

Poznámky k 31.12.2017 - textová časť

Čl. I
Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Obec Dolné Vestenice
Sídlo účtovnej jednotky	Záhumenská 154/74, 972 23 Dolné Vestenice
IČO	00318086
Dátum zriadenia	Obec bola založená v roku 1990 zákonom č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení.
Spôsob zriadenia	Zo zákona č.369/1990 Zb.
Názov zriaďovateľa	
Sídlo zriaďovateľa	
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	podľa zákona č.369/1990 Zb. je základnou úlohou obce pri výkone samosprávy starostlivosť o všestranný rozvoj jej územia a o potreby jej obyvateľov
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Kvetoslava Šimorová
Funkcia	Starosta obce
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	23
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: počet vedúcich zamestnancov	23 2
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	Základná škola s materskou školou v Dolných Vestenicach, L. Štúra 71/1, 972 23 Dolné Vestenice

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

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi

Obec Dolné Vestenice
Záhumenská 154/74, 972 23 Dolné Vestenice
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
l) 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.
m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
n) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
o) 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.
p) deriváty pri nadobudnutí	obstarávacou cenou

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 opotrebenia. Odpisovať sa začína:

- ☒ odo dňa jeho zaradenia do používania
☐ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Obec zaraďuje majetok do 6 odpisových skupín v zmysle vnútorného predpisu. Ak nemôže zaradiť majetok do 1. - 6. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú vnútorným predpisom stanovené takto:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročný odpis
1	8	1/8
2	12	1/12
3,4	20	1/20
5,6	60	1/60

Drobný nehmotný majetok do 1.000 €, ktorý podľa rozhodnutia obce nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 – Ostatné služby. Drobný dlhodobý nehmotný majetok v cene od 1 000 € – 2 400 € eviduje na účte 018 a odpisuje od 2 do 6 rokov.

Drobný hmotný majetok od 650 € do 1 000 €, ktorý podľa rozhodnutia obce nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby. Drobný dlhodobý hmotný majetok v cene od 1 000 € – 1 700 € eviduje na účte 028 a odpisuje od 3 do 6 rokov.

Budovy – nájomné domy obstarané z dotácie MDVRR SR a úveru zo ŠFRB obec odpisuje podľa doby na koľko je podpísaná zmluva.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Obec tvorila opravné položky k

- odpisovanému dlhodobému majetku
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- nedokončeným investíciám
- dlhodobému finančnému majetku

- | | |
|---|---|
| ☒ áno | ☐ nie |
| ☐ áno | ☒ nie |
| ☒ áno | ☐ nie |
| ☐ áno | ☒ nie |

Obec Dolné Vestenice
Záhumenská 154/74, 972 23 Dolné Vestenice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

- zásobám
- pohľadávkam

☐ áno	☒ nie
☒ áno	☐ nie

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.

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.

Obec tvorila opravné položky k nedokončeným investíciám podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky z dôvodu nezariadenia nedokončeného dlhodobého hmotného do používania, pretože sa nedajú splniť všetky podmienky spojené s dokončovaním a zaradením dlhodobého majetku do užívania, pričom takýto stav pretrváva už viac ako tri účtovné obdobia.

Tvorba opravnej položky k nedokončeným investíciám sa posudzuje individuálne, v roku 2017 bola stanovená vo výške predpokladaného ročného odpisu pri zaradení dlhodobého hmotného majetku do odpisovej skupiny.

Obec v roku 2017 netvorila opravné položky k dlhodobému finančnému majetku.

Opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti 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.

Obec tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako

365	najviac do výšky 20 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
720	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
1 080	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

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

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

Kapitálový transfer

- prijatý 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).
- prijatý 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).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce.

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.

Obec Dolné Vestenice
Záhumenská 154/74, 972 23 Dolné Vestenice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Textová časť :

Najväčší pohyb – úbytok v sume 1 513 592,07 € na účte obstarania 042 bol z dôvodu zaradenia stavby DVZ a budovy 2. pavilónu základnej školy na základe získaného kolaudačného rozhodnutia z archívu. K 31.12.2017 obec vykazuje na účte obstarania zostatok 939 311,67 € čo zodpovedá nedokončenej stavbe telocvične, rozpracovaným projektom, a vykúpeným nezavkladovaným pozemkom.

