

Poznámky k 31.12.2017- textová časť



OBEC HRUBÁ BORŠA
OBECNÝ ÚRAD
925 23 Hrubá Borša
IČO: 305 979
DIČ: 2021006647

Mgr. Ján Klačko
starosta obce

Obec Hrubá Borša
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Čl. I
Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Obec Hrubá Borša
Sídlo účtovnej jednotky	Obecný úrad Hrubá Borša, 925 23 Hrubá Borša 73
IČO	00305979
DIČ	2021006647
Spôsob zriadenia	č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v znení neskorších zmien a doplnkov a Ústavou Slovenskej republiky
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Verejná správa
----------------------------------	----------------

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Ján Klačko
Funkcia	starosta obce
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Bc. Nikoleta Vlahyová
Funkcia	zástupca starostu
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	10,85
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	10,85
- počet vedúcich zamestnancov	3
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	Materská škola Hrubá Borša (bez právnej subjektivity), 925 23 Hrubá Borša 73

Čl. II
Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti ☒ áno ☐ nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad
Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☐ áno ☒ nie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Obec v roku 2017 nenadobudla nehmotný majetok.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Obec nadobudla hmotný majetok:

- Drvič, Kamerový systém a alarm na OcÚ a MŠ, ozvučovaciu techniku, pozemky, rekonštrukcia ciest a kancelárie, beach volejbalové ihrisko.

Dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

c) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi.

d) Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou.

e) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravnej položky.

V roku 2017 neboli vytvorené opravné položky k pohľadávkam z dôvodu, že neboli zistené nevymožiteľné pohľadávky.

f) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

g) Časové rozlíšenie na strane aktív

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

h) Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Obec v roku 2017 tvorila rezervu na audit .

i) Časové rozlíšenie na strane pasív

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

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Obec pri inventarizácii nezistila zníženie hodnoty majetku.

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

Obec v roku 2017 nemala účtovné prípady vyjadrené v cudzej mene.

Obec Hrubá Borša
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Čl. III
Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

Majetok spolu – aktíva: 1 697 231,50 Eur

A. Neobežný majetok – 1 575 805,76 Eur

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

b) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky - tabuľka č.1

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Brutto v Eur	Korekcia v Eur	Netto v Eur
Nehmotný majetok	42 510,10	36 663,57	5 846,53
Hmotný majetok spolu:			1 440 186,33
- Pozemky	483 511,97	0	483 511,97
- Budovy, stavby	1 187 495,49	365 747,83	821 747,66
- Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	43 254,60	31 919,62	11 334,98
- Dopravné prostriedky	41 480,00	11 520,00	29 960,00
- Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	93 631,72	0	93 631,72

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Budovy a stavby	Poistné zmluvy	556,68 Eur
Dopravné prostriedky	Poistné zmluvy	211,30 Eur

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

Obec nemá zriadené záložné právo na majetok

2. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok – tabuľka č. 1

a) dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere (riadok 027 súvahy):

Názov emitenta	Druh cenného papiera	Mena cenného papiera	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2017	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2017
	Vodárenská spoločnosť	3910 akcií		129 772,90	129 772,90
Spolu				129 772,90	129 772,90

b) dlhodobé pôžičky (riadky 029 až 030 súvahy):

Obec nemá pôžičky

Obec Hrubá Borša
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

B. Obežný majetok – 119 999,10 Eur

a) pohľadávky:

- z daňových príjmov (súvaha riadok 069) – tabuľka č. 4

Výška pohľadávky je **16 211,02 Eur**. Sú to nezaplatené dane z nehnuteľností za roky 2009, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016 a 2017, daň za psa za rok 2016 a 2017, poplatok za odvoz komunálneho odpadu za rok 2016 a 2017.

- z nedaňových príjmov (súvaha riadok 068) – tabuľka č. 4

Výška pohľadávky je **8 086,87 Eur**. Sú to nezaplatené poplatky za rozvoj.

