ provízia
- ☐ poistné
- ☐ 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
- ☐ časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť

Dlhodobý majetok získaný darovaním alebo delimitáciou sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo **pri preveze správy** sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou 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 vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady obsahujú:

- ☒ priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť
- ☒ časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť

Slovný opis nepriamych nákladov:

- zásoby drevnej hmoty sú ocenené nepriamymi nákladmi vynaloženými na mzdy zamestnancov obce. Do priemernej ceny sa zarátava jedna desatina priemerných mzdových nákladov prepočítaná na celkový objem vyťaženej drevnej hmoty.

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou (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) Záväzky

Záväzky 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. Tvorí sa na základe zásady opatrnosti t.j. 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) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá 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 a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. V účtovnej závierke sú vykázané s prepočtom podľa kurzu platného ku dňu, ku ktorému sa zostavuje. Od roku 2008 sa kurzové straty účtujú do nákladov a kurzové zisky do výnosov.

m) V rámci konsolidovaného celku je platiteľom dane z pridanej hodnoty obchodná spoločnosť aj Obec Ľubica. Jej rozpočtová organizácia **nie je platiteľom dane z pridanej hodnoty. V prípadoch, keď dodávatelia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov.**

Čl. II

Informácie o metódach a postupoch konsolidácie

Konsolidovaná účtovná závierka obce Ľubica 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.

1. Zahrnutie konsolidovaných účtovných jednotiek do konsolidovanej účtovnej závierky

Názov resp. obchodné meno konsolidovanej účtovnej jednotky	Metóda úplnej konsolidácie	Metóda podielovej konsolidácie	Metóda vlastného imania
Základná škola Ľubica	áno	-	-
Základná umelecká škola Ľubica	áno	-	-
Materská škola Ľubica	áno	-	-
Služby obce Ľubica, s.r.o.	áno	-	-

2. 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.

3. Informácie o goodwill

- Goodwill nevzniká pri konsolidovanej účtovnej jednotke, ktorou je rozpočtová organizácia.
- Goodwill nevzniká pri konsolidovanej účtovnej jednotke, ktorou je príspevková organizácia.
- Goodwill nevzniká pri založení konsolidovanej účtovnej jednotky, ktorou je obchodná spoločnosť.
- Goodwill vzniká pri kúpe už existujúcej konsolidovanej účtovnej jednotky, ktorou je obchodná spoločnosť.
- Goodwill sa odpisuje do 5 rokov.

Konsolidovaný celok o goodwill neúčtuje.

Čl. III

Informácie o údajoch aktív a pasív

A Neobežný majetok

III. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

1. Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku /v €/

a) OBSTARÁVACIA CENA

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	OC k 31.12.2016
Softvér	013	005	13 764,42	0,00	0,00	0,00	13 764,42
Ostatný DNM	019	008	8 058,16	0,00	0,00	0,00	8 058,16
Obstaranie DNM	041	009	3 600,00	700,00	0,00	0,00	4 300,00
Spolu			25 422,58	0,00	0,00	0,00	26 122,58

b) OPRÁVKY A OPRAVNÉ POLOŽKY

Názov	Účty	Riadok súvahy	Oprávky, OP k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	Oprávky, OP k 31.12.2016
Oprávky a OP k softvéru	073 091	005	13 764,42	0,00	0,00	0,00	13 764,42
Oprávky a OP k ostatnému DNM	079 091	009	8 058,16	0,00	0,00	0,00	8 058,16
Spolu			21 822,58	0,00	0,00	0,00	21 822,58

c) ZOSTATKOVÁ HODNOTA

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2015	Zostatková hodnota k 31.12.2016
ZH softvéru	/013/ -/073+091/	005	0,00	0,00
ZH ostatného DNM	/019/ - /079+091/	009	0,00	0,00
Obstaranie DNM	/041/ - /093/	010	3 600,00	4 300,00
Spolu			3 600,00	4 300,00

Prírastok dlhodobého nehmotného majetku bol vykázaný na nulu. Konsolidované účtovné jednotky nevykazujú k 31.12.2016 žiaden dlhodobý nehmotný majetok.

2. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku /v €/

a) OBSTARÁVACIA CENA

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	OC k 31.12.2016
Pozemky	031	013	70 382 398,59	0,00	300,00	0,00	70 382 098,59
Umelecké diela a zbierky	032	014	288 614,05	7 104,52	0,00	0,00	295 718,57
Stavby	021	016	16 229 931,19	1 279 364,86	0,00	0,00	17 509 296,05
Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	022	017	526 618,54	46 372,93	0,00	0,00	572 991,47
Dopravné prostriedky	023	018	137 898,67	0,00	0,00	0,00	137 898,67
Drobný dlhodobý HM	028	021	2 170,56	2 114,63	0,00	0,00	4 285,19
Obstaranie DHM	042	023	1 993 820,56	0,00	1 080 346,75	0,00	913 473,81
Poskytnuté preddavky na DHM	052	024	401,99	0,00	0,00	0,00	401,99
Spolu			89 561 854,15	1 334 956,94	1 080 646,75	0,00	89 816 164,34

b) OPRÁVKY A OPRAVNÉ POLOŽKY

Názov	Účty	Riadok súvahy	Oprávky, OP k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	Oprávky, OP k 31.12.2016
Oprávky k pozemkom	031 092	013	0,00	57 315 388,82	0,00	0,00	87 315 388,82
Oprávky a OP k stavbám	081 092	016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oprávky a OP k sam. Hnut. veciam a súb.hn.v.	082 092	017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oprávky a OP k dopr. prostriedkom	083 092	018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oprávky a OP k obstar. DHM	042 094	023	0,00	503 589,56	0,00	0,00	503 589,56
Spolu			0,00	57 818 978,38	0,00	0,00	57 818 978,38

c) ZOSTATKOVÁ HODNOTA

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2015	Zostatková hodnota k 31.12.2016
ZH pozemkov	/031/ - /092/	013	70 382 398,59	13 066 709,77
ZH umeleckých diel a zbierok	/032/ - /092/	014	288 614,05	295 718,57
ZH stavieb	/021/ - /081+092/	016	7 590 998,17	8 230 871,07
ZH samostatných hnuteľných vecí a súborov hnuteľných vecí	/022/ - /082+092/	017	121 295,97	96 035,58
ZH dopravných prostriedkov	/023/ - /083+092/	018	761,00	0,00
ZH DHM	/042/ - /094/	023	1 993 820,56	409 884,25
ZH poskytnuté preddavky na DHM	/052/ - /095/	024	401,99	401,99
Spolu			80 378 290,33	22 099 621,23

3. Prehľad o pohybe obstarania dlhodobého majetku /v €/

a) OBSTARANIE DLHODOBÉHO MAJETKU

Názov	Účty	Riadok súvahy	KZ k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	KZ k 31.12.2016
Obstaranie DNM	041	010	3 600,00	700,00	0,00	0,00	4 300,00
Obstaranie DHM	042	023	1 993 820,56	0,00	1 080 346,75	0,00	913 473,81
Spolu			1 997 420,56	700,00	1 080 346,75	0,00	917 773,81

b) ZOSTATKOVÁ HODNOTA

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2015	Zostatková hodnota k 31.12.2016
ZH účtu obstarania DNM	/041/-/093/	010	3 600,00	4 300,00
ZH účtu obstarania DHM	/042/-/094/	023	1 993 820,56	409 884,25
Spolu			1 997 420,56	414 184,25

4. Prehľad o pohybe poskytnutých preddavkov na dlhodobý majetok /v €/

a) OBSTARÁVACIA CENA

Názov	Účty	Riadok súvahy	KZ k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	KZ k 31.12.2016
Poskytnuté preddavky na DHM	052	024	401,99	0,00	0,00	0,00	401,99
Spolu			401,99	0,00	0,00	0,00	401,99

b) ZOSTATKOVÁ HODNOTA

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2015	Zostatková hodnota k 31.12.2016
ZH účtu poskytnutých preddavkov na DHM	/052/-/095/	024	401,99	401,99
Spolu			401,99	401,99

