

Poznámky k 31.12.2017 - textová časť

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Obec Zemianske Podhradie
Sídlo účtovnej jednotky	Zemianske Podhradie č. 138, PSČ 913 07
IČO	00699098
Dátum zriadenia	Obec bola založená 1.1.1991 zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení
Spôsob zriadenia	Zo zákona 369/1990 Zb. o obecnom zriadení
Názov zriaďovateľa	Obec Zemianske Podhradie
Sídlo zriaďovateľa	Zemianske Podhradie č. 138, PSČ 913 07
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input type="checkbox"/> áno <input checked="" type="checkbox"/> nie
Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

1. Opis činnosti účtovnej jednotky

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

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

Štatutárny zástupca	Miroslav Zámečník
Funkcia	starosta obce
Zástupca starostu	Ing. Rastislav Dzurák
Priemerný evidenčný počet zamestnancov prepočítaný ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka - obec	4,1
Evidenčný počet zamestnancov vo fyzických osobách k poslednému dňu štvrt'roka – obec	6
Priemerný evidenčný počet zamestnancov prepočítaný ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka – školstvo bez právnej subjektivity - materská škola	5,0
Evidenčný počet zamestnancov vo fyzických osobách k poslednému dňu štvrt'roka – školstvo bez právnej subjektivity – materská škola	5
Počet vedúcich zamestnancov	1
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Vid' príloha č.1

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.

Účtovníctvo sa vedie v mene euro. Všetky sumy v poznámkach sú uvádzané v € na dve desatinné miesta.

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. 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

Slovný opis nepriamych nákladov: týka sa to miezd pracovníkov, ktorí sa zúčastňovali pri vytváraní danej činnosti.

Dlhodobý majetok získaný darovaním alebo delimitáciou sa oceňuje reálnou hodnotou.

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 hodnotou.

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.

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

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. Tvoria 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.

ch) 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.

i) Zásady pre vykazovanie transferov.

Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

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.

Bežný transfer od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami.

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).

Kapitálový transfer 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).

j) Majetok obstaraný formou finančného a operatívneho leasingu sa oceňuje obstarávacou cenou.

k) Cudzia mena

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.

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.

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.

Od roku 2008 sa kurzové straty účtujú do nákladov a kurzové zisky do výnosov.

- 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.

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	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	1/4 25,00 %
2	6	1/6 16,70 %
3	8	1/8 12,5 %
4	12	1/12 8,4 %
5	20	1/20 5,0 %
6	40	1/40 2,5 %

Operatívna evidencia /OTE/ - od 0,00 € do 166,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov. OTE sa účtuje aj na podsúvahových účtoch.

Drobný hmotný majetok /DHM / - od 166,01 € do 1 699,99 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov. DHM sa účtuje aj na podsúvahových účtoch.

Dlhodobý hmotný majetok /DLHM/ - od 1 700,00 €, odpisuje sa a účtuje na účte 042.

Dlhodobý nehmotný majetok /DLNM/ - od 2 400,00 €, odpisuje sa a účtuje na účte 041.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou. Opravné položky sa tvoria iba pri významných sumách.

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 zásobám sa účtujú pri dočasnom znížení úžitkovej hodnoty zásob, napríklad, ak sa pri inventarizácii zistí, že čistá realizačná hodnota zásob je nižšia, než je cena použitá na ich ocenenie v účtovníctve 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.

Účtovná jednotka tvorí 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:

12 mesiacov	najviac do výšky 25% menovitej hodnoty pohľadávky
24 mesiacov	najviac do výšky 50% menovitej hodnoty pohľadávky
36 mesiacov	najviac do výšky 100% menovitej hodnoty pohľadávky

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

Účtovná jednotka netvorila opravné položky.