- iné (súvaha riadok 081) – tabuľka č. 4

Výška pohľadávky je **143,96 Eur**.

b) zásoby (súvaha riadok 034) 152,31 Eur

- materiál 152,31

e) finančný majetok 95 404,94 Eur

- pokladnica ŠJ 143,88

- pokladnica OcÚ 180,56

- základný bežný účet 95 080,50

C. Časové rozlíšenie 1 426,64 Eur

- časové rozlíšenie budúcich období 1 426,64

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

Vlastné imanie a záväzky – pasíva: 1 697 231,50 Eur

A. Vlastné imanie – tabuľka č. 5 1 238 403,76 Eur

V tom:

* nevysporiadaný výsledok hosp. min. r. 1 174 522,59

* výsledok hospodárenie bež. rok 63 881,17

B. Záväzky - 78 512,20 Eur

V tom :

* rezervy krátkodobé – tabuľka č. 6 0,00

* ostatné krátkodobé rezervy – tabuľka č. 7 (audit) 480,00

* dlhodobé záväzky (soc. fond) – tabuľka č. 8 378,96

* krátkodobé záväzky – tabuľka č. 8 16 509,24

a) dodávatelia 4 485,29

b) iné záväzky 202,38

c) mzdy 12/2016 – zamestnanci, poslanci 6 845,78

- soc. a zdrav. poistenia 4 153,91

- dane 821,88

* bankové úvery -tabuľka č. 9 61 144,00

C. Časové rozlíšenie 380 315,54 Eur

- výnosy budúcich období 380 315,54

Obec Hrubá Borša
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov 361 361,32 Eur

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v Eur
a) spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	22 741,12
	502 – Spotreba energie	18 388,04
b) služby	511 – Opravy a udržiavanie	4 595,33
	512 – Cestovné	83,68
	513 – Náklady na reprezentáciu	460,44
	518 – Ostatné služby	50 550,51
c) osobné náklady	521 – Mzdové náklady	109 880,38
	524 – Záonné sociálne poistenie	36 649,83
	527 – Záonné sociálne náklady	4 177,16
	528 – Ostatné sociálne náklady	33,72
d) dane a poplatky		222,96
e) ostatné náklady na prevádzkovú činnosť		23 197,80
f) odpisy, rezervy a opravné položky		69 515,03
g) finančné náklady		3 803,36
h) mimoriadne náklady		0,00
i) náklady na transfery a náklady z odvodu		17 061,96
j) ostatné náklady		

2. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov 425 255,47 Eur

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v Eur
a) tržby za vlastné výkony a tovar	602 – Tržby z predaja služieb	12 027,92
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		0,00
c) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 – Daňové výnosy samosprávy	298 911,28
	633 – Výnosy z poplatkov	61 556,01
e) ostatné výnosy		12 617,46
f) Zúčtovanie rezerv		300,00
g) finančné výnosy	662 – Úroky	68,36
	668- Ostatné finančné výnosy	89,52
d) mimoriadne výnosy		0,00
e) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce ...	0,00
	692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce ...	0,00
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu ...	2 976,87
	694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu ...	30 485,30
	695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	0,00
	696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ	0,00
	697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	5 798,79
	698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	423,96
	699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	0,00

Obec Hrubá Borša
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Čl. VI
Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektmi verejnej správy

Účet 351 - Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa (Pohľadávka)

Názov organizácie	Popis položky	Riadok súvahy	Zostatok pohľadávky k 31.12. bežného účtovného obdobia	Zostatok pohľadávky k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
		041		
Spolu			0,00	0,00

Účet 351 - Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa (Závazok)

Názov organizácie	Popis položky	Riadok súvahy	Zostatok záväzku k 31.12. bežného účtovného obdobia	Zostatok záväzku k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
		133		
Spolu			0,00	0,00

Účet 357 - Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a vyššieho územného celku (Pohľadávka)

Názov organizácie	Popis položky	Riadok súvahy	Zostatok záväzku k 31.12. bežného účtovného obdobia	Zostatok záväzku k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
		045		
Spolu			0,00	0,00

Účet 359 - Zúčtovanie transferov medzi subjektmi verejnej správy a iné zúčtovania (Pohľadávka)

Názov organizácie	Popis položky	Riadok súvahy	Zostatok záväzku k 31.12. bežného účtovného obdobia	Zostatok záväzku k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
		047		
Spolu			0,00	0,00

Čl. VII
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Rozpočet obce bol schválený Obecným zastupiteľstvom dňa 06.03.2017 Uznesením č. 154 a úprava rozpočtu bola schválená OZ dňa 04.12.2017 Uznesením č. 194.

Obec Hrubá Borša

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017