5. Zriadenie záložného práva na dlhodobý majetok

- Záložná zmluva V-141/04 na bytový dom s. č. 1169 „Dom Humanity“ – v prospech Dexia banka Slovensko, a.s., Žilina. (MLYN)
- Záložná zmluva č. 414-520-2002/Z na stavbu bytový dom s. č. 172 „Mlyn“ – v prospech MvaRR SR, Bratislava.(MLYN)
- Záložná zmluva č. 0201 – PRB – 2006/Z – V 1539/08 – na stavby s. č. 1461,1462,1462 „Rómske byty“ – v prospech MvaRR SR, Bratislava.
- Zmluva o zriadení záložného práva V-1500/02-vz 299/02 na bytový dom s. č. 1169 „Dom Humanity“ v prospech ŠFRB, Bratislava

IV. Dlhodobý finančný majetok

2. Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku /v €/

a) OBSTARÁVACIA CENA

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	OC k 31.12.2016
Realizovateľné CP a podiely	063	029	532 972,22	0,00	0,00	0,00	532 972,22
Spolu			532 972,22	0,00	0,00	0,00	532 972,22

b) ZOSTATKOVÁ HODNOTA

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2015	Zostatková hodnota k 31.12.2016
ZH realizovateľné CP a podiely	/063/ - /096/	029	532 972,22	532 972,22
Spolu			532 972,22	532 972,22

III. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok /v €/

1. Významné položky realizovateľných cenných papierov v € /riadok 029 súvahy/:

Významné položky realizovateľných CP	Hodnota k 31.12.2015	Hodnota 31.12.2016	Poznámky
Podiely v Dexia banke, a. s.	3 990,00	3 990,00	-
Podiely v PVS,	528 982,22	528 982,22	-
SPOLU	532 972,22	532 972,22	

Dlhodobý finančný majetok v rámci konsolidovaného celku vykazuje Obec Ľubica.

B Obežný majetok

I. Zásoby

- Významné zásoby podľa jednotlivých položiek súvahy

Zásoby (Netto)	Riadok súvahy	Hodnota zásob v €	Opis
Materiál /112+119/-/191/	037	37 394,52	- v ZŠ, MŠ a SOL
Nedokončená výroba a polotovary /121+122/-/192+193/	038	0,00	- v obchodnej spoločnosti
Výrobky /123/ - /194/	039	1 588,00	- drevná hmota
Spolu		38 982,52	

- Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať /v €/

Konsolidovaný celok nemá zásoby, na ktoré by bolo zriadené záložné právo

II. Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Opis položky	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2015	Hodnota k 31.12.2016
Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a VÚC /357/	047	1 200,28	0,00
- rezerva na dovolenku a audit v ZŠ, MŠ a OcÚ		1 200,28	0,00
Zúčtovanie transferov medzi subjektami verejnej správy /359/	049	0,00	0,00
Spolu		1 200,28	0,00

III. Pohľadávky

1. Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok v €	Opis
Odberatelia	064	68 854,45	- pohľadávky z obchodného styku
Poskytnuté prevádzkové preddavky	067	150,00	- pohľadávky z obchodného styku
Ostatné pohľadávky	068	0,00	
Nedaňové pohľadávky	071	81 084,95	- pohľadávky za vystavené OF, nájomné, poplatok za TKO, poplatok za opatrovateľskú službu
Daňové pohľadávky	072	5 767,78	- pohľadávky na dani z nehnuteľnosti a dani za psa
Pohľadávky voči zamestnancom	073	0,00	
Ostatné dane a poplatky	078	5 125,00	
Iné pohľadávky	084	65 467,13	- pohľadávky za platby súvisiace s nájomným, ROEP, stravovanie dôchodcov, mylné platby, dobropisy
Spolu		226 449,31	