6. Zásady pre vykazovanie transferov

O nároku 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 zaúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

- a) **Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku** je uvedený v tabuľke č. 1

Textová časť:

Účet 021 – vykázaný prírastok

Vybudovanie Hasičského domu na hasičskom ihrisku, na pozemku parc.č. 3348/56 v k.ú. Zemianske Podhradie. Kolaudačné rozhodnutie na povolenie užívania stavby platné od 4.12.2017. Stavba pozostáva z prízemného objektu so sedlovou strechou, pričom obsahuje: prízemie (chodba, spoločenská miestnosť, sklad, WC muži, Wc ženy a podkrovia. **Prírastok vykázaný v hodnote 27 029,31 €.**

Účet 021 – vykázaný prírastok

Vybudovanie hasičského prístrešku na hasičskom ihrisku. Kolaudačné rozhodnutie na povolenie užívania stavby 4.12.2017. Prístrešok sa nachádza na pozemku registra C-KN parc.č. 3348/55, v k.ú. Zemianske Podhradie. Stavba obsahuje: polo otvorené prízemie s elektroinštaláciou. **Prírastok vykázaný v hodnote 10 109,23 €.**

Účet 021 – vykázaný prírastok

Vybudovanie vodovodnej prípojky na futbalovom ihrisku z kopanej studne. **Prírastok vykázaný v hodnote 4 630,10 €.**

Účet 022 – vykázaný prírastok

Zakúpenie informačného panela na meranie rýchlosti vozidiel RMR 30 , umiestnený na hlavnej ceste pri súpísnom čísle 75. **Prírastok vykázaný v hodnote 1 752,00 €.**

Účet 031 – vykázaný prírastok

Kúpa pozemku p.č. 1876, KN-E, výmera 755 m2, orná pôda v kú. Zemianske Podhradie – cesta Zbehová. Prírastok vykázaný v hodnote 1 187,36 €.

Kúpa pozemku p.č. 1873, KN-E, výmera 8 m2, záhrada v kú. Zemianske Podhradie – cesta Zbehová. Prírastok vykázaný v hodnote 12,64 €.

Kúpa pozemku p.č. 871/33, diel 14 , výmera 49 m2, orná pôda v kú. Zemianske Podhradie – cesta od potoka – Niva. Prírastok vykázaný v hodnote 80,00 €.

Kúpa pozemku p.č. 871/33, diel 15 , výmera 220 m2, orná pôda v kú. Zemianske Podhradie – cesta od potoka – Niva. Prírastok vykázaný v hodnote 350,00 €.

Účet 031 – vykázaný úbytok

Vyradenie pozemku na ktorom je postavený vodojem, ktorý bol nepeňažným vkladom vložený do spoločnosti TVK, a.s. , číslo vkladu V 2444/2016, p.č.. 452/2 o výmere 1587 m2. Úbytok vo výške 2 094,84 €.

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného majetku

Druh poisteného majetku	Výška poistného
Zmluvné poistenie osobných motorových vozidiel Felícia – osobný automobil – havarijné poistenie	165,44
Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového Vozidla TATRA	122,39
Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla Felícia – osobný automobil	78,30
Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla Felícia- prívesný vozík	18,00
Poistenie pre prípad poškodenia alebo zničenia vecí živelnou udalosťou Budova OcÚ, PD, KD, Dom smútku, Šatne TJ, Hasičský dom	90,55

Poistenie pre prípad poškodenia alebo zničenia vecí živelnou udalosťou, škody spôsobené krádežou, Pamätný dom – cennosti, umelecké diela, zbierky a starožitnosti	50,32
Úrazové poistenie detí MŠ	61,95
Združené poistenie majetku - poistenie majetku a zodpovednosti za škodu MŠ projekt – PC s príslušenstvom, televízor a rôzne pomôcky	21,29

Poistné zmluvy sú uzatvorené s :

- Komunálnou poisťovňou a.s., Horná 25 , 974 01 Banská Bystrica 1
- Allianz, a.s. Legionárska 14, 911 01 Trenčín
- Uniqa, poisťovňa a.s., Lazaretská 15, 820 07 Bratislava

c) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Číslo účtu	Riadok súvahy	Suma v €
Pozemky	031	012	326 747,58
Budovy, stavby	021	015	356 764,58
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	022	016	32 276,94
Dopravné prostriedky	023	017	146 761,78
Obstaranie DLHM	042	022	23 571,00
Spolu		011	886 121,88

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

Majetok v správe účtovnej jednotky, ku ktorému vlastnícke právo účtovnej jednotky nebolo do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka – vypožičaný materiál	700,03 (CO materiál)

e) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k začatej a nedokončenej výstavbe

Konkrétny druh	Účet číslo	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP

Účtovná jednotka netvorila opravné položky k začatej a nedokončenej výstavbe.