Prírastok na účte 021 – stavby bol na základe zaradenia stavby DVZ v hodnote 617 440,98 € a budovy 2.pavilónu základnej školy v hodnote 798 280,61 €. Úbytok v sume 34 583,24 € vykázany na tomto účte bol z dôvodu zverenia majetku – rekonštrukcie strechy budovy materskej školy a vybudovaného oplatenia areálu, do správy ZŠ.

Prírastok v sume 37 345,84 € na účte 031 – pozemky bol na základe zapísaných kúpnych zmlúv na katastrálnom úrade v Prievidzi do vlastníctva obce.

Prírastok na účte 032 – umelecké diela a zbierky bol zaradením drevorezby sochy, ktorá bola vyrobená z vypílenej lipy na cintoríne v roku 2014.

Úbytky na majetku obce ako takom boli na základe oprávok k jednotlivým hnutelným a nehnuteľným veciam. Okrem toho obec vyradila zničený a neupotrebitelný majetok na základe rozhodnutia škodovej komisie, a to samostatne hnutelné veci v sume 5 171,12 € a drobný hmotný majetok v sume 1 714,82 €.

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

Druh poisteného majetku	Výška poistenia
Živelné poistenie stavieb	3 581
Poistenie hnutelných vecí	149
Poistenie elektronických vecí	39
Poistenie všeobecnej zodpovednosti za škodu	173

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

Obec má zriadené záložné právo k nájomným bytovým domom postavených z dotácie z MDVRR SR a úveru ŠBRB:

- Záložné právo v prospech Ministerstva výstavby a regionálneho rozvoja SR na nájomný bytový dom č.súp. 412 na parc.1003/169 na základe záložnej zmluvy zo dňa 21.1.2004 č.V295/04 – v.z.57/04 v sume 1 495 054 €
- Záložné právo V 347/04 v prospech Štátneho fondu rozvoja nájomný bývania na bytový dom č.súp. 412 na parc. 1003/169 v sume 750 182 €
- Záložné právo v prospech Ministerstva dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR č. V 1380/13 na pozemok parc.č. 863/10 a na nej postavený nájomný bytový dom č.448 na základe zmluvy o zriadení záložného práva č.0235-PRB/2012/Z v sume 198 700 €
- Záložné právo v prospech Štátneho fondu rozvoja bývania č. V 3316/13 na pozemok parc.č. 863/10 a na nej postavený nájomný bytový dom č.448 na základe zmluvy o zriadení záložného práva č. 307/833/2012 v sume 596 000 €

Obec Dolné Vestenice
Záhumenská 154/74, 972 23 Dolné Vestenice
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

- Záložné právo v prospech Ministerstva dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR č. V5700/13 na pozemok parc.č. 865/4 a na nich postavený nájomný bytový dom č.449 na základe zmluvy o zriadení záložného práva č.0234-PRB-2012/Z v sume 198 700 €
- Záložné právo v prospech Štátneho fondu rozvoja bývania č. V 5415/13 na pozemok parc.č. 865/1, 865/4 a na nich postavený nájomný bytový dom č.449 na základe zmluvy o zriadení záložného práva č. 307/852/2012 v sume 596 000 €
- Záložné právo v prospech Ministerstva dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR č. V 1364/2015 na pozemok par.č. 1004 a ňom postavený nájomný bytový dom súp.č. 343 na základe zmluvy o zriadení záložného práva č.0132-PRB/2014/Z v sume 548 200 €
- Záložné právo v prospech Štátneho fondu rozvoja bývania V 1363/2015 na pozemok parc.č. 1004 a ňom postavený nájomný bytový dom 32 b.j. súp. č.343 na základe zmluvy o zriadení záložného práva č. 300/442/2014 v sume 1 017 970 €
- Záložné právo v prospech Štátneho fondu rozvoja bývania V 5396/2016 na pozemok parc.č. 861/13 a ňom postavený nájomný bytový dom 16 b.j. súp. č.442 na základe zmluvy o zriadení záložného práva č. 300/84/2016 v sume 271 900 €
- Záložné právo v prospech Ministerstva dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR č. V 7896/2016 na pozemok par.č. 861/13 a ňom postavený nájomný bytový dom súp.č. 442 na základe zmluvy o zriadení záložného práva č. 0023PRB/2016/Z v sume 505 100 €

d) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	451 800,90
Budovy, stavby	8 887 755,99
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	165 415,11
Dopravné prostriedky	41 442,79
Drobný dlhodobý hmotný majetok	7 768,75
Nehmotný majetok	25 838,79
Umelecké diela, zbierky	4 407,42
Majetok v správe RO – ZŠ s MŠ (účet 355)	1 027 134,16

e) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva obec na základe zmluvy o výpožičke z - počítač 1 ks s príslušenstvom, čítacie zariadenie (IOMO) - materiál CO	2 799,96 3 912,15

