

Poznámky k 31.12.2023

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Obec Trebatice
Sídlo účtovnej jednotky	Hlavná ulica 247/107
IČO	00313106
Dátum zriadenia	v roku 1990 zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení
Spôsob zriadenia	zákonom 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

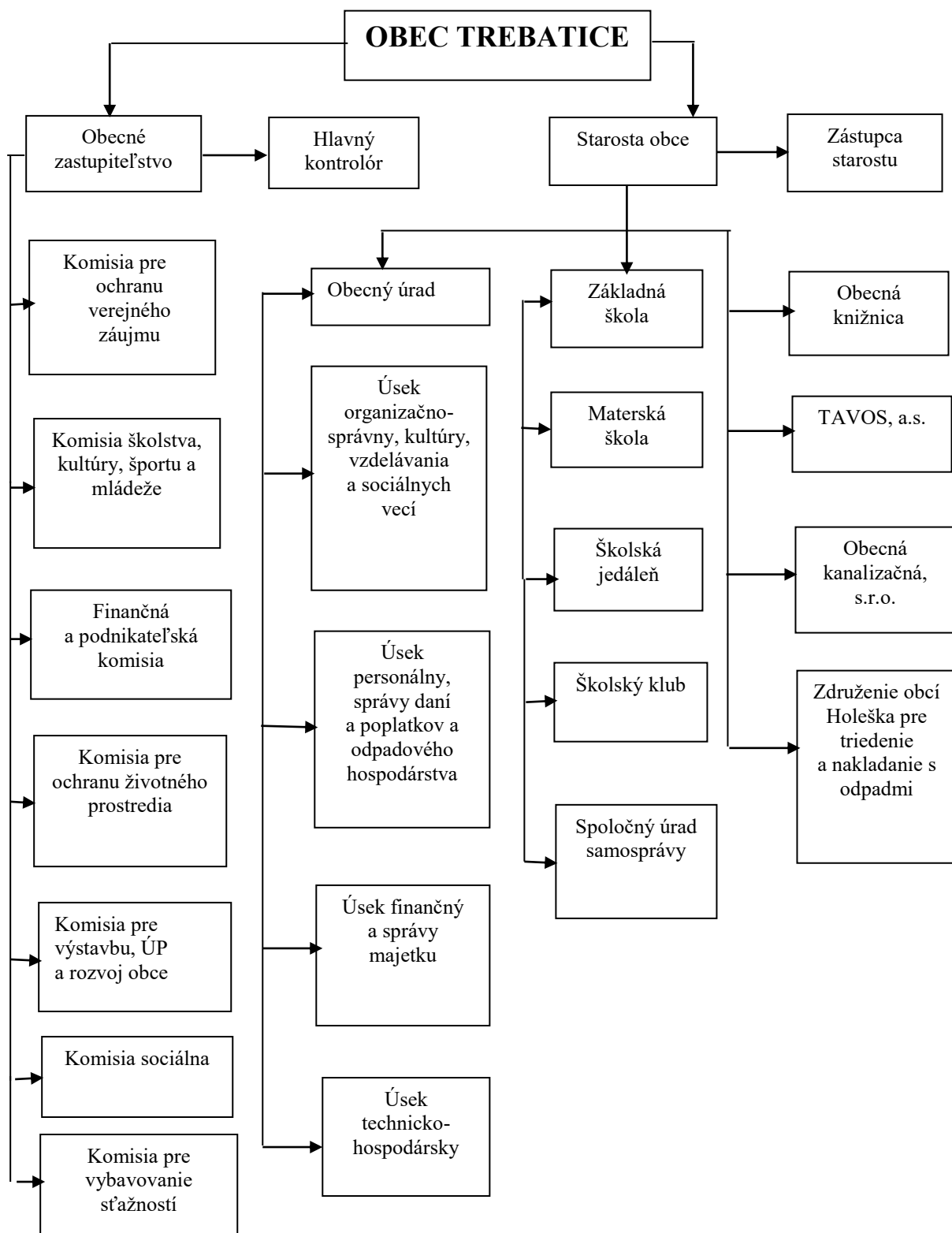
Starosta obce	Mgr. Juraj Valo	
Zástupca starostu	Ing. Peter Kollár	
	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	38	39
z toho:		
- počet vedúcich zamestnancov	4	5

Informácie o organizáciách zriadených a založených účtovnou jednotkou:

Obec má v zriaďovateľskej a zakladateľskej pôsobnosti organizácie:

Názov organizácie	Sídlo	Právna forma	IČO	Štatutárny zástupca
Obecná kanalizačná s.r.o.	922 08 Veselé č. 346	spoločnosť s ručením obmedzeným	44594771	Dušan Daloš

Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:



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 majetku a záväzkov

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) pohľadávky	menovitou hodnotou
i) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
j) 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.
k) záväzky, rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
l) 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:

☒ odo dňa jeho zaradenia do používania

☐ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú aritmeticky na dve desatinné miesta. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle vnútorného predpisu.

