

Poznámky k 31.12.2016

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Obec Podhájska
Sídlo účtovnej jednotky	Obecný úrad Podhájska Zdravotnícka 322/2, 941 48 Podhájska
IČO	00309192
Dátum zriadenia	Obec bola založená v roku 1990 zákonom č. 369/1990 Zb. O obecnom zriadení
Spôsob zriadenia	Zákon o obecnom zriadení č. 369/1990 Zb.
Názov zriaďovateľa	Obec Podhájska
Sídlo zriaďovateľa	Obecný úrad Podhájska Zdravotnícka 322/2, 941 48 Podhájska
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Základnou úlohou obce pri výkone samosprávy je 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. Vladimír Bakoš
Funkcia	Starosta obce Podhájska
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ľubomír Kosiba
Funkcia	Zástupca starostu obce Podhájska
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	22
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka účtovnej jednotky z toho:	
- počet vedúcich zamestnancov	3
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- neziskové organizácie založené/zriadené	0

účtovnou jednotkou (počet)	
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	2

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

2. **Zmeny účtovných metód a účtovných zásad**

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu **áno** **x 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
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. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

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 takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	1/4
2	6	1/6
3	8	1/8
4	12	1/12
5	20	1/20
6	40	1/40
7	1	1/1

Drobný nehmotný majetok od 0,00 Eur do 330,00 €, ktorý podľa vnútorného predpisu nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 0,00 Eur do 100,00 €, ktorý podľa vnútorného predpisu nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

Drobný nehmotný majetok od 330,01 Eur do 1 699,99 €, ktorý podľa vnútorného predpisu je evidovaný na podsúvahových účtoch.

Drobný hmotný majetok od 100,01 Eur do 830,00 €, ktorý podľa vnútorného predpisu je evidovaný na podsúvahových účtoch.

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 | x nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | áno | x nie |
| - nedokončeným investíciám | áno | x nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | áno | x nie |
| - zásobám | áno | x nie |
| - pohľadávkam | x áno | nie |

Účtovná jednotka 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:

10 rokov	do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
----------	---

Účtovná jednotka netvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci podnikateľskej činnosti, podľa ustanovenia § 20 zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p.- nemá podnikateľskú činnosť.

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).
- 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.

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.

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)

Obec v roku 2016 obstarala dlhodobý hmotný majetok vo výške 136 806,41 EUR.

V tabuľke č.1 je vykázaný najvýznamnejší prírastok na účte 021 v sume 61 679,30 €, ktorý vznikol zaradením majetku – rekonštrukcia ulice Sv. Jána a Za Humnami .

Na účte 021 je vykázaný najvýznamnejší úbytok v sume 10 506,98 €, ktorý vznikol vyradením budovy bývalého katastra.

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Nehnutel'ný majetok	Živelné poistenie, vonkajší vandalizmus, vandalizmus v súvislosti s krádežou, rozbitie skla-ročné poistenie	1 012 414,50 €
Hnutel'ný majetok	Živelné poistenie, vonkajší vandalizmus, vandalizmus v súvislosti s krádežou, rozbitie skla-ročné poistenie	35 290,73 €
Hnutel'ný majetok- ZŠ	Živelné poistenie, vonkajší vandalizmus, vandalizmus v súvislosti s krádežou, rozbitie skla-ročné poistenie	469,00 €
Hnutel'ný majetok- ZŠ	Živelné poistenie, vonkajší vandalizmus, vandalizmus v súvislosti s krádežou, rozbitie skla-ročné poistenie	2 201,28 €
Nehnutel'ný majetok-Revitalizácia	Živelné poistenie, vonkajší vandalizmus, vandalizmus v súvislosti s krádežou, rozbitie skla-ročné poistenie	281 242,23 €

c) **zriadenie záložného práva** na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom evidované na liste vlastníctva č.1 v prospech Prima Banka Slovensko na základe zmluvy o záložnom práve č. 51/001B/10 zo dňa 14.01.2010, dodatku č. 1 zo dňa 05.02.2010, dodatku č.2 zo dňa 24.02.2010 na pozemok parc.č. 1899/1,1899/28,1899/29,1889/30,1899/48-V 154/10. Záložné právo v prospech Štátny fond rozvoja bývania na základe zmluvy o záložnom práve č. 404/297/2009 zo dňa 11.05.2011 na stavbu č.622 na parc. 650/17 a stavba č.623 na parc. 650/16- V 3052/2011. Záložné právo v prospech Ministerstva dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR na základe Záložnej zmluvy č. 240-PRB-2009/Z zo dňa 07.04.2011 a Dodatku č. 1 zo dňa 05.03.2012 na bytový dom so súpisným číslom 622 na parcele registra C-KN č. 650/17 a 623 na parcele registra C-KN č. 650/16- V 3054/11