Majetok , ktorý obec využíva, bol poskytnutý z MV SR a je evidovaný na podsúvahovom účte.

f) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

Obec tvorila opravné položky k dlhodobému hmotnému majetku len v rámci oprávok – odpisov hmotného majetku. Obec v roku 2017 vytvorila opravnú položku k nevyužitej projektovej dokumentácii podľa vnútorného predpisu vo výške predpokladaného ročného odpisu a zrušila vytvorenú opravnú položku v minulých rokoch k projektu výstavby DVZ z dôvodu zaradenia majetku .

Druh DM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
042 - Projektová dokumentácia	61 744,10	Zrušenie: Zaradenie stavby DVZ na základe kolaudačného rozhodnutia
042 - Projektová dokumentácia	1 673,20	Zvýšenie: Nevyužitie PD na rekonštrukciu ČOV a kanalizácie (nesplnenie kritérií pre podanie žiadosti o dotáciu)
042 - Projektová dokumentácia	499,92	Zvýšenie: Nevyužitie PD na výstavbu IBV

Obec Dolné Vestenice
Záhumenská 154/74, 972 23 Dolné Vestenice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

2. Dlhodobý finančný majetok

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

Textová časť k tabuľke č.1 : Obec vlastní cenné papiere Prima banka Slovensko a.s. v počte 10 akcií a Stredoslovenská vodárenská spoločnosť a.s. v počte 15 181 akcií. V roku 2017 nedošlo k žiadnej zmene.

b) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku

V roku 2017 nedošlo k žiadnej zmene, z toho dôvodu nebolo potrebné tvoriť opravné položky.

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

a) dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere (riadky 027 až 028 súvahy):

Názov emitenta	Druh cenného papiera	Mena cenného papiera	Výnos v %	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe k 31.12. 2016	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe k 31.12. 2017
Prima banka Slovensko a.s.	Kmeňová	EUR	0,0	3 983,27	3 983,27
Stredoslovenská vodárenská spoločnosť a.s.	Kmeňová	EUR	0,0	503 916,88	503 916,88

B Obežný majetok

1. Zásoby - tabuľka č. 2

Obec netvorila opravnú položku ku zásobám, zásoby nemala poistené ani nebolo zriadené záložné právo, nakoľko zásoby sú len nespotrebované PHM a smetné nádoby.

2. Pohľadávky

a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
319 - Pohľadávky z daňových príjmov obcí	069	63 745,76	18 815,50	Neuhradená DZN za obdobie 2009-2017
318 - Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí	068	7 994,49	7 092,35	Neuhradený poplatok za poskytnuté služby občanom
318 - Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí	068	3 653,23	1 193,56	Neuhradený poplatok za komunálny odpad za obdobie 2009 – 2017
378 – iné pohľadávky	081	35 235,30	0	Neoprávnené bankové transakcie z účtov obce neznámym páchatelom v r. 2014 (nevrátené)
378 – iné pohľadávky	081	47 800,29	47 800,29	Voči nájomcom v nájomných bytoch za poskytnuté služby a úhrady energií

b) vývoj opravnej položky k pohládkam - tabuľka č.3

Textová časť : Obec tvorila opravné položky k neuhradenej dani z nehnuteľnosti firmou CORTE s.r.o. – v likvidácii Partizánske, ktorá je v konkurznom konaní od roku 2010 v 100% výške, firmou UNIVEX – V s.r.o Košice a drobným vlastníkom nehnuteľnosti. Ďalej tvorila opravné položky k neuhradenému poplatku za komunálny odpad občanmi od roku 2009 a k iným pohládkam, čo boli neoprávnené bankové transakcie neznámym páchatelom v roku 2014.

Opravné položky boli tvorené podľa vnútorného predpisu obce.