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

Drobný nehmotný majetok od 35,00 € do 2400,00 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 35,00 € do 1700,00 €, ktorý podľa rozhodnutia 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 |

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k nedokončeným investíciám v rámci hlavnej činnosti, nezariadenie nedokončeného dlhodobého hmotného majetku do používania, pričom takýto stav pretrváva už viac ako jedno účtovné obdobie:

100 %	nevyužitelnosť dlhodobého majetku – projektová dokumentácia dažďovej kanalizácie na Hornej ulici	zvýšenie OP v sume 1 058,89 €
-------	---	----------------------------------

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 iných subjektov ako od zriaďovateľa – sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi hrazenými z tohto transferu
- prijatý od zriaďovateľa – sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami z tohto transferu
- poskytnutý iným subjektom ako zriadeným organizáciám – sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý zriadeným rozpočtovým a príspevkovým organizáciám – sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

Kapitálový transfer

- prijatý od iných subjektov ako od zriaďovateľa – sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi z majetku obstaraného z tohto kapitálového transferu (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou cenou vyradeného dlhodobého majetku).
- prijatý od zriaďovateľa – sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi z majetku obstaraného z tohto kapitálového transferu (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou cenou vyradeného dlhodobého majetku).
- poskytnutý iným subjektom ako zriadeným organizáciám – sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý zriadeným rozpočtovým a príspevkovým organizáciám – sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi z majetku účtovanými v zriadených organizáciách.

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)

Textová časť k tabuľke č.1

Účet	Opis významnej položky prírastkov a úbytkov dlhodobého majetku	Prírastok	Úbytok	Presun
019	Vyradenie vecného bremena – oprava m.r.		1 726,08	
019	Presun projektovej dokumentácie dažďovej kanalizácie - oprava m.r.			-1 058,89
031	Vyradenie pozemkov – orná pôda v dôsledku predaja Kúpnej zmluvy schválenej uznesením OZ č. 23/3/2023 zo dňa 2.3.2023		60 684,00	
031	Doúčtovanie OC pozemku do reálnej ceny – oprava m.r. pri zámene pozemkov	160,21		
021	Zaradenie stavby Polyfunkčný dom s nájomnými bytmi – zmena stavby domu služieb prestavbou, prístavbou, nadstavbou (úver ŠFRB, dotácia MDaV SR, vlast. zdroje)	1 161 202,94		

Obec Trebatice, Hlavná ulica 247/107, 922 10 Trebatice, IČO: 00313106, DIČ: 2020531007
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

021	Zaradenie prečerpávacej šachty s technológiou v počte 2 ks na Tlakovej kanalizácii Presskan (združené prostr. od občanov, vlast. zdroje)	3 745,48		
021	Zaradenie stavby Zberného dvoru Trebatice (dotácia z Kohézneho fondu, vlast. zdroje)	250 449,45		
022	Zaradenie kontajnerov na Zbernom dvore Trebatice 5 kusov (dotácia z Kohézneho fondu, vlast. zdroje)	25 180,00		
023	Zaradenie komunálnej techniky na Zbernom dvore Trebatice (traktor Zetor, hákový kontajnerový nosič Pronar, čelný nakladač (dotácia z Kohézneho fondu, vlast. zdroje)	110 820,00		
042	Projektová dokumentácia dažďovej kanalizácie – oprava m.r.			1 058,89
042	Obstaranie DLHM v roku 2023 – presun do majetku	1 271 213,56	1 271 213,56	
042	Obstaranie DLHM v m.r. – presun do majetku		280 184,31	
042	Obstaranie DLHM v roku 2023 – nezaradené (Projektová dokumentácia dažďovej kanalizácie)	1 058,89		