2. 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 o papiera	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2017	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2016

Trenčianska vodohospodárska spoločnosť, a.s. Trenčín	kmeňové, listinné	EUR	235 246,00	235 246,00
Spolu			235 246,00	235 246,00

Textová časť k tabuľke č. 1

Obecné zastupiteľstvo Obce Zemianske Podhradie na svojom zasadnutí dňa 18.11.2015 uznesením č. 47/2015 schválilo vloženie majetku vodojem, vodovod do správy TVK, a.s. Kožušnícka 4. Menovitá hodnota akcií vložených do TVK je v hodnote 235 246,00 €.

25 ks kmeňových akcií v menovitej hodnote 34 €

4 ks kmeňových akcií v menovitej hodnote 34 €

9 ks kmeňových akcií v menovitej hodnote 340 €

68 ks kmeňových akcií v menovitej hodnote 3 400 €

Schválené Valným zhromaždením TVK a.s. Kožušnícka 4, 911 005 Trenčín dňa 13.6.2016.

B. Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Ostatné pohľadávky	065	2 278,48	Strava MŠ, preplatky energie
Pohľadávka z nedaňových príjmov	068	286,48	Smeti
Pohľadávky z daňových príjmov	069	393,26	Daň z nehnuteľnosti , pes
Pohľadávky voči zamestnancom	070	33,63	Strava MŠ
Spolu		2 991,85	

b) pohľadávky podľa doby splatnosti (riadky 048 až 060 súvahy) – sú uvedené v tabuľkovej časti č. 4

Zostatok pohľadávky podľa doby splatnosti k 31.12.2017

účet 315 – ostatné pohľadávky 349,21 €, 118,02 € - strava deti MŠ, preplatok za energie 1 581,65 €, 229,60 €

účet 318 - smeti 263,69 €, vodné 22,79 €

účet 319 - DzN 388,26 €

účet 319 – poplatok za psa 5,00 €

účet 335 - strava učiteľky MŠ – 33,63 €

Spolu krátkodobé pohľadávky sú vo výške 2 991,85 €.

2. Finančný majetok

Ako finančný majetok sú vykázané peniaze v pokladnici , účty v bankách a ceniny.

a) zložky krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Účet 211 – pokladnica	086	159,29	1 070,20
Účet 221 – bankové účty	088	56 230,67	80 865,85
Účet 213 - ceniny	087	768,00	756,00
Spolu		57 157,96	82 692,05

Textová časť:

Stravné lístky na I. štvrt'rok 2018 boli zakúpené v decembri 2017, preto je vykazovaný zostatok na účte 213 vo výške 756,00 €.

Bankové zostatky na účtoch: Bežný účet vo VÚB	8 554,67 €
Bežný účet v Prima banke	31 605,67 €
Sociálny fond	798,02 €
Rezervný fond	39 907,49 €

3. Časové rozlíšenie

Položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Číslo účtu	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu z toho:	381	111	808,66
Predplatné časopisov			280,54
Poistné			103,35
Služby			264,78
Členské			159,99
Príjmy budúcich období spolu z toho:	385	113	2 318,81
Predpis nedoplatkov (energie, nájom)			2 318,68
Herná istina			0,13
Spolu		110	3 127,47

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Číslo účtu	Riadok súvahy	Hodnota v € k 31.12.2016	Hodnota v € k 31.12.2017	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	428	124	464 105,60	694 933,06	Preúčtovaný výsledok hospodárenia z roku 2016 vo výške + 230 509,64 (431/428) Oprava odpisov KD – 1 008,18 € (428/384) Zaradenie do majetku studňa na fut. ihrisku + 1 326,00 € (042/428).