Obec Dolné Vestenice
Záhumenská 154/74, 972 23 Dolné Vestenice
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená OP	Zostatok OP k 31.12.2016	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2017	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
319 – daňové príjmy (DNZ)	27 386,65	18 121,47	577,86		44 930,26	Zvýšenie : po lehote splatnosti Zníženie : uhradené
318 – nedaňové príjmy (KO)	2 086,26	423,11	49,70		2 459,67	Zvýšenie : po lehote splatnosti Zníženie : uhradené
378 – iné pohľadávky (Bankové transakcie)	46 972,65	35 235,30		46 972,65	35 235,30	Zvýšenie : nevrátené Zrušenie : vrátené financie

c) pohľadávky podľa **dobu splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

Textová časť k tabuľke č.4 : sú to daňové a nedaňové pohľadávky v lehote splatnosti ako daň z nehnuteľnosti, poplatok za komunálny odpad, poskytnuté drobné služby, z nájmu (za energie), z dobropisov v plnej výške bez opravnej položky.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti, suma,
Dlhodobé pohľadávky z toho:	636,78	636,78	0,00
- pohľadávky zo zloženej zábezpeky	636,78	636,78	
Krátkodobé pohľadávky z toho:	224 452,89	165 045,05	0,00
- pohľadávky na dani z nehnuteľnosti	63 307,65	63 745,76	
- pohľadávky za KO a DSO	3 220,34	3 653,23	
- pohľadávky za poskytnuté drobné služby	10 637,62	7 994,49	
- pohľadávky z dobropisov za energie	9 230,43	3 113,08	
- pohľadávky z nájmu (za energie a služby)	38 536,26	47 800,29	

d) pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

Textová časť k tabuľke č.4 : Zo zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov je zložená zábezpeka na nákup PHM v spoločnosti Slovaft. Ostatné sú zo zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka.

e) pohľadávky zabezpečené **záložným právom alebo inou formou zabezpečenia**

Obec má zabezpečené záložným právom pohľadávku voči spoločnosti UNIVEX – V s.r.o. Košice za neuhradenú daň z nehnuteľnosti z roku 2014.

f) pohľadávky, na ktoré sa zriadilo **záložné právo** a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka **obmedzené právo s nimi nakladať**

Druh pohľadávok	Hodnota pohľadávok
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	12 955,22

3. Finančný majetok

Významné zložky **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Pokladnica	086	724,43	977,89
Bankové účty	088	1 059 200,39	1 288 237,39

Na krátkodobý finančný majetok obec nemá zriadené záložné právo a ani obmedzené právo s ním nakladať

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy):

Popis a hodnota poskytnutých návratných finančných výpomoci podľa jednotlivých druhov výpomocí v členení na **dlhodobé** návratné výpomoci a **krátkodobé** návratné finančné výpomoci :
 Obec neposkytla žiadne návratné finančné výpomoci.

Obec Dolné Vestenice
Záhumenská 154/74, 972 23 Dolné Vestenice
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

5. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu, z toho:	3 854,01	4 085,00
Poistenie majetku obce	2 612,74	2 469,04
Predplatné na časopisy	392,50	505,05
Ostatné náklady (členské)	848,77	1 110,91

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný VH minulých rokov	Opravy významných chýb minulých rokov: - úbytky v sume 1 108 412,10 € - prírastky v sume 32 591,96 €
	presun – VH za rok 2016 zisk v sume 149 414,20 €
Výsledok hospodárenia	presun – VH za rok 2016 zisk v sume 149 414,20 €
	VH za rok 2017 zisk v sume 239 746,94 €

Opravy významných chýb minulých rokov – úbytok, jedná sa hlavne o zaúčtovanie odpisov k stavbe a budove za minulé obdobia, kedy neboli zaradené, pretože obec nemala k dispozícii právoplatné kolaudačné rozhodnutie. K zaradeniu došlo v roku 2017 po získaní kolaudačného rozhodnutia z archívu.

B. Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6 a č.7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na overenie účtovnej závierky audítorom v sume 1 300 €	2018
Rezerva na zamestnanecké pôžitky (odchodné pri prvom odchode do starobného dôchodku) v sume 6 250 €	2018
Rezerva na zamestnanecké pôžitky (odstupné pri skončení pracovného pomeru) v sume 9 200 €.	2018

Obec tvorila rezervy len v rámci hlavnej činnosti, rezervy boli vytvorené na základe podpísanej zmluvy a na základe odborného odhadu mzdovej účtovníčky.