2. Pohľadávky - opravné položky /v €/

Položka pohľadávok	Riadok súvahy	Hodnota v € k 31.12. 2015	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Hodnota v € k 31.12. 2016	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia OP k pohľadávkam
Ostatné pohľadávky (315)	068	0,00	15 000,00	0,00	0,00	15 000,00	-
Nedaňové pohľadávky (318)	071	46 855,30	95 461,28	46 855,30	0,00	95 461,28	Lehota splatnosti pohľadávky prekročila stanovený počet dní
Daňové pohľadávky (319)	072	2 109,41	4 118,69	2 109,41	0,00	4 118,69	Lehota splatnosti pohľadávky prekročila stanovený počet dní
Spolu;		48 964,71	114 579,97	48 964,71	0,00	114 579,97	

3. Pohľadávky podľa doby splatnosti v € /riadky 050 a 063 súvahy/:

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Hodnota v € k 31.12.2016
Pohľadávky v lehote splatnosti	226 590,27
Pohľadávky po lehote splatnosti	0,00
Spolu (súčet riadkov súvahy 050 až 087)	226 590,27

4. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti v € /riadky 063 a 087 súvahy/:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Hodnota v € k 31.12.2016
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	226 590,27
Spolu (súčet riadkov súvahy 063 a 087)	226 590,27

Najväčší podiel na vykázaných krátkodobých pohľadávkach má Obec Ľubica.

III. Finančný majetok

1. Významné zložky krátkodobého finančného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Hodnota v € k 31.12.2015	Hodnota v € k 31.12.2016
Pokladnica	089	3 114,69	2 631,90
Ceniny	090	3 459,70	3 601,70
Bankové účty obce	091	376 996,72	414 560,69
Bankové účty SOL	091	734 828,00	762 878,00
Bankové účty ZUŠ	091	6 714,33	7 681,53
Bankové účty MŠ	091	25 754,34	30 116,06
Bankové účty ZŠ	092	69 949,22	68 284,49
Spolu		1 220 817,00	1 289 754,37

IV. Časové rozlíšenie

1. Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota v € k 31.12.2015	Hodnota v € k 31.12.2016
Náklady budúcich období	114	107 872,82	8 135,54
Príjmy budúcich období	116	1 441,96	642,04
Spolu		109 314,78	8 777,58

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

I. Vlastné imanie podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Názov položky	Riadok súvahy	Hodnota v € k 31.12.2015	Hodnota v € k 31.12.2016
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	127	77 570 569,45	21 127 897,27
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	128	870 089,77	- 682 498,97
Spolu	126	78 440 659,22	20 445 398,30

B Záväzky

I. Rezervy podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Položka rezerv	Výška v € k 31.12.2015	Tvorba +	Použitie -	Zrušenie -	Výška v € k 31.12.2016
Ostatné dlhodobé rezervy /r. 133/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezervy zákonné krátkodobé SOL, /r.134/	5 074,00	4 809,00	2 749,00	0,00	5 074,00
- rezerva za nevyčerpané dovolenky a poistné, na nevyfakturované služby SOL, s. r. o.	5 074,00	4 809,00	2 749,00	0,00	5 074,00
Ostatné krátkodobé rezervy /r. 135/	70 587,55	70 000,55	70 587,55	0,00	70 000,55
- rezervy na pestovnú činnosť, overenie účt. závierky OcÚ	70 587,55	70 000,55	70 587,55	0,00	70 000,55
Spolu	75 661,55	74 809,55	73 336,55	0,00	75 074,55

II. Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Opis položky	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2015
Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a VÚC /357/	141	2 697,90	0,00	2 125,65	572,25
- dotácia prenesené komp. v ZŠ nevyčerpaná		2579,63	0,00	2125,65	453,98
nenormatív pre deti v nevyhodnenom prostredí		1,59	0,00	0,00	1,59
- dotácia na MOS - pohľadávka		-51,60	0,00	0,00	-51,60
- dotácia dopravné ZŠ		168,28	0,00	0,00	168,28
Spolu		2697,90	2697,90	2 125,65	572,25