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Živelné poistenie do výšky 10 727 093,36 €	2 149,89
Proti odcudzeniu do výšky 232 843,33 €	204,18
Poistenie strojov a elektroniky do výšky 21 860,00 €	97,50
Poistenie skla do výšky 3.000,00 €	63,00
Poistenie zodpovednosti za škodu do výšky 66.000,00 €	297,00
Havarijné poistenie vozidiel do výšky 102 315,00 €	1 491,85
Škoda Kamig, komunálna technika	
Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla	381,31
Úrazové poistenie študentov – počet študentov 63	252,00

c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom

Predmet záložného práva	Účel	Suma	Záložné právo v prospech
Bytový dom s.č. 514, parc.č. 1510/158 - zastavané plochy a nádvoria o výmere 443 m2, v podiele 1/1	Zabezpečenie splácania úveru, Záložná zmluva č. 204/432/2010, od 30.04.2012	468 452,37	Štátny fond rozvoja bývania IČO: 31749542
Bytový dom s.č. 514, parc.č. 1510/158 – zastavané plochy a nádvoria o výmere 443 m2, v podiele 1/1	Zachovanie charakteru nájomných bytov, Záložná zmluva č. 0333-PRB-2010/Z od 04.05.2012	264 320,00	Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR IČO: 30416094

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok - Územný plán obce, projektové dokumentácie	38 757,71
Pozemky	297 699,04
Budovy, stavby	6 714 123,72
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	78 675,83
Dopravné prostriedky	386 843,32
Drobný dlhodobý hmotný majetok	1) 164,28

e) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku

V roku 2023 bola vytvorená opravná položka k nevyužitej projektovej dokumentácii dažďovej kanalizácie na Hornej ulici vo výške 100% v sume 1 058,89 € , ktorá má zostatok na účte 042 obstaranie DLHM

Druh DM, ku ktorému bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2022	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2023	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
042 – Areál zdravia, pozastavená investícia	1 434,60				1 434,60	Stav pretrváva
042 - Projektová dokumentácia dažďovej kanalizácie		1 058,89			1 058,89	Zvýšenie: nevyužitelnosť PD, potrebné vysporiadanie vlastníckych vzťahov k pozemkom a vyhlásenie výzvy na dotácie v oblasti rekonštrukcie miestnych komunikácií

2) Dlhodobý finančný majetok

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

Textová časť k tabuľke č.1

Trnavská vodárenská spoločnosť a.s., akcia kmeňová, podiel 0,5938 %, hodnota nezmenená 273 153,70 eur.

Obecná kanalizačná, s.r.o., finančný vklad, podiel 15,925%, hodnota nezmenená 4162,00 eur.

K DLFM sa netvorili žiadne opravné položky.

3) 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 papiera	Výnos v %	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12.2023	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12.2022
Trnavská vodárenská spoločnosť a.s.	akcia kmeňová	eur			273 153,70	273 153,70
Obecná kanalizačná, s.r.o.	finančný vklad-podiel	eur			4 162,00	4 162,00

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
315 – ostatné pohľadávky	65	3 489,92	3 489,92	Dobropisy za energie
318 – pohľadávky z nedaňových príjmov	68	776,68	776,68	Neuhradené rozhodnutia za Poplatok za komunálne odpady a DSO
319 – pohľadávky z daňových príjmov	69	2 164,74	2 164,74	Neuhradené rozhodnutia za Daň z nehnuteľností, Daň za psa
378 – iné pohľadávky	81	8 300,69	8 300,69	Voči účastníkom združenia Spoločný úrad samosprávy

Obec Trebatice, Hlavná ulica 247/107, 922 10 Trebatice, IČO: 00313106, DIČ: 2020531007
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

				čerpania, KZ predaj pozemku
378 – iné pohľadávky	81	2 500,00	2 500,00	Zostatok z kúpnej zmluvy z predaja pozemku na splátky

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

Textová časť k tabuľke č.3

K pohľadávkam sa netvorili žiadne opravné položky.

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

Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2023	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Krátkodobé pohľadávky celkom, z toho:	26 165,43	19 650,98	3 436,74 € z toho: z daňových príjmov 2 164,74 € z nedaňových príjmov 1 272,00 €
318 - z dobropisov za energií	1 413,44	3 489,92	
318 - za služby vyhlásenie v miestnom rozhlase	10,50	0	
318 - poplatok za komunálne odpady a DSO – fyzické osoby	551,18	776,68	776,68
318 - cintorínske poplatky	27,00	0,00	preúčtované na účet 378 ako nájomné
318 - školné od rodičov MŠ	0,00	60,00	60,00 (tri osoby)
318 - za refundáciu mzdy SÚS	89,66	29,88	
318 - za výkon stavebného úradu pre Mesto Piešťany	597,85	0,00	
319 - daň za psa	12,00	72,00	72,00 (jedna právnická osoba)
319 - daň za užívanie verejného priestranstva	0,00	6,00	6,00 (jedna právnická osoba)
319 - daň z nehnuteľností	1 022,44	2 086,74	2 086,74 z toho: PO 2 001,20 €, FO 85,54 €
335 - voči zamestnancom (fin. príspevok