

Správa
o hospodárení s finančnými prostriedkami
Obec Bajtava – podnikateľská činnosť za rok 2015.

I. NÁKLADY

Skutočná výška nákladov na podnikateľskú činnosť za rok 2015 je **129 071,52 €**, z toho daň z príjmu – 968,14 – 17,09 € = **128 086,29 €** čo sú daňové náklady.

Členenie nákladov podľa jednotlivých druhov za rok 2015:

501 – Spotreba materiálu

Na tomto účte evidujeme náklady vo výške **20 715,30 eur** z toho na:

(v eurách)

	Rok 2014	Rok 2015
PHM MAN	7680,21	7027,15
PHM UNO	225,83	386,87
PHM LIAZ	3670,79	3615,01
PHM Buldozer	1615,40	1180,34
PHM BOBR II.	1877,09	581,65
PHM AUDI	451,40	39,66
PHM Škoda Roomster	0,00	1426,78
PHM čerpadlo	25,39	0
Palivo ako zdroj	380,22	115,86
Batérie LIAZ MTSP	0,00	126,67
Batérie BOBR II.	285,83	0
Pneumatiky BOBR II.	0,00	1288,98
Pneumatiky LIAZ	0,00	1400,78
Náhradné diely BOBR II.	38,16	12,28
Náhradné diely Buldozer	0,00	164,00
Náhradné diely LIAZ	98,56	643,74
Náhradné diely UNO	366,08	14,20
Náhradné diely MAN	1845,64	268,20
Náhradné diely – motorová píla	0,00	1,79
Mazivá, oleje, kvapaliny	1443,30	1184,85
Kancelárske potreby a materiál	227,40	271,47
Čistiace potreby	2,32	0
Pracovné náradie	40,42	149,31
Pracovný materiál	310,49	54,65
Deratizačné prostriedky	143,90	0
Stavebný materiál	484,32	0
Počítačová technika	815,00	643,56
Spotrebný materiál	170,80	116,67
Mobilný telefón	0,83	0,83
Vysokotlakový čistič KARCHER	415,83	0
Ostatný materiál	1202,01	0

502 – Spotreba energie

Skutočné náklady na tomto účte predstavujú **5 548,35 €**. Celková výška týchto nákladov je v súlade s predloženými faktúrami od dodávateľov za uvedené obdobie.

Ide o tieto druhy nákladov:

(v eurách)

	Rok 2014	Rok 2015
Elektrická energia	4367,74	5548,35

511 – Opravy a udrzovanie

V roku 2015 sme vykázali náklady celkove vo výške **3 490,19 €**. Opravy a udrzovanie robíme sami pre seba.

Celková výška nákladov bola vynaložená na:

(v eurách)

	Rok 2014	Rok 2015
Opravy a udrzovanie BOBR	160,00	0,00
Opravy a udrzovanie Škoda Roomster	0,00	5,00
Opravy a udrzovanie LIAZ	94,73	178,33
Opravy a udrzovanie BULDOZER	614,80	3113,96
Opravy a udrzovanie MAN	388,55	192,90

512 – Cestovné

Skutočné náklady na tomto účte predstavujú **29,46 €**. Celková výška týchto nákladov je v súlade s predloženými cestovnými príkazmi od zamestnancov za uvedené obdobie.

(v eurách)

	Rok 2014	Rok 2015
Cestovné	0,00	29,46

513 – Náklady na reprezentáciu

Skutočné náklady na tomto účte predstavujú **4,49 €**.

(v eurách)

	Rok 2014	Rok 2015
Náklady na reprezentáciu	0,00	4,49

518 – Ostatné služby

Celkové náklady na tomto účte predstavujú za rok 2015 **8 056,82 €**.

Uvedené náklady boli vynaložené na tieto účely:

(v eurách)

	Rok 2014	Rok 2015
Ostatné služby	91,91	750,13
Telefónne poplatky	760,60	980,33
Poštovné	225,18	186,05
Školenie	710,00	518,00
Ostatné služby – výpočtová technika	854,02	834,03
Prepravné	959,20	7,11
Geologické, geodetické práce – skládka	1718,32	2189,92
Stavebné práce	200,00	0,00
STK, emisná kontrola,	300,88	191,25
Nájomné	0,00	2400,00
Vyhodenie revízných správ	110,00	0,00
Ostatné služby – stravné lístky	14,44	0,00

521 – Mzdové náklady

Závazný ukazovateľ mzdových prostriedkov na rok 2015 bol určený v celkovej výške **48 685,24 €**.

(v eurách)

	Rok 2014	Rok 2015
Mzdové náklady	47539,84	48685,24

524 – Náklady na zákonné zdravotné a sociálne poistenie

Náklady na odvody do poisťných fondov evidujeme za rok 2015 v celkovej výške **16 775,41 €**.