III. Závazky

1. Závazky podľa doby splatnosti v € /riadky 144 a 156 súvahy/:

Závazky podľa doby splatnosti	Výška v € k 31.12.2015	Výška v € k 31.12.2016
Dlhodobé záväzky /r.144/ spolu z toho	69 363,68	68 384,34
Závazky v lehote splatnosti	69 363,68	68 384,34
Krátkodobé záväzky /r.156/spolu z toho	279 723,98	292 747,98
Závazky v lehote splatnosti	279 723,98	292 747,98
Závazky po lehote splatnosti	0,00	0,00
Spolu (súčet riadkov súvahy 144 a 156)	349 087,66	361 132,32

2. Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti v € /riadky 144 a 156 súvahy/:

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti	Výška v € k 31.12.2015	Výška v € k 31.12.2016
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	279 723,98	279 723,98
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	1 353,56	2 636,18
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	68 010,12	65 748,16
Spolu (súčet riadkov súvahy 144 a 156)	349 087,66	361 132,32

3. Popis významných položiek záväzkov podľa jednotlivých položiek súvahy

a) Závazky zo sociálneho fondu /v €/

Sociálny fond	Rok 2015	Rok 2016
Stav k 1.januáru	2 384,90	1 353,56
Stav k 31.decembru	1 353,56	1 568,30

b) Ostatné dlhodobé záväzky /v €/

Názov položky	Výška k 31.12.2015	Výška k 31.12.2016	Opis
Ostatné dlhodobé záväzky	59 093,34	56 582,85	- úver zo ŠFRB (Mlyn)
Spolu	59 093,34	56 582,85	

IV. Bankové úvery a ostatné prijaté finančné výpomoci

1. Dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery /v €/

Druh bank. úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Charakter bankového úveru /investičný, prevádzkový a pod./	Mena	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Výška v € k 31.12.2015	Výška v € k 31.12.2016	Popis zabezpečenia úveru
Dlhodobý	Investičný 3207210 (Kirbis)	EUR	12 mes EURIBOR+1,30 %p.a.s	8/2020	315 848,00	150 104,00	- žiadny spôsob zabezpečenia
Spolu					315 848,00	150 104,00	

V. Časové rozlíšenie

1. Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2015	Hodnota k 31.12.2016
Výdavky budúcich období spolu z toho:	186	0	0
-		0	0
Výnosy budúcich období spolu z toho:	187	2 619 443,44	2 407 053,71
- dary od podnikateľov na šport a kultúru		0,00	0,00
- majetok z cudzích zdrojov – kapitálový transfér ŠR a VS		683 804,19	615 945,48
- majetok z cudzích zdrojov – kapitálový transfer EÚ		834 001,01	783 893,72
- majetok z cudzích zdrojov – kapitálový transfér mimo VS		- 844,41	- 844,41
- licencie na hracie automaty		3 000,00	6 000,00
- preplatok z nájomného		1,00	2,00
- nájom parkovacích miest		0,00	25,00
- Vlastný príjem MŠ		755,00	470,00
- ZŠ (kap.trans.EÚ, predplatné, poisťné, nájom,telefon)		977 073,97	949 941,34
Lesy- Poplatkový odstrel		51 141,68	51 141,68
Spolu		2 548 932,44	2 406 574,81

2. Informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384 /v €/

Kapitálový transfer	Stav záväzku k 31.12.2015	Príjem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Zúčtovanie do výnosov budúcich období	Stav záväzku k 31.12.2016
- zo ŠR a ostatných subjektov verejnej správy	683 804,19	0	67 858,71	0,00	615 945,48
- z EÚ	834 001,01	0	50 107,29	0,00	783 893,72
- od subjektov mimo VS	-844,41	0	0,00	0,00	-844,41
- ZŠ	977 073,97	0	27 132,63	0,00	949 941,34
Spolu	2 494 034,76	0	145 098,63	0,00	2 348 936,13