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Číslo účtu	Riadok súvahy	Hodnota v €	Opis rezervy	Predpokladaný rok použitia
Ostatné krátkodobé rezervy	323	131	780		
			780,00	Auditor	2017

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Závazok	Číslo účtu	Riadok súvahy	Hodnota záväzku v €	Opis
So zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka spolu z toho:		151	17 786,81	Krátkodobé záväzky
	321	152	1 701,65	Dodávatelia
	479	155	4 072,00	Ostatné záväzky
	326	156	1 988,15	Nevyfakturované dodávky
	379	160	631,62	Iné záväzky
	331	163	5 101,93	Zamestnanci
	336	165	3 604,16	Sociálne a zdravotné poistenie
	342	167	687,30	Ostatné priame dane
So zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane spolu z toho:		140	888,35	Dlhodobé záväzky
	472	144	888,35	Záväzky zo sociálneho fondu

Textová časť:

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka:

321 Dodávatelia – faktúry, ktoré boli prijaté v decembri 2017 so splatnosťou v roku 2018 a nie sú zaplatené a faktúry, ktoré sú prijaté v roku 2018 za rok 2017, dátum vystavenia faktúry je december 2017, zapísané sú vo faktúrach 2017 s dátumom splatnosti rok 2018,

326 Nevyfakturované dodávky - faktúry, ktoré boli prijaté v roku 2018 za rok 2017, dátum vystavenia faktúry je január 2018, zapísané do faktúr roka 2018 s dátumom splatnosti rok 2018,

379 Iné záväzky – známky OH za december 2017, obšávky

331 Zamestnanci – záväzok z decembrovej mzdy 2017,

336 Sociálne a zdravotné poistenie – záväzok z decembrovej mzdy 2017,

342 Ostatné priame dane - záväzok z decembrovej mzdy 2017.

479 Ostatné záväzky -Na základe zmluvy „Zmluva o spoločnom využití stavby vodovodu“ podpísanej dňa 11.08.2009 s obcou Bošáca vznikla v roku 2015 obci Zemianske Podhradie povinnosť splácania pomernej časti nákladov na vybudovaný vodovod Zabudisová I. a II. etapa. Na základe Dodatku č. 1 a prílohy č. 1 k dodatku č.1 k Zmluve o spoločnom využití stavby vodovodu, obec Zemianske Podhradie od 1. 6. 2015 začala splácať čiastku 22 572,- € v mesačných splátkach na základe splátkového kalendára vo výške 500,00 € až do zaplatenia celej sumy. K 31. 12. 2017 je splatený záväzok vo výške 18 500,00 €.

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako jeden rok:

472 Záväzky zo sociálneho fondu – zostatok na účte sociálneho fondu.

3. Časové rozlíšenie

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

b)

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Číslo účtu	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2017
Výdavky budúcich období spolu z toho:	383	181	0,00
Výnosy budúcich období spolu z toho:	384	182	133 441,98
Zostatková hodnota – cudzí majetok			+ 156 217,00
Oprava odpisy-KD			+ 1 008,18
Odpisy			- 23 783,20
Spolu		180	133 441,98

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška výnosov

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar	601 - Tržby za vlastné výrobky	0,00
	602 - Tržby z predaja služieb	459,79
	604-607 - Tržby za tovar, Výnosy z neh. Na predaj	0,00
Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 - Daňové výnosy samosprávy	242531,76
	633 - Výnosy z poplatkov	16481,37
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	641 - Tržby z predaja DLNM a DLHM	0,00
	648 - Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	11836,15
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek	653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	1280,00
Finančné výnosy	662 - Úroky	67,22
Výnosy z transferov	693 - Výnosy z BT zo ŠR a od iných subjektov VS	7101,51
	694 - Výnosy z KT zo ŠR a od iných subjektov VS	23783,20
	697 - Výnosy z BT od ostatných subjektov mimo VS	2448,70
Účtovná trieda 6 celkom		305989,70

2. Náklady - popis a výška nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	29037,86
	502 - Spotreba energie	16732,25
732Služby	511 - Opravy a udržiavanie	
	512 - Cestovné	
	513 - Náklady na reprezentáciu	330,32
	518 - Ostatné služby	46975,38
Osobné náklady	521 - Mzdové náklady	98624,05
	524 - Záonné sociálne poistenie	34065,52
	525 - Ostatné sociálne poistenie	573,57
	527 - Záonné sociálne náklady	4154,29
Dane a poplatky	538 - Ostatné dane a poplatky	271,28
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	541 - Zostatková cena predaného DLHM	2094,84
	548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	1993,13
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej činnosti	551 - Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	29212,00
Rezervy a opravné položky z prevádzkovej činnosti	553 - Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	780,00
Finančné náklady	568 - Ostatné finančné náklady	924,81
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce ostatným subjektom verejnej správy	1350,04
	586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce mimo verejnej správy	328,80
	587 - Náklady na ostatné transfery	0,00
Účtovná trieda 5 celkom		267448,14

Výsledok hospodárenia pred zdanením v €	38541,56
591 - Splatná daň z príjmov	12,71
Výsledok hospodárenia po zdanení v €	38528,85

3. Náklady voči audítorovi

Názov položky	Suma nákladov v €
Audit účtovnej závierky za rok 2016 uhradený v roku 2017 účet 323	780,00
Spolu	780,00

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Majetok DHM, OTE, cudzí majetok

Popis položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku v €
OTE - operatívna evidencia	
Obec	5 307,38
Materská škola	5 137,52
Kultúrny dom	8 640,04
Požiarna zbrojnica	2 736,71
Pamätný dom	3 507,72
Dom smútku	1 586,27
Spolu OTE - 771 1 (0 - 166,00 €)	26 915,64
DHM - drobný hmotný majetok	
Obec	17 099,34
Materská škola	5 755,51
Kultúrny dom	4 657,88
Požiarna zbrojnica	4 514,39
Pamätný dom	3 814,43
Dom smútku	667,69
Futbalový klub	1 600,00
Spolu DHM - 771 1 (166,01 € - 1 699,99 €)	38 109,24
Celková hodnota účtu 771	65 024,88
Materiál v skladoch CO - 789	
Materiál v skladoch CO	700,03
Celková hodnota účtu 789	700,03

Čl. VII.

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Textová časť: Rozpočet obce na rok 2017 bol schválený uznesením obecného zastupiteľstva č. 50/2016 zo dňa 14. decembra 2016 bez programovej štruktúry.

Poradové číslo zmeny rozpočtu	Dátum zmeny rozpočtu rozpočtovým opatrením	Zmena rozpočtu rozpočtovým opatrením schválená uznesením číslo	Zmena rozpočtu v príjmoch v €	Zmena rozpočtu vo výdavkoch v €
1.	22.03.2017	Rozpočtové opatrenie č.1/2017 Uznesenie č. 7/2017 OZ schvaľuje	+ 2 057,69 + 25 170,34	+ 1 757,69 + 23 670,34 + 3 000,00
2.	14.06.2017	Rozpočtové opatrenie č.2/2017 Uznesenie č. 25/2017 OZ schvaľuje	+ 3 991,00 + 8 304,10	+ 3 991,00 + 5 304,10 + 3 000,00
3.	22.11.2017	Rozpočtové opatrenie č.3/2017 Uznesenie č. 49/2017 OZ berie na vedomie	+ 437,70	+ 437,70 + 14 313,86 - 14 313,86
4.	22.11.2017	Rozpočtové opatrenie č.4/2017 Uznesenie č. 50/2017 OZ schvaľuje	+ 288,30 - 267,00	+ 7 854,39 - 9 606,39 + 288,30 - 267,00 + 1 752,00
5.	14.03.2018	Rozpočtové opatrenie č. 5/2017 Uznesenie č. 5/2018 Ocz schvaľuje	+ 704,00 - 17 044,78	+ 704,00 + 18 629,54 - 18 629,54 - 17 044,78
		Celková zmena rozpočtu	23 641,35	24 841,35

Čl. VIII.

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

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

V Zemianskom Podhradí, dňa 19. marca 2018

Kočícká

Ludmila Kočícká

zodpovedná osoba za vypracovanie



Zámečník

Miroslav Zámečník

starosta obce

Príloha č. 1

Organizačná štruktúra obecného úradu Zemianske Podhradie