(v eurách)

	Rok 2014	Rok 2015
Zákonné sociálne poistenie	16791,74	16775,41

527 – Zákonné sociálne náklady

Celkové náklady na tomto účte za rok 2015 predstavujú **2 675,33 €**.

Tento objem nákladov sme čerpali na:

(v eurách)

	Rok 2014	Rok 2015
Tvorba SF	295,20	278,10
Stravné lístky	2938,72	2216,28
Osobné hygienické potreby	368,51	130,95
Náhrada príjmu – PN	78,69	0,00
Odstupné	1612,00	0,00
Preventívna lekárska prehliadka	0,00	50,00

531 – Cestná daň

Celkové náklady na tomto účte za rok 2015 predstavujú **161,38 €**.

538 – Ostatné dane a poplatky

Celkové náklady na tomto účte za rok 2015 predstavujú **1 683,67 €**.

(v eurách)

	Rok 2014	Rok 2015
PZP	1801,54	1576,00
Kolkové známky	116,00	66,00
Mýto	0,00	41,67

541 – Zostatková cena predaného DHM

Na tomto účte za rok 2015 bola zaúčtovaná zostatková cena osobného vozidla AUDI AG vo výške **2 572,90 €**.

546 – Odpis pohľadávky

Celkové náklady na tomto účte za rok 2015 predstavujú **459,55 €**.

(v eurách)

	Rok 2014	Rok 2015
Lőrincz & Lőrincz Štúrovo	0,00	91,28
DKB-stav, s.r.o.	0,00	79,50
DKB-stav, s.r.o.	0,00	33,60
BAULAND-K, s.r.o.	0,00	255,17

551 – Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Celkové náklady na tomto účte za rok 2015 predstavujú **6 131,92 €**. 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 2015 predstavujú **10 425,33 €**. Tento objem nákladov sme čerpali na:

(v eurách)

	Rok 2014	Rok 2015
Účelová finančná rezerva	9372,52	10425,33

562 – Úroky

Na tomto účte za rok 2015 boli zaúčtované všetky úroky z úveru „AUTOKREDIT“ vo výške **0,69 €**.

568 – Ostatné finančné náklady

Na tomto účte za rok 2015 boli zaúčtované všetky poplatky banke a poistenie „AUTOKREDIT“ vo výške **670,26 €**.

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 €**. Nakoľko sme mali kladný výsledok hospodárenia budeme platiť daň z príjmov za rok 2015.

(v eurách)

	Rok 2014	Rok 2015
Zrážka dane z úroku	31,75	17,09
Daň z príjmov 2014 – daňová licencia	960,00	0,00
Daň z príjmov 2015	0,00	968,14

II. VÝNOSY

Skutočná výška celkových tržieb a výnosov z podnikateľskej činnosti za rok 2015 je **133 384,19 €**.

Členenie tržieb a výnosov podľa jednotlivých druhov:

602 – Tržby z predaja služieb

Na tomto účte evidujeme vlastné tržby z podnikateľskej činnosti, ktoré za rok 2015 predstavujú **131 941,38 €**.

Tržby podľa jednotlivých druhov služieb sú takéto:

(v eurách)

	Rok 2014	Rok 2015
Nájomné za prenájom kontajnera	34,22	171,35
Prepravné - LIAZ	9947,07	13692,25
Práce s UNO	394,92	32,10
Úprava a ukladanie KO	44090,14	53066,55
Odvoz KO	14139,60	13754,40
Zber KO	47575,60	50048,80
Kaderníctvo	356,92	416,91
Prefakturovanie EE	824,64	710,60
Kosenie krovínorezom	0,00	18,42

641 – Tržby z predaja DNM a DHM

Na tomto účte za rok 2015 boli zaúčtované tržby za predaj osobných vozidiel vo výške **1 250,00 €**.

662 – Úroky

Vo výške **89,58 €** vedíme prijaté úroky z finančných prostriedkov podnikateľskej činnosti vedených na účtoch vo VÚB, a.s., Exp. Štúrovo.

668 – Ostatné finančné výnosy

Na tomto účte sú zaúčtované preplatky (vratky) z PZP za predané osobné vozidlá vo výške **103,23 €**.

III. TVORBA A POUŽITIE FINANČNÝCH FONDŮV

472 – Závazky 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.

Počiatkový stav finančných prostriedkov na tomto účte k 1.1.2015 bol 702,11€ Konečný stav k 31.12.2015 predstavuje výšku 894,35 €. Celková tvorba za rok 2015 je 278,10 €, ktorá predstavuje povinný prídok vo výške 1,05% z objemu vyplatených miezd. Použitie finančných prostriedkov za hodnotené obdobie evidujeme v celkovej výške 85,86 €, a to na stravovanie zamestnancov 85,86 € 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.

$$R = Q \times A$$

$$Q = 2832,97 \text{ t/rok 2015}$$

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

$$A = 3,68 \text{ €}$$

$$R = 2832,97 \times 3,68 \text{ €}$$

$$R = 10\,425,33 \text{ €/rok 2015}$$

Stav rezervy k 31.12.2015 je **156 342,92 €**.