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

Výnosy - popis a výška významných položiek /v €/

1. Výnosy - popis a výška významných položiek /v €/

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar	601 – Tržby za vlastné výrobky	731 995,00
	602 – Tržby z predaja služieb	311 774,93
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	613 – Zmena stavu výrobkov	-2 664,00
Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 – Daňové výnosy samosprávy	1 453 377,21
	633 – Výnosy z poplatkov	107 692,10
Ostatné výnosy	641 – Tržby z predaja DM	154 959,06
	642 – Tržby z predaja materiálu	1 020,00
	645 – Ostatné pokuty, penále a úroky z om.	817,50
	646 – Výnosy z odpísaných pohľadávok	0,00
	648 – Ostatné výnosy z prev. činnosti	127 082,61
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej činnosti	652 – Zúčtovanie zákonných rezerv z prevádzkovej činnosti	0,00
	653 – Zúčtovanie ostat. rezerv z prevádzkovej činnosti	2 915,00
Finančné výnosy	662 – Úroky	153,20
	665 – Výnosy z dlhodobého fin.majetku	778,44
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC, a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	693 – Výnosy samosprávy z bežných transférov ŠR a od iných subjektov VS	1 028 402,05
	694 – Výnosy samosprávy z kapitálových transférov zo ŠR a od iných subjektov VS	97 623,03
	696 - Výnosov samosprávy z kapitál. transférov od Európ. spoločenstiev	50 107,29
	697 – Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo VS	1 589,63
	698 – Výnosy samosprávy z kapitál. transferov od ostatných subjektov mimo VS	0,00
Spolu		4 067 623,05

2. Náklady - popis a výška významných položiek /v €/

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	348 042,09
	502 – Spotreba energie	211 684,55
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	63 226,50
	512 – Cestovné	3 255,79
	513 – Náklady na reprezentáciu	1 529,42
	518 – Ostatné služby	705 680,94
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	1 346 730,11
	524 – Záonné sociálne poistenie	468 405,08
	525 – Ostatné sociálne poistenie	25 196,82
	527 – Záonné sociálne náklady	74 643,60
	528 – Ostatné sociálne náklady	751,44
Dane a poplatky	532 – Daň z nehnuteľnosti	16,49
	538 – Ostatné dane a poplatky	3 258,20
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	541 – Zostatková cena pred.dlhodob.majetku	300,00
	544- Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00
	545 – Ostatné pokuty,penále a úroky z omeš.	2 285,38
	546 – Odpis pohľadávky	0,00
	548 – Ostatné náklady na prevádz. činnosť	61 946,99
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	551 – Odpisy z dlhodobého majetku	753 791,57
	553 – Tvorba ostatných rezerv z prev. činnosti	2 328,00
	558 – Tvorba ostatných oprav.položiek z prevádzkovej činnosti	569 204,82
Finančné náklady	562 – Úroky	6 194,78
	563 – Kurzové straty	4,32
	568 – Ostatné finančné náklady	8 400,70
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	585 – Náklady na transfery z rozpočtu obce ostatným subjektom verejnej správy	0,00
	586 – Náklady na transfery z rozpočtu obce subjektom mimo verejnej správy	23 900,00
	587 – Náklady na ostatné transfery	66 440,24
Dane z príjmov	591 – Splatná daň z príjmov	(-) 2 904,19
Spolu		4 744 313,64

Čl. VI
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

I. Iné aktíva a iné pasíva

1. Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných konsolidovaným celkom /v €/

Inv. číslo	Nehuteľná kultúrna pamiatka	Hodnota celkom
8/B, 9/2009	Budova Obecného úradu, ul. Gen. Svobodu 248/127	40 223,80
001	Pomník – padlí v I. a II. svetovej vojne	3 921,63
1/LAP	Lapidárium Immaculata (Socha na stĺpe Panna Mária – Immaculata)	49 790,88
	Spolu	93 936,31

Ing. Ján Kapolka

OBEC LUBICA
Gen. Svobodu 248/127
05971 Lubica
-2-

.....
Podpis štatutárneho orgánu

V Lúbici, dňa 20.6.2017