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	1 526 897,42
Budovy, stavby	1 598 693,26
Samostatné hnutel'né veci a súbory hnutel'ných vecí	7 605,22
Dopravné prostriedky	0,00
Drobný dlhodobý hmotný majetok	14 601,80
Umelecké diela a zbierky	5 416,39
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	0,00

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

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	0,00

- f) opis dôvodov **zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek** k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku – účtovná jednotka netvorila opravné položky k uvedenému majetku.

2. Dlhodobý finančný majetok

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

Textová časť k tabuľke č.1 : V roku 2016 boli cenné papiere Vodárenskej spoločnosti vo výške 223 468,27 € preúčtované z účtu 069 na účet 063.

- b) opis dôvodov **zvýšenia, zníženia a zrušenia** opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku - účtovná jednotka netvorila opravné položky k uvedenému majetku.

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel (riadky 025 až 026 súvahy):

Názov spoločnosti	Právna forma	Základné imanie (ZI) spoločnosti v peňažných jednotkách	Podiel ÚJ na základnom imaní (ZI) spoločnosti v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2016	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2015	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2016	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2015
GEO TERMÁL	s. r. o.	10788,00	51%	51%	28847,00	34316,00	5477,00	5477,00
TK Podhájska	s. r. o.	635 56,00	100%	100%	12109266,00	10943602,00	635356,00	635356,00

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):

Realizovateľné cenné papiere a podiely	Hodnota k 31.12.2016	Hodnota 31.12.2015
Vodárenská spoločnosť	223 468,27	0,00

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

účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku

- c) významné položky ostatného dlhodobého finančného majetku (riadok 031 súvahy):

Významné položky ostatného DFM	Hodnota k 31.12.2016	Hodnota 31.12.2015
Vodárenská spoločnosť	0,00	223 468,27

B Obežný majetok

1. Zásoby

Obec eviduje zásoby vo výške 1 154,16 EUR

- a) vývoj **opravnej položky** k zásobám - tabuľka č.2
účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

- b) zásoby, na ktoré je zriadené **záložné právo** a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať
účtovná jednotka nemá náplň pre tento údaj.

- c) spôsob a výška **poistenia zásob**
účtovná jednotka nemá náplň pre tento údaj.

2. Pohľadávky

Obec neeviduje dlhodobé pohľadávky. Eviduje krátkodobé pohľadávky 20 411,86 EUR.

a) **opis významných pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Dlhodobé pohľadávky	048	0,00	
Krátkodobé pohľadávky	060	20 411,86	
Z toho:			
Ostatné pohľadávky	065	1 228,97	Preplatky na energiách
Pohľadávky z nedaňových príjmov	068	5 610,65	Neuhradené nájomné, vystavené FA, poplatky za odpad, tabak-alkohol, vstupné
Pohľadávky z daňových príjmov	069	7 057,39	Neuhradené platby za daň z nehnuteľností a psa.
Iné pohľadávky	081	6 514,85	Neuhradené energie

b) **vývoj opravnej položky** k pohľadávkam - tabuľka č.3

Textová časť k tabuľke č.3 Opravná položka k pohľadávkam vytvorená v roku 2015 vo výške 5 634,34 EUR bola v roku 2016 znížená a sumu 44,91 EUR a navýšená o 61,78 EUR.

Opis dôvodov **tvorby, zníženia a zrušenia** opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Daňové pohľadávky	4 672,14	Tvorba- neuhradené viac ako 10 rokov
Nedaňové pohľadávky	979,07	Tvorba- neuhradené viac ako 10 rokov

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

Textová časť k tabuľke č.4 - pohľadávky v lehote splatnosti sú vo výške 7 901,52 a po lehote splatnosti sú vo výške 12 510,34 EUR.

d) pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4 - pohľadávky v lehote splatnosti vo výške 7 901,52 sú splatné do jedného roka vrátane.

e) pohľadávky zabezpečené **záložným právom** alebo **inou formou zabezpečenia** účtovná jednotka nemá náplň pre tento údaj.

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

-účtovná jednotka nemá náplň pre tento údaj.

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016
Pokladnica	429,65
Ceniny	48,70
Bankové účty	326 301,82

b) krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené **záložné právo** a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka **obmedzené právo s ním nakladať**

-účtovná jednotka nemá náplň pre tento údaj.