V priebehu roka 2015 sme zaznamenali na tomto účte nasledovné pohyby:
(v eurách)

	Stav k 31.12.2015	Tvorba	Použitie zrušenie	Stav k 31.12.2014
Zákonné rezervy	156 342,92	10 425,33	0,00	145 917,59
v tom:				
Účelová finančná rezerva	156 342,92	10 425,33	0,00	145 917,59

V. MAJETOK OBCE – PODNIKATEĽSKÁ ČINNOSŤ

1. Stav pohľadávok a záväzkov

052- Poskytnuté preddavky na kúpu pozemkov

Na nákup pozemkov bol bývalému starostovi obce poskytnutý preddavok na kúpu pozemkov ktorého zostatok je vo výške **3 813,62 €**.

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 €.

318 – Odberatelia

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

	k 31.12.2015	k 31.12.2014
Pohľadávky do lehoty splatnosti	12 261,75 €	10 105,15 €
Pohľadávky po lehote splatnosti	4 389,29 €	19 463,03 €
Spolu	16 651,04 €	29 568,18 €

Stav na tomto účte k 31.12.2015 je **16 651,04 €** čo predstavujú krátkodobé pohľadávky, t.j. neuhradené faktúry.

321 – Dodávatelia

Zostatok tohto účtu k 31.12.2015 je **3 982,38 €**.

(v eurách)

	k 31.12.2015	k 31.12.2014
Závazky do lehoty splatnosti	3 982,38 €	600,61 €
Spolu	3 982,38 €	600,61 €

326 – Nevyfakturované dodávky

Výška záväzkov k 31.12.2015 je **1 001,23 €** čo predstavujú náklady za geologické a geodetické práce na skládke TKO vykonané v roku 2015.

	Rok 2014	Rok 2015
Geodetické práce	0,00	455,00
Geologické práce	0,00	546,23

331 – Zamestnanci

Výška záväzkov z pracovnoprávnych vzťahov k 31.12.2015 je **2 990,83 €**.

(v eurách)

	Rok 2014	Rok 2015
Mzdy	2 953,13	2990,83

335 – Pohľadávky voči zamestnancom

Stav na tomto účte k 31.12.2015 je **493,52 €**, čo predstavujú príspevky za stravné lístky vo výške 135,04 € a vyplatené preddavky bývalému starostovi obce na nákup stavebného materiálu vo výške 358,48 €.

(v eurách)

	Rok 2014	Rok 2015
Za stravné lístky HČ	110,20	105,85
Za stravné lístky § 50j	101,47	29,19
Preddavky vyplatené bývalému starostovi	358,48	358,48

336 – Zúčtovanie s inštitúciami sociálneho zabezpečenia a zdravotného poistenia

Stav na tomto účte k 31.12.2015 je **1 864,81 €**, čo predstavujú záväzky zo sociálneho zabezpečenia voči Sociálnej poisťovni a príslušnej zdravotnej poisťovni.

(v eurách)

	Rok 2014	Rok 2015
Všeobecná zdravotná poisťovňa	0,00	0,00
Dôvera zdravotná poisťovňa	502,52	533,20
Union zdravotná poisťovňa	0,00	0,00
Sociálna poisťovňa	1291,58	1331,61

341 – Daň z príjmov

Výška preddavkov za daň z príjmov čini **968,14 €**, čo predstavuje výšku dane z príjmov právnickej osoby.

(v eurách)

	Rok 2014	Rok 2015
Daň z príjmov	960,00	968,14

342 – Ostatné priame dane

Stav na tomto účte k 31.12.2015 je **404,13 €**, čo predstavuje daň z príjmov zo závislej činnosti preddavkovú vo výške 404,13 € a zrážkovú vo výške 0,00 €.

(v eurách)

	Rok 2014	Rok 2015
Preddavková daň	395,30	404,13

343 – Daň z pridanej hodnoty

Stav na tomto účte je **5 492,32 €** t.j. vlastná daňová povinnosť na úhradu.

(v eurách)

	Rok 2014	Rok 2015
Vlastná daňová povinnosť	4 178,96	5 492,32

345 – Ostatné dane a poplatky

Stav na tomto účte je **79,50 €** t.j. čo predstavuje daň z motorových vozidiel na úhradu.

381 - Náklady budúcich období

Náklady budúcich období sú vykázané vo výške **770,30 €** ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v €):

	k 31.12.2015
Náklady budúcich období:	770,30
v tom:	
- Povinné zmluvné poistné UNO	19,10
- Povinné zmluvné poistné BOBR	234,70
- Povinné zmluvné poistné LIAZ	234,70
- Povinné zmluvné poistné MAN	234,70
- Udržiaci poplatok progr. KEO	47,10

479 – Ostatné dlhodobé záväzky

Na tomto účte sa účtujú dlhodobé záväzky ktorých doba splatnosti je dlhšia ako jeden rok. Zostatok úveru „AUTOKREDIT“ od VOLKSWAGEN Finančné služby Slovensko s.r.o. so splatnosťou 5 rokov je **7 179,84 €**.

2. Inventarizácia majetku

V zmysle príkazu starostu obce zo dňa 29.12.2015 bola nariadená riadna inventarizácia majetku a záväzkov obce za rok 2015 k 31.12.2015.

V zmysle tejto inventarizácie je stav majetku obce Bajtava v obstarávacej cene k 31.12.2015 nasledovný:

(v eurách)

	Rok 2014	Rok 2015
stavby	2 954,61	2954,61
stroje	48 733,24	47936,59
dopravné prostriedky	31 086,63	30511,27
drobný hmotný investičný majetok	1 351,47	1351,47
Poskytnuté preddavky na kúpu pozemkov /bývalému starostovi/	7 940,98	3813,62

Hodnota obstarávaného DHM, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej jeho opotrebeniu. Stav oprávok a opravných položiek k 31.12.2015 je nasledovný:

(v eurách)

	Rok 2014	Rok 2015
Oprávky k stavbám	1 934,85	2009,81
Oprávky k strojom	45 667,97	47089,28
Oprávky k dopravným prostriedkom	25 613,73	21641,94
Oprávky k DHM	1 351,47	1381,47

Zostatková cena DHM k 31.12.2014

(v eurách)

	Rok 2014	Rok 2015
stavby	1 019,76	944,80
stroje	3 065,27	847,31
dopravné prostriedky	5 472,90	8869,33
drobný hmotný investičný majetok	0,00	0,00

Finančné účty

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

Stav na bežnom účte k 31.12.2015 je **93 943,66 €**.

Stav v pokladni k 31.12.2015 je **1545,13 €**.

Stav cenín k 31.12.2015 je **442,25 €**.

Stav na účte Účelovej finančnej rezervy k 31.12.2015 je 38 482,87 €.

(v eurách)

	Rok 2014	Rok 2015
BÚ VÚB 350174628172	60 443,48	93 943,64
BÚ VÚB 1657760359 - ÚFR	111,50	38 482,87
BÚ Prima banka 3859906001	1 998,30	0,00
BÚ Prima banka 3859903601	26 979,25	0,00
Pokladňa	0,00	1 545,13

Daň z príjmov

Výsledok hospodárenia pred zdanením		5 297,90
Sadzba dane platná	22%	
Odpočet daňovej straty		819,58
Základ dane znížený o odpočet daňovej straty		4 478,32
Daň pred uplatnením úľav na dani		985,23
Daň vyberaná zrážkou		-17,09
Daň na úhradu	-	968,14 €

Autoprevádzka

Obec Bajtava – podnikateľská činnosť k 31.12.2015 eviduje v správe 8 motorových vozidiel:

Typ	Počet	Rok obstarania	EVČ	Ubehnuté km za rok 2015	Stav tachometra v km k 31.12.2014	Stav tachometra v km k 31.12.2015
Os.autom.-ŠKODA ROOMSTER	1	2015	NZ-175 FG		0	22120
TATRA 148 HR	1	2008	NZ-739 DF	Nepojazdné	z evidencie	vyradené
Kom.voz.-LIAZ BOBR II	1	1986	NZ-071 CU	970	69569	70539
Špec.autom.-LIAZ MTSP	1	2003	NZ-087 BD	9614	23621	33235

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	13776	235471	249247

ZAMESTNANOSŤ

Fyzický stav zamestnancov k 31.12.2015 je 5.

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov za rok 2015 je 4,5.

Priemerný počet zamestnancov vo fyzických osobách za rok 2015 je 5, z toho ženy 2, na kratší pracovný čas 1.

Počet novoprijatých zamestnancov za rok 2015 je 0, opätovne uzatvorené pracovné zmluvy so starobnými dôchodcami 0.

Počet odchodov za rok 2015 je 0.

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 2015 sme evidovali jeden prípad práceneschopnosti. Pracovný úraz sme nezaznamenali.

NADČASOVÁ PRÁCA

Za rok 2015 za nadčasové práce sme nevyplatili mzdové prostriedky.

DOHODY O VYKONANÍ A DOHODY O PRACOVNEJ ČINNOSTI

Za rok 2015 ostatné osobné náklady sme vyplatili vo výške **1 682,93 €**.

V Bajtave dňa 05.02.2016

Spracovala: Beata Horesnyíková