2. Záväzky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Textová časť k tabuľke č.8 : Obec má záväzky len v lehote splatnosti.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Dlhodobé záväzky z toho:	3 018 488,18	2 914 093,36
- záväzky zo sociálneho fondu	372,21	517,97
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB	2 918 527,18	2 814 763,18
- záväzky z finančnej zábezpeky na nájomné v bytovkách zo ŠFRB	99 588,95	98 812,21

Obec Dolné Vestenice
Záhumenská 154/74, 972 23 Dolné Vestenice
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Krátkodobé záväzky z toho:	216 191,30	230 999,10
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB (ročná istina)	102 174,54	103 763,84
- záväzky voči dodávateľom	10 154,17	17 909,44
- záväzky voči zamestnancom	16 486,59	16 440,51
- záväzky voči poisťovniam	10 146,27	9 911,15
- záväzky voči daňovému úradu	2 574,85	2 587,44
- ostatné záväzky	74 654,88	80 386,72

b) záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8
 Textová časť k tabuľke č.8 : Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka sú krátkodobé záväzky vzniknuté zo zmluvných vzťahov ako napr. dodávateľských, úverových a pracovnoprávných vzťahov.
 Dlhodobé záväzky sú záväzky z úverových zmlúv a zložených finančných zábezpek na nájomné.

c) **významné záväzky** podľa jednotlivých položiek súvahy :

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2016	Hodnota záväzku k 31.12.2017	Opis
Úver zo ŠFRB	3 020 701,56	2 918 527,02	Neuhradená istina úverov ŠFRB, obec má 5 úverových zmlúv so splatnosťou 30 rokov, posledný splatný do roku 2046
Zábezpeka pre nájomné byty	99.588,95	98 812,21	Uhradená zábezpeka vo výške 6 – mesačných nájomov pre 132 nájomných bytov
Iné záväzky	74 573,99	80 309,53	Uhradené zálohové platby za poskytnuté služby a energie v nájomných bytoch

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery - tabuľka č.9

Textová časť :

V roku 2017 obec neprijala žiadny investičný a neinvestičný úver, v priebehu roka vykonávala len splátky istiny už prijatých bankových úverov. Podrobný prehľad o pohyboch dlhodobých úveroch je uvedený v danej tabuľke.

b) **popis zabezpečenia** dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

Obec má dlhodobé bankové úvery zabezpečené vystavenou biankozmenkou.

c) **dlhodobé emitované dlhopisy a krátkodobé emitované dlhopisy** (riadky 150 a 176 súvahy)

Obec nevlastní dlhopisy.

d) **prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci**

Obec neprijala žiadne návratné finančné výpomoci.

4. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období**

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0,00	0,00
Výnosy budúcich období spolu z toho:	2 333 410,96	2 488 811,27
Zúčtovanie odpisov majetku obstaraného z dotácií zo štátneho rozpočtu,	2 319 738,43	2 474 543,20
Nájomné hradené vopred v nájomných bytoch a nebytových priestoroch	13 672,53	14 268,07

Obec Dolné Vestenice
Záhumenská 154/74, 972 23 Dolné Vestenice
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

b) informácia o **prijatých kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 384

V roku 2017 neprijala obec žiadny kapitálový transfer.

Navýšenie je na základe odsúhlaseného financovania skolaudovanej budovy – 2. pavilónu základnej školy a rozostavanej budovy telocvične s KŠU Trenčín, ktorých dostavba bola v minulých rokoch financovaná so štátneho rozpočtu.