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

Popis a hodnota poskytnutých návratných finančných výpomoci podľa jednotlivých druhov výpomoci v členení na **dlhodobé** návratné výpomoci a **krátkodobé** návratné finančné výpomoci

-účtovná jednotka nemá náplň pre tento údaj.

5. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu z toho významné:	4 215,69	1 458,32
Poistné, členské poplatky	3 150,46	477,93
Licencie, antivírusové programy, doména	560,62	596,13
Príjmy budúcich období spolu z toho významné:	7 986,42	8 212,54
Daň z ubytovania	753,50	982,00
Daň za jadrové zariadenie	6 669,75	6 669,75

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Účet	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
428033	Nájom ČS P+P
428034	Podielové dane - rok 2015
428035	VH - rok 2015
428036	Spracovanie PHSR-rok 2015

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Ostatné krátkodobé rezervy	2017

Najvýznamnejšiu sumu tvorí:

- rezerva na auditorské práce 1 650,00EUR

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 V lehote splatnosti: 435 165,88 EUR, po lehote splatnosti 0,00 EUR

Opis významných položiek záväzkov:

- **dlhodobé záväzky** - zostatok úveru ŠFRB 375 841,71 EUR, zábezpeka 8 252,88 EUR .
- **krátkodobé záväzky** - splátka úveru ŠFRB 2017 15 367,05 EUR, nevyfakturované dodávky 4 819,59 EUR, voči zamestnancom 16 516,87EUR, zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia 10 312,90 EUR, ostatné priame dane 2 375,92 EUR

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

Textová časť k tabuľke č.8

V lehote splatnosti: 435 165,88 EUR v tom:

do jedného roka vrátane – 50 216,02 EUR

od jedného do piatich rokov vrátane – 855,27EUR

so splatnosťou dlhšou ako päť rokov – 384 094,59 EUR

c) popis položiek dlhodobých záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2015	Hodnota záväzku k 31.12.2016	Opis
ŠFRB	391 208,14	375 841,71	Splátky úveru ŠFRB
Zábezpeka	9 014,14	8 252,88	Zábezpeka nájomcov 14 BJ
SF	802,53	855,27	Sociálny fond

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

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

Účtovná jednotka neprijala ani nesplácala v roku 2016 bankový úver a neprijala ani nesplácala návratnú finančnú výpomoc.

b) **popis zabezpečenia** dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru
- účtovná jednotka nemá náplň pre tento údaj.

c) **dlhodobé emitované dlhopisy a krátkodobé emitované dlhopisy** (riadky 150 a 176 súvahy)
- účtovná jednotka nemá náplň pre tento údaj.

d) **prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci**
- účtovná jednotka nemá náplň pre tento údaj.

4. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2015	Zostatok k 31.12.2016
Výdavky budúcich období spolu z toho:	53,69	49,78
Bankový poplatok	53,69	49,78
Výnosy budúcich období spolu z toho:	412 361,53	391 767,64
Odpisy	408 646,57	387 869,43
Nájom za hrobové miesta	3 535,00	3 685,50

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2016
Športová tribúna	15 000,00	0,00
Rekonštrukcia ZŠ	13 500,00	0,00
Interaktívna tabuľa ZŠ	1 687,20	0,00
Park pri kostole II.etapa	3 230,00	0,00
Zateplenie fasády na budove Strelnice, výmena okien a dverí	0,00	12 000,00

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis / číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2015	Suma k 31.12.2016
a) tržby za vlastné výkony a tovar	11 620,00	11 893,67
602 - Tržby z predaja služieb	169,84	1 202,27
- MR		865,00
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0,00	0,00
c) aktívacia	0,00	1 572,72
624 - Aktivácia DHM	0,00	1 572,72
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	356 159,60	403 366,77
632 - Daňové výnosy samosprávy	338 746,71	378 853,17
- podielové dane	221 755,34	248 422,00
- daň z nehnuteľností	54 733,77	55 415,67

