

Poznámky k 31.12.2017

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Obec Bílkove Humence
Sídlo účtovnej jednotky	Bílkove Humence 169
IČO	00309397
Dátum zriadenia	01.01.1990
Spôsob zriadenia	Obec - zo zákona č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení
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)	Rastislav Nemečkay
Funkcia	starosta obce
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Peter Hlavatý
Funkcia	zástupca starostu
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	2
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	2
- počet vedúcich zamestnancov	1
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Zamestnanci, obecné zastupiteľstvo

Čl. II Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

- Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti ☒ áno ☐ nie
- 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 hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) pohľadávky	menovitou hodnotou
c) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
d) 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.
e) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
f) 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 opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p. Ak účtovná jednotka 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 stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	8	1/8
2	12	1/12
3,4	20	1/20
5,6	60	1/60

Drobný nehmotný majetok od 3,20 Eur do 995,82 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 33,20 Eur do 995,82 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- | | | |
|-------------------------------------|------------------------------|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - nedokončeným investíciám | ☐ áno | ☒ nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - zásobám | ☐ áno | ☒ nie |
| - pohľadávkam | ☐ áno | ☒ nie |

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
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami
- 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/mesta.

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 k tabuľke č.1

V tabuľke č.1 je vykázaný prírastok na účte 021 v sume 158 150,64 €, ktorý vznikol zaradením majetku – vodovodu do užívania. V roku 2017 na účte 042 - Obstaranie DHM vykazuje účtovná jednotka úbytok v sume 158 150,64 €, ktorý vznikol zaradením vodovodu do užívania .

Zostatok na účte 042 v sume 2300 € predstavujú projekty na prípravu rekonštrukcie Požiarnej zbrojnice.

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Budovy a stavby	Poškodenie živelnou udalosťou	128 991,56 €
Stroje a zariadenia	Pre prípad ukradnutia	3 319,40 €

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	101 949,44
Budovy, stavby	672 014,87
Dopravné prostriedky	111 532,42
Drobný dlhodobý hmotný majetok	197,50

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Iné pohľadávky-dlhodobé	59	5250,-	5250,-	Splátky za predaný majetok od 1 do 5 r.
Nedaňové pohľadávky	68	24,80	24,80	Poplatok za odpad
Daňové pohľadávky	69	42,22	42,22	Daň z nehnuteľnosti
Pohľadávky voči zamest.	70	40,92	40,92	PHM auto
Iné pohľadávky-krátkodobé	81	1 800,-	1 800,-	Splátky za predaný majetok do 1 roka

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

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Dlhodobé pohľadávky z toho:	7050,-	5250,-	
- pohľadávky z predaja majetku	7050,-	5250,-	
Krátkodobé pohľadávky z toho:	2017,73	1907,94	
- pohľadávky na dani z nehnuteľnosti	127,90	42,22	42,22
- pohľadávky za KO a DSO	64,40	24,80	24,80
- pohľadávky voči zamestnancom	25,43	40,92	
- pohľadávky iné krátkodobé	1800,-	1800,-	

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

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Pohľadávky z toho:	8 875,73	9 090,92
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	1 825,43	1 840,92
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	7 050,-	5 250,-
a) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Pokladnica	72,07	200,31
Bankové účty	4 890,75	5 055,25

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

Obec poskytla v roku 2016 návratnú finančnú výpomoc združeniu MAS Záhorie o.z., ktorého sme členom. V roku 2017 jej finančnú výpomoc vrátili.

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2017	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2016
MAS záhorie o.z.		EUR		0	700,-

Čl. IV Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok K 31.12.2016	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok K 31.12.2017	Opis jednotlivých položiek
Nevysporiadaný výsledok hosp. minulých rokov	145 524,08			126,94	145 651,02	
Výsledok hospodárenia	126,94	-2 472,78		-126,94	- 2472,78	

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na overenie účtovnej závierky a výročnej správy audítorom v sume 545,- €	2018

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 - účtovná jednotka neviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti .

Závazky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Dlhodobé záväzky z toho:	22,68	27,97
- záväzky zo sociálneho fondu	22,68	27,97
Krátkodobé záväzky z toho:	2 905,65	4 219,63
- záväzky voči dodávateľom	341,63	1 460,68
- záväzky voči zamestnancom	1 435,83	1 589,03
- záväzky voči poisťovniam	918,61	924,41
- záväzky voči daňovému úradu	209,58	245,51
- ostatné záväzky		

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

Textová časť k tabuľke č.8 Túto sumu tvoria hlavne mzdy, odvody do poisťovní, daň za mesiac december 2017, ktoré sú vyplatené v nasledujúcom mesiaci.

Závazky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Závazky z toho:	2 928,33	4 247,60
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	2905,65	4 219,63
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	22,68	27,97
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

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

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

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru
Dlhodobý	Investičný úver čerpaný na kapitálové výdaje

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
Výnosy budúcich období spolu z toho:	560 489,28	525 249,94
Kapitálový transfer-vodovod	435 254,20	428 398,32
Kapitálový transfer - VO	8 999,98	8 833,31
Kapitálový transfer -Hasičská zbrojnica	23 249,31	22 857,64
Kapitálový transfer- čakárne a cesty	9 358,34	8 858,34
Darované požiarne auto TATRA- MV	83 327,45	56 302,33

Obec Bílkove Humence
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

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

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2017
- rekonštrukcia Požiarnej zbrojnice	13 500,-	0

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		
602 - Tržby z predaja služieb	1 378,71	327,83
b) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
632 - Daňové výnosy samosprávy		
- podielové dane	37 474,75	39 486,63
- daň z nehnuteľností	9 768,36	9 936,52
- daň za psa	157,50	162,50
633 - Výnosy z poplatkov		
- správne poplatky	246,50	924,50
- KO a DSO	4 105,40	4 147,20
c) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach.		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR		
- bežný transfer na prenesené kompetencie	2 886,63	790,22
- bežný transfer na opravu KD		12 000,-
- bežný transfer Požiarna ochrana		3 000,-
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR		
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	30 868,57	34 939,34
d) ostatné výnosy		
648 - Ostatné výnosy	1 364,71	1 316,15
e) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	450,-	545,-

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		
501 - Spotreba materiálu	5 983,51	4 961,30
502 - Spotreba energie	6 725,01	6 757,31
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	0	12 981,88
518 - Ostatné služby	11 112,55	10 944,89
-		
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	23 268,28	26 879,25
524 - Záonné sociálne náklady	8 102,68	8 762,73
527 - Záonné sociálne náklady	114,55	125,29
d) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM		
- odpisy z vlastných zdrojov	1 273,57	1 399,62
- odpisy z cudzích zdrojov	30 868,57	34 939,34

Obec Bílkove Humence
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

553 - Tvorba ostatných rezerv	545,-	545,
e) finančné náklady		
562 - Úroky	241,53	219,98
568 - Ostatné finančné náklady	409,40	417,50
f) ostatné náklady		
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	60,-	60,-
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	162,79	342,73

Čl. VI.

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2016 uznesením č. 12/2016

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 31.3.2017 uznesením č. 3/2017
- druhá zmena schválená dňa 20.10.2017 uznesením č. 9/2017
- tretia zmena schválená dňa 15.12.2017 uznesením č. 14/2017

Výška dlhu podľa § 17 ods. 7 -8 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.

Čl. VII.

**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.