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2017
a) tržby za vlastné výkony a tovar	4 446,60	2 433,62
602 – Tržby z predaja služieb	4 446,60	2 433,62
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0	0
c) aktivácia	0	0
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	1 125 954,72	1 153 736,08
632 – Daňové výnosy samosprávy, z toho :	1 062 472,03	1 094 047,94
- Podielové dane	711 456,25	743 465,23
- Daň z nehnuteľnosti	292 130,74	290 646,51
- Daň za psa	1 866,00	1 759
- Poplatok za komunálny odpad a DSO	56 787,04	54 877,70
633 – Výnosy z poplatkov, z toho :	63 482,69	59 688,14
- Správne poplatky	7 234,33	5 553,03
- Ostatné poplatky	52 906,91	50 931,46
- Poplatky za hrobové miesta	2 729,63	300,00
- Poplatok za ubytovanie	611,82	2 773,65
e) finančné výnosy	7 837,06	3 506,22
662 – Úroky	231,39	56,46
668 – Ostatné finančné výnosy	7 605,67	3 449,76
f) mimoriadne výnosy	0	0
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	179 415,32	172 174,86
693 – Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	41 161,77	13 100,97
694 – Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	104 204,78	114 537,80
697 – Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	200,00	8 754,55
698 – Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	375,00	375,00
699 – Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov		
- zinkasované príjmy RO	33 473,77	35 406,54
h) ostatné výnosy	203 375,54	233 794,76
641 – Tržby z predaja HM	245,00	0
645 – Ostatné pokuty a penále	0	39,60
648 – Ostatné výnosy	203 130,54	233 755,16
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	10 824,39	113 144,31
653 – Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	1 300,00	3 148,00
658 – zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	9 524,39	109 996,31

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2017
a) spotrebované nákupy	123 969,64	122 494,36
501 – Spotreba materiálu	81 350,27	75 731,30
502 – Spotreba energie (elektrina, plyn, vodné)	42 619,37	46 763,06

Obec Dolné Vestenice
Záhumenská 154/74, 972 23 Dolné Vestenice
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

b) služby	217 980,38	185 429,82
511 – Opravy a udržiavanie	97 884,55	34 939,71
512 – Cestovné	187,15	232,50
513 – Náklady na reprezentáciu	857,95	4 102,09
518 – Ostatné služby, z toho :	119 050,73	146 155,52
- administratívne a režijné služby	86 409,14	94 599,36
- právne, ekonomické a iné poradenstvo	8 954,40	24 262,04
- telekomunikačné a poštové služby	5 643,53	8 336,62
- prenájom a lízing	3 199,95	2 605,91
c) osobné náklady	323 107,03	314 167,50
521 – Mzdové náklady	238 098,39	223 765,82
524 – Zákonné sociálne náklady	80 194,24	84 916,19
527 – Zákonné sociálne náklady	4 814,40	5 485,49
d) dane a poplatky	2 304,11	2 035,04
538 – Ostatné dane a poplatky	2 304,11	2 035,04
e) odpisy, rezervy a opravné položky	314 996,38	371 799,36
551 – Odpisy DNM a DHM, z toho :	224 675,57	299 916,42
- odpisy z vlastných zdrojov	149 412,97	213 402,72
- odpisy z cudzích zdrojov vrátane ŠR	75 262,60	86 513,70
553 – Tvorba ostatných rezerv	3 800,00	16 750,00
558 – Tvorba ostatných opravných položiek, z toho :	86 520,81	55 132,94
- K daňovým pohľadávkam	7 459,75	18 121,47
- K nedaňovým pohľadávkam	79 061,06	37 011,47
f) finančné náklady	62 109,36	59 616,99
562 – Úroky	52 843,42	52 770,61
568 – Ostatné finančné náklady	9 265,94	6 846,38
g) mimoriadne náklady	0	0
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	317 956,37	338 552,91
584 – Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC - bežný transfer	283 583,77	295 219,81
585 – Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy - bežný transfer	5 465,28	5 351,40
586 – Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy - bežný transfer	28 907,32	37 981,70
i) ostatné náklady	19 976,63	45 116,06
548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	19 911,88	44 616,06
j) dane z príjmov		
591 – Splatná daň z príjmov	39,53	12,23

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti

Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2017
Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:		
a) overenie účtovnej závierky	1 300,00	1 300,00

4. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Obec nemá založenú príspevkovú organizáciu.

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Obec nemala v roku 2017 majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

Obec Dolné Vestenice
Záhumenská 154/74, 972 23 Dolné Vestenice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

2. Ďalšie informácie - informácie o významných položkách

Majetok vedený na podsúvahových účtoch je majetok obstaraný z vlastných zdrojov a majetok využívaný na základe zmluvy o výpožičke.

Druh položky	Hodnota	Účet
Materiál v skladoch civilnej ochrany	3 912,15	771
Drobný hmotný majetok	7 971,46	771
Hmotný a nehmotný majetok v prenájme	2 799,96	771

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva – tabuľka č.10 a č.11

- a) **opis a hodnota iných aktív**, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky - tabuľka č.10.
- b) **opis a hodnota iných pasív**, vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia, takými inými pasívami sú:
1. **možná povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
 2. **povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť

Textová časť k tabuľke č.10 : Obec v roku 2017 nevykázala žiadne informácie o iných aktívach a pasívach.