Obec Podhájska

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

- daň za psa	582,91	578,75
633 - Výnosy z poplatkov	17 412,89	24 513,60
e) finančné výnosy	312,58	100 099,43
661 - Tržby z predaja CP	0,00	0,00
- predaj akcií	0,00	0,00
662 - Úroky	312,58	99,43
668 - Ostatné finančné výnosy	0,00	100 000,00
f) mimoriadne výnosy	0,00	0,00
672 - Náhrady škôd	0,00	0,00
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	94 092,87	100 721,72
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	0,00	0,00
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	0,00	0,00
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	74 353,40	65 400,09
- bežný transfer na ZŠ	65 479,00	57 347,00
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	14 162,55	23 142,86
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	0,00	0,00
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ	4 637,64	386,46
- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ- revitalizácia	4 637,64	386,46
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	109,88	2 544,49
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	929,40	9247,82
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	0,00	0,00
- zinkasované príjmy RO	0,00	0,00
h) ostatné výnosy	213 816,12	195 489,31
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	140,00	20,00
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	0,00
648 - Ostatné výnosy	200 161,12	194 340,16
-		
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	2 565,00	2 094,91
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	2 565,00	2065,00
-		
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	0,00	29,91
-		

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2015	Suma k 31.12.2016
a) spotrebované nákupy	84 851,62	90 001,45
501 - Spotreba materiálu	48462,48	54376,94
- spotreba v ŠJ	9 330,51	8664,92
502 - Spotreba energie	36 389,14	35624,51
- plyn		13767,83
- el.energia		18031,81

Obec Podhájska
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

- vodné, stočné		3824,87
b) služby	96 604,34	112 980,85
511 - Opravy a udržiavanie	15 667,13	18143,30
- oprava traktora	1518,28	418,80
512 - Cestovné	652,36	434,30
513 - Náklady na reprezentáciu	904,97	146,81
518 - Ostatné služby	79 379,88	94 256,44
c) osobné náklady	305 115,71	313 002,72
521 - Mzdové náklady	218 254,71	224 245,61
524 - Záonné sociálne náklady	76 189,25	78 215,30
527 - Záonné sociálne náklady	9 911,85	10 063,73
d) dane a poplatky	230,96	270,96
532 - Daň z nehnuteľností	0,00	0,00
538 - Ostatné dane a poplatky	230,96	270,96
e) odpisy, rezervy a opravné položky	83 113,34	93 880,74
551 - Odpisy DNM a DHM	75 414,00	92183,96
- odpisy z vlastných zdrojov	55 684,41	59406,82
- odpisy z cudzích zdrojov	13 640,19	18369,32
553 - Tvorba ostatných rezerv	2 065,00	1650,00
- rezerva na audit	1 565,00	1650,00
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	5 634,34	0,00
- k daňovým pohľadávkam	4 640,27	0,00
- k nedaňovým pohľadávkam	994,07	0,00
f) finančné náklady	5 453,07	5 504,68
561 - Predané CP a podiely	0,00	0,00
562 - Úroky	4 204,04	4 062,01
568 - Ostatné finančné náklady	1 249,03	1442,67
- bankové poplatky	1 249,03	1204,57
g) mimoriadne náklady	0,00	0,00
572 - Škody	0,00	0,00
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	30 080,28	21 604,82
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	0,00	0,00
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	0,00	0,00
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	30 080,28	21604,82
- bežný transfer ŠK Termál		15000,00
587 - Náklady na ostatné transfery	0,00	0,00
588 - Náklady z odvodu príjmov	0,00	0,00
- predpis odvodu príjmov RO	0,00	0,00
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	0,00	0,00
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	0,00	0,00
i) ostatné náklady	5 068,45	8 824,49
541 - ZC predaného DNM a DHM	223,93	3 833,91
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	0,00
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	63,80	28,33
546 - Odpis pohľadávky	0,00	0,00
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	4 780,72	4 962,25
549 - Manká a škody	0,00	0,00
j) dane z príjmov	57,85	18,10
591 - Splatná daň z príjmov	57,85	18,10

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

- účtovná jednotka nemá príspevkovú organizáciu

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi – účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

2. Ďalšie informácie

Na podsúvahových účtoch vedie účtovná jednotka drobný hmotný a nehmotný majetok v celkovej výške 108 407,08 EUR, z toho hmotný majetok predstavuje sumu 100 152,60 EUR, nehmotný 1 338,72 EUR, majetok vo výpožičke 756,00 EUR a majetok hospodárskej mobiliácie 120,00 EUR, sklad CO 6 039,76 EUR.

