

Správa
o hospodárení s finančnými prostriedkami
Obec Bajtava – podnikateľská činnosť za rok 2014.

I. NÁKLADY

Skutočná výška nákladov na podnikateľskú činnosť za rok 2014 je **122 725,55 €** , z toho pokuty vo výške -882,69 € a daň z príjmu -991,75 € = **120 851,11 €** čo sú daňové náklady.

Členenie nákladov podľa jednotlivých druhov za rok 2014:

501 – Spotreba materiálu

Na tomto účte evidujeme náklady vo výške **22 589,82 eur** z toho na:

(v eurách)

PHM MAN	7680,21
Náhradné diely MAN	1845,64
PHM UNO	225,83
Náhradné diely UNO	366,08
PHM LIAZ	3670,79
Náhradné diely LIAZ	98,56
Pneumatiky LIAZ	0,00
PHM Buldozer	1615,40
Náhradné diely Buldozer	0,00
PHM BOBR II.	1877,09
Náhradné diely BOBR II.	38,16
Pneumatiky BOBR II.	0,00
Batérie BOBR II.	285,83
PHM AUDI	451,40
Náhradné diely AUDI	0,00
PHM FIAT	0,00
Batérie FIAT	0,00
Náhradné diely FIAT	0,00
PHM čerpadlo	25,39
Kancelárske potreby a materiál	227,40
Čistiace potreby	2,32
Pracovné odevy a obuv	0,00
Mazivá, oleje, kvapaliny	1443,30
Pracovné náradie	40,42
Pracovný materiál	310,49
Deratizačné prostriedky	143,90
Stavebný materiál	484,32
Palivo ako zdroj	380,22
Počítačová technika	815,00
Kosačka	0,00
Vodovodné prípojky - materiál	0,00
Hasiace prístroje	0,00
Spotrebný materiál	170,80
Náhradné diely pásový traktor	0,00
Mobilný telefón	0,83
Vysokotlakový čistič KARCHER	415,83
Ostatný materiál	1202,01

502 – Spotreba energie

Skutočné náklady na tomto účte predstavujú **4 367,74 €**. Celková výška týchto nákladov je v súlade s predloženými faktúrami od dodávateľov za uvedené obdobie.

Ide o tieto druhy nákladov:

(v eurách)

Elektrická energia	4367,74
--------------------	---------

511 – Opravy a udrzovanie

V roku 2014 sme vykázali náklady celkove vo výške **1 259,08 €**. Opravy a udrzovanie robíme sami pre seba.

Celková výška nákladov bola vynaložená na:

(v eurách)

Opravy a udrzovanie BOBR	160,00
Opravy a udrzovanie TATRA	0,00
Opravy a udrzovanie LIAZ	94,73
Opravy a udrzovanie BULDOZER	614,80
Opravy a udrzovanie MAN	388,55

512 – Cestovné

V roku 2014 sme nevykázali žiadne náklady.

(v eurách)

Cestovné	0,00
----------	------

513 – Náklady na reprezentáciu

V roku 2014 sme nevykázali žiadne náklady.

(v eurách)

Náklady na reprezentáciu	0,00
--------------------------	------

518 – Ostatné služby

Celkové náklady na tomto účte predstavujú za rok 2014 **5 944,55 €**.

Uvedené náklady boli vynaložené na tieto účely:

(v eurách)

Ostatné služby	91,91
Telefónne poplatky	760,60
Poštovné	225,18
Školenie	710,00
Ostatné služby – výpočtová technika	854,02
Prepravné	959,20
Geologické práce – skládka	1718,32
Stavebné práce	200,00
STK, emisná kontrola,	300,88
Upratovanie snehu	0,00
Vyhotovenie revíznych správ	110,00
Ostatné služby – stravné lístky	14,44

521 – Mzdové náklady

Závazný ukazovateľ mzdových prostriedkov na rok 2014 bol určený v celkovej výške **47 539,84 €**.

(v eurách)

Mzdové náklady	47539,84
----------------	----------

524 – Náklady na zákonné zdravotné a sociálne poistenie

Náklady na odvody do poisťných fondov evidujeme za rok 2014 v celkovej výške **16 791,74 €**.

(v eurách)

Zákonné sociálne poistenie	16791,74
----------------------------	----------

527 – Zákonné sociálne náklady

Celkové náklady na tomto účte za rok 2014 predstavujú **5 293,12 €**.