- c) zoznam **nehnutel'nych kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - tabuľka č.11
Textová časť k tabuľke č.11 : obec nemá v správe ani vo vlastníctve nehnuteľné kultúrne pamiatky.

- d) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vykázané** voči účtovnej jednotke súhrnného celku
Obec nevykazuje iné aktíva a iné pasíva voči žiadnej účtovnej jednotke súhrnného celku

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.10

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

Textová časť k tabuľke č.10:

Obec v roku 2017 uzatvorila dohodu č.17/12/054/70 s Úradom práce, sociálnych vecí a rodiny v Prievidzi na podporu vytvorenia pracovného miesta pre znevýhodnených uchádzačov o prácu podľa § 54 ods.1 písm. a) zákona č.5/2004 Z.z. na obdobie 9 mesiacov od 1.6.2017 pre jedného uchádzača. Na základe tejto zmluvy očakáva úhradu – preplatenie mzdy, sociálneho a verejného zdravotného poistenia a povinných príspevkov za obdobie 10 – 12/2017 v sume 821,55 €.

Obec má podpísanú zmluvu o dielo č. 1/4/2009 s firmou PROGRESING Topoľčany (IČO: 30 886 431) zo dňa 16.4.2009 na vyhotovenie projektu a projektovej dokumentácie stavby „Spoločná kanalizácia a ČOV obcí Regionálneho združenia Rokoš – Chotoma I. etapa, 1. Stavba – Dolné Vestenice“ v celkovej sume 77.028,70 € s DPH. V zmysle článku 5.2. zmluvy o dielo, obec v roku 2009 uhradila faktúru č. 9/5/2009 v sume 11.900 € s DPH za vypracovanie projektu stavby. Úhrada zostávajúcej sumy 65.128,70 € má byť v zmysle článku 5.3 zmluvy o dielo č. 1/4/2009 uskutočnená a realizovaná do 90 dní odo dňa obdržania finančných prostriedkov na realizáciu daného projektu z MŽP, ktorý má byť poskytovateľom NFP.

Čl. VIII

**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

Konsolidovaný celok tvorí obec ako materská účtovná jednotka a základná škola s materskou školou ako dcérska účtovná jednotka.

Obec v roku 2017 neposkytla transfery a ani nemala iné vzťahy voči obchodným spoločnostiam v rámci konsolidovaného celku.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12, č.13 a č.14

Textová časť: Rozpočet obce a rozpočtovej organizácie bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 13.12.2016 uznesením č.177/2016.

Zmeny rozpočtu vykonané rozpočtovými opatreniami :

- prvá zmena schválená dňa 27.3.2017 uznesením č. 37/2017
- druhá zmena schválená dňa 31.3.2017 uznesením č. 38/2017 (právomoc starostu obce)
- tretia zmena schválená dňa 2.5.2017 uznesením č. 36/2017
- štvrtá zmena schválená dňa 31.5.2017 uznesením č. 38/2017 (právomoc starostu obce)
- piata zmena schválená dňa 12.6.2017 uznesením č. 90/2017
- šiesta zmena schválená dňa 30.6.2017 uznesením č. 38/2017 (právomoc starostu obce)
- siedma zmena schválená dňa 31.7.2017 uznesením č. 38/2017 (právomoc starostu obce)
- ôsma zmena schválená dňa 30.8.2017 uznesením č. 107,108,109,110/2017
- deviata zmena schválená dňa 30.9.2017 uznesením č. 38/2017 (právomoc starostu obce)
- desiatu zmena schválená dňa 12.12.2017 uznesením č. 157/2017
- jedenásta zmena schválená dňa 15.12.2017 uznesením č. 38/2017 (právomoc starostu obce)
- dvanásť zmena schválená dňa 31.12.2017 uznesením č. 38/2017 (právomoc starostu obce)

Výška dlhu podľa § 17 ods. 7 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - tabuľka č.15.

Výška dlhu k 31.12.2017 je 167.310,15 € .

Čl. X

**Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka
do dňa zostavenia účtovnej závierky**

Po 31.decembri 2017 nenastali také skutočnosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v poznámkach k účtovnej závierke účtovnej jednotky za rok 2017.