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

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.
- účtovná jednotka nemá náplň pre tento údaj

b) **opis a hodnota iných pasív**, vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia
- účtovná jednotka nemá náplň pre tento údaj

c) zoznam **nehnutelných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - tabuľka č.11
- účtovná jednotka nemá náplň pre tento údaj

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.10

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

- účtovná jednotka nemá náplň pre tento údaj

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

a)

Spriaznená osoba	Druh obchodu/ druh transakcie	Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
TK Podhájska a.s.	Služby, prenájom	26 901,16 EUR
TK Podhájska a.s.	Daň z nehnuteľnosti	7 516,30 EUR

Obec Podhájska
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

TK Podhájska a.s.	Daň z ubytovania	20 541,34 EUR
TK Podhájska a.s.	Nájom	104 178,00 EUR
TK Podhájska a.s.	Správne poplatky	686,00 EUR
TK Podhájska a.s.	Pohľadávka	753,50 EUR
TK Podhájska a.s.	Prerozdelenie zisku	100 000,00 EUR
TK Podhájska a.s.	DPH	5 380,24 EUR

		Obec-číslo účtu	Hodnota v €
1	Služby+prenájom	518001	26 901,16
2	DPH	518005	5 380,24
3	Spolu		32 281,40

		Obec-číslo účtu	Hodnota v €
1			
2	Nájomné	648001	104 178,00
3	Daň z nehnuteľností	632001	7 516,30
4	Správne poplatky	633001	686,00
5	Prerozdelenie zisku	668001	100 000,00
6	Daň z ubytovania	632001	20 541,34
7	Spolu		232 921,64

- vklad obce - TK Podhájska 635 356,00 €

- vklad obce - GEO TERMÁL 5 477,00 €

Obec Podhájska vykazuje voči TK Podhájska s.r.o. pohľadávku za daň z ubytovania vo výške 753,50€.

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Textová časť k tabuľke č.12:

Významné položky:

Bežné príjmy:

Výnos dane z príjmov poukázaných územnej samospráve- 251 281,26 EUR

Daň z ubytovania- 67 740,50 EUR

Príjmy z prenajatých pozemkov- 111 364,12 EUR

Kapitálové príjmy:

Kapitálový transfer z o štátneho rozpočtu-Zateplenie fasády na budove Strelnice, výmena okien a dverí:
12 000,00 EUR

Príjem z predaja pozemkov: 862,40 EUR

Textová časť k tabuľke č.13:

Významné položky:

Bežné výdavky:

Najvýznamnejšie položky tvoria náklady na mzdy a odvody, energie.

Splátka úroku ŠFRB: 4 062,01 EUR

Odvoz a uskladnenie odpadu: 25 094,52 EUR

Transfer ŠK Termál: 15 000,00 EUR

Kapitálové výdavky:

Zberný dvor: 15 909,47 EUR

Rekonštrukcia a modernizácia cesty Sv. Jána a Hlbokej: 61 574,30 EUR

Verejné osvetlenie-ul. Za humnami: 18 722,68 EUR

Zateplenie fasády na budove Strelnice, výmena okien a dverí: 15 468,80EUR

Textová časť k tabuľke č.14:

Významné položky:

Príjmové FO:

Z rezervného fondu obce: 47 869,49 EUR

Výdavkové FO:

Splátka istiny úveru ŠFRB: 15 200,51EUR

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15.12.2015 uznesením č. VIII/7/2015

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 1 dňa 11.01.2016
- druhá zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 2 dňa 01.03.2016
- tretia zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 3 dňa 31.03.2016
- štvrtá zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 4 dňa 15.04.2016
- piata zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 5 dňa 05.05.2016
- šiesta zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 6 dňa 02.06.2016
- siedma zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 7 dňa 30.06.2016
- ôsma zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 8 dňa 06.07.2016
- deviata zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 9 dňa 05.08.2016
- desiatu zmena schválená rozpočtovým opatrením č.10 dňa 12.08.2016
- jedenásta zmena schválená rozpočtovým opatrením č.11 dňa 30.08.2016
- dvanásta zmena schválená rozpočtovým opatrením č.12 dňa 09.09.2016
- trinásta zmena schválená rozpočtovým opatrením č.13 dňa 14.09.2016
- štrnásť zmena schválená rozpočtovým opatrením č.14 dňa 20.09.2016
- pätnásť zmena schválená rozpočtovým opatrením č.15 dňa 03.10.2016
- šestnásť zmena schválená rozpočtovým opatrením č.16 dňa 03.11.2016
- sedemnásť zmena schválená rozpočtovým opatrením č.17 dňa 15.11.2016

- osemnásta zmena schválená rozpočtovým opatrením č.18 dňa 09.12.2016
- devätnásta zmena schválená rozpočtovým opatrením č.19 dňa 14.12.2016
- dvadsať zmena schválená rozpočtovým opatrením č.20 dňa 30.12.2016

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.

Čl. X

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

Po 31. decembri 2016 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.