Tento objem nákladov sme čerpali na:

(v eurách)

Tvorba SF	295,20
Stravné lístky	2938,72
Osobné hygienické potreby	368,51
Náhrada príjmu – PN	78,69
Odstupné	1612,00

538 – Ostatné dane a poplatky

Celkové náklady na tomto účte za rok 2014 predstavujú **1 917,54 €**.

(v eurách)

PZP	1801,54
Kolkové známky	116,00

545 – Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania

Celkové náklady na tomto účte za rok 2014 predstavujú **882,69 €**.

551 – Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Celkové náklady na tomto účte za rok 2014 predstavujú **5 575,88 €**. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu rovnomerne a mesačne.

552 – Tvorba zákonných rezerv

Celkové náklady na tomto účte za rok 2014 predstavujú **9 372,52 €**.

Tento objem nákladov sme čerpali na:

(v eurách)

Účelová finančná rezerva	9372,52
Nevyčerpané dovolenky	0,00

568 – Ostatné finančné náklady

Na tomto účte za rok 2014 boli zaúčtované všetky poplatky banke a halierové vyrovnania vo výške **199,27 €**.

591 – Daň z príjmov

Daň z príjmu sa účtuje do nákladov Obce Bajtava v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát obce je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu, a umorenia straty. Daňovú licenciu (DL) ako minimálnu výšku dane z príjmov právnickej osoby po odpočítaní úľav na dani a po zápočte dane zaplatenej v zahraničí platí daňovník – právnická osoba za každé zdaňovacie obdobie, za ktoré vykázal

- daňovú povinnosť nižšiu ako je stanovená výška DL
- nulovú daňovú povinnosť
- alebo daňovú stratu

Ak daňovník k poslednému dňu zdaňovacieho obdobia je platiteľom DPH a dosiahne ročný obrat neprevyšujúci 500 000 € platí DL vo výške **960,00 €**.
(v eurách)

Zrážka dane z úroku	31,75
Daň z príjmov 2014 – daňová licencia	960,00

II. VÝNOSY

Skutočná výška celkových tržieb a výnosov z podnikateľskej činnosti za rok 2014 je **117 572,78 €**.

Členenie tržieb a výnosov podľa jednotlivých druhov:

602 – Tržby z predaja služieb

Na tomto účte evidujeme vlastné tržby z podnikateľskej činnosti, ktoré za rok 2014 predstavujú **117 363,11 €**.

Tržby podľa jednotlivých druhov služieb sú takéto:

(v eurách)

Tržby z predaja služieb	0,00
Nájomné za prenájom kontajnera	34,22
Prepravné - LIAZ	9947,07
Práce s UNO	394,92
Úprava a ukladanie KO	44090,14
Odvoz KO	14139,60
Zber KO	47575,60
Kaderníctvo	356,92
Prefakturovanie EE	824,64

648 – Ostatné výnosy HČ

Na tomto účte za rok 2014 boli zaúčtované tržby vo výške **41,76 €**.

662 – Úroky

Vo výške **167,91 €** vedieme prijaté úroky z finančných prostriedkov podnikateľskej činnosti vedených na účtoch vo VÚB, a.s., Exp. Štúrovo a Prima banka a.s., pobočka Komárno.

III. TVORBA A POUŽITIE FINANČNÝCH FONDŮV

472 – Závázky zo sociálneho fondu

Hospodárenie s finančnými prostriedkami sociálneho fondu v hodnotenom období sme realizovali v súlade so zákonom č. 152/1994 Z.z. o sociálnom fonde v znení neskorších predpisov.

Počiatočný stav finančných prostriedkov na tomto účte k 1.1.2013 bol 479,95€. Celková tvorba za rok 2014 je 295,20 €, ktorá predstavuje povinný prídelený vo výške 1,05% z objemu vyplatených miezd. Použitie finančných prostriedkov za hodnotené obdobie evidujeme v celkovej výške 73,04 €, a to na stravovanie zamestnancov 73,04 € a na regeneráciu pracovnej sily 0,00 €.

IV. REZERVY

451 – Rezervy zákonné

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Dňa 1. júla 2002 nadobudli účinnosť ustanovenia zákona č. 223/2001 Zb. o odpadoch v znení neskorších predpisov, podľa ktorých je Obec Bajtava prevádzkovateľ skládky odpadov povinná vytvárať počas svojej prevádzky účelovú finančnú rezervu, ktorej prostriedky sa použijú na uzavretie, rekultiváciu a monitorovanie skládky po jej uzatvorení. Ročná výška ÚFR sa podľa zákona vypočíta nasledovne:

$$R = Q \times A$$

$$A = CN : K,$$

kde:

- R - odvoz na tvorbu účelovej finančnej rezervy v € za rok,
- Q - je množstvo uložených odpadov za rok v tonách,
- A - je výška odvodu na jednotkové množstvo odpadov v € vypočítaná jednorázovo pri začatí tvorby účelovej finančnej rezervy,
- CN - sú projektovou dokumentáciou navrhované investičné náklady na uzavretie, rekultiváciu a prevádzkové náklady na monitorovanie skládky odpadov v €,
- K - je voľná kapacita skládky odpadov pri začatí tvorby účelovej finančnej rezervy v čase výpočtu v tonách.

$$R = Q \times A$$

$$Q = 2546,88 \text{ t/rok } 2014$$

$$A = 589623,58 \text{ €} : 160200 \text{ m}^3$$

$$A = 3,68 \text{ €}$$

$$R = 2546,88 \times 3,68 \text{ €}$$

$$R = 9372,52 \text{ €/rok } 2014$$

Stav rezervy k 31.12.2014 je **145 917,59 €**.

V priebehu roka 2014 sme zaznamenali na tomto účte nasledovné pohyby:
(v eurách)

	Stav k 31.12.2013	Tvorba	Použitie zrušenie	Stav k 31.12.2014
Zákonné rezervy	136545,07	9225,10	0,00	145917,59
v tom:				
Účelová finančná rezerva	136545,07	9225,10	0,00	145917,59

V. MAJETOK OBCE – PODNIKATEĽSKÁ ČINNOSŤ

1. Stav pohľadávok a záväzkov

052- Poskytnuté preddavky na kúpu pozemkov

Na nákup pozemkov bol starostovi obce poskytnutý preddavok vo výške **7 940,98€**.

314 – Poskytnuté prevádzkové preddavky

Zostatok tohto účtu vo výške **600,00 €** predstavuje úhradu zálohovej faktúry č. 189/2012 vo výške 500,00 € - depozit, zábezpeka – palubná jednotka vo výške 100,00 €.

315 – Ostatné pohľadávky

Zostatok tohto účtu je **1 418,73 €** čo predstavuje preplatok EE.

318 – Odberatelia

Veková štruktúra pohľadávok z obchodného styku je uvedená v nasledujúcej tabuľke
(v eurách)

	k 31.12.2013	k 31.12.2014
Pohľadávky do lehoty splatnosti	12 384,07 €	10 105,15 €
Pohľadávky po lehote splatnosti	13 595,67 €	19 463,03 €
Spolu	25 979,74 €	29 568,18 €

Stav na tomto účte k 31.12.2014 je **29 568,18 €** čo predstavujú krátkodobé pohľadávky, t.j. neuhradené faktúry.

321 – Dodávatelia

Zostatok tohto účtu k 31.12.2014 je **600,61 €**.

(v eurách)

	k 31.12.2014
Závazky do lehoty splatnosti	600,61 €
Spolu	600,61 €

331 – Zamestnanci

Výška záväzkov z pracovnoprávných vzťahov k 31.12.2014 je **2 953,13 €**.

(v eurách)

	Rok 2014
Mzdy	2 953,13

335 – Pohľadávky voči zamestnancom

Stav na tomto účte k 31.12.2014 je **570,15 €**, čo predstavujú príspevky za stravné lístky vo výške 211,67 € a vyplatené preddavky starostovi obce na nákup stavebného materiálu vo výške 358,48 €.

(v eurách)

	Rok 2014
Za stravné lístky HČ	110,20
Za stravné lístky § 50j	101,47
Preddavky vyplatené starostovi	358,48

336 – Zúčtovanie s inštitúciami sociálneho zabezpečenia a zdravotného poistenia

Stav na tomto účte k 31.12.2014 je **1 794,10 €**, čo predstavujú záväzky zo sociálneho zabezpečenia voči Sociálnej poisťovni a príslušnej zdravotnej poisťovni.

(v eurách)

Všeobecná zdravotná poisťovňa	0,00
Dôvera zdravotná poisťovňa	502,52
Union zdravotná poisťovňa	0,00
Sociálna poisťovňa	1291,58

341 – Daň z príjmov

Výška preddavkov za daň z príjmov činí **960,00 €**, čo predstavuje daňovú licenciu ako minimálnu výšku dane z príjmov právnickej osoby.

(v eurách)

	Rok 2014
Daň z príjmov	960,00

342 – Ostatné priame dane

Stav na tomto účte k 31.12.2014 je **395,30 €**, čo predstavuje daň z príjmov zo závislej činnosti preddavkovú vo výške 395,30 € a zrážkovú vo výške 0,00 €.

(v eurách)

	Rok 2014
Preddavková daň	395,30

343 – Daň z pridanej hodnoty

Stav na tomto účte je **4 178,96 €** t.j. vlastná daňová povinnosť na úhradu.

(v eurách)

	Rok 2014
Vlastná daňová povinnosť	4 178,96

2. Inventarizácia majetku

V zmysle príkazu starostu obce zo dňa 29.12.2014 bola nariadená riadna inventarizácia majetku a záväzkov obce za rok 2014 k 31.12.2014.

V zmysle tejto inventarizácie je stav majetku obce Bajtava v obstarávacej cene k 31.12.2014 nasledovný:

(v eurách)	
stavby	2 954,61
stroje	48 733,24
dopravné prostriedky	31 086,63
drobný hmotný investičný majetok	1 351,47
Poskytnuté preddavky na kúpu pozemkov /starostovi/	7 940,98

Hodnota obstarávaného DHM, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej jeho opotrebeniu. Stav oprávok a opravných položiek k 31.12.2014 je nasledovný:

(v eurách)	
Oprávky k stavbám	1 934,85
Oprávky k strojom	45 667,97
Oprávky k dopravným prostriedkom	25 613,73
Oprávky k DHM	1 351,47

Zostatková cena DHM k 31.12.2014

(v eurách)	
stavby	1 019,76
stroje	3 065,27
dopravné prostriedky	5 472,90
drobný hmotný investičný majetok	0,00

Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladni, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Obec voľne disponovať pri zohľadnení viazanosti peňažných prostriedkov súvisiacich s budúcou likvidáciou skládky odpadu.

Stav na bežnom účte k 31.12.2014 je **89 532,53 €**.

Stav v pokladni k 31.12.2014 je **0,00 €**.

Stav cenín k 31.12.2014 je **512,30 €**.

(v eurách)	
	Rok 2014
BÚ VÚB 350174628172	60 443,48
BÚ VÚB 1657760359	111,50
BÚ Prima banka 3859906001	1 998,30
BÚ Prima banka 3859903601	26 979,25
Daň na úhradu - daňová licencia	960,00 €

Autoprevádzka

Obec Bajtava – podnikateľská činnosť k 31.12.2014 eviduje v správe 8 motorových vozidiel:

Typ	Počet	Rok obstarania	EVČ	Ubehnuté km za rok 2014	Stav tachometra v km k 31.12.2013	Stav tachometra v km k 31.12.2014
Os.autom.-FIAT PUNTO	1	2003	NZ-807 AC	nepojazdné	26465	26465
Os.autom.-AUDI	1	2013	NZ-620 DA	na predaj	-	87500
Kom.voz.-LIAZ BOBR II	1	1986	NZ-071 CU	3059	66510	69569
Špec.autom.-LIAZ MTSP	1	2003	NZ-087 BD	6684	16937	23621
Prac.stroj-UNO 180	1	1992	bez	-	-	-
Pásový traktor T 130	1	2007	bez	nepojazdné	-	-
Buldozer T 130 +pom.mot.	1	2010	bez	-	-	-
Smetiarske vozidlo MAN	1	2010	NZ-709 DY	13005	222466	235471

ZAMESTNANOSŤ

Fyzický stav zamestnancov k 31.12.2014 je 5.

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov za rok 2014 je 4,5.

Priemerný počet zamestnancov vo fyzických osobách za rok 2014 je 5, z toho ženy 2, na kratší pracovný čas 1.

Počet novoprijatých zamestnancov za rok 2014 je 1, opätovne uzatvorené pracovné zmluvy so starobnými dôchodcami 0.

Počet odchodov za rok 2014 je 1.

KVALIFIKAČNÁ ŠTRUKTÚRA ZAMESTNANCOV K 31.12.2014

Druh vzdelania	Počet zamestnancov
Základné vzdelanie	0
Stredné odborné – vr. vyučenia	4
Úplné stredné odborné – s maturitou	1

STAV PRÁCENESCHOPNOSTI

V priebehu roka 2014 sme evidovali jeden prípad práceneschopnosti. Pracovný úraz sme nezaznamenali.

NADČASOVÁ PRÁCA

Za rok 2014 za nadčasové práce sme nevyplatili mzdové prostriedky.


DOHODY O VYKONANÍ A DOHODY O PRACOVNEJ ČINNOSTI

Za rok 2014 ostatné osobné náklady sme vyplatili vo výške 890,00 €.

V Bajtave dňa 13.02.2015

Spracovala: Beata Horesnylková




starosta obce Bajtava
Jozef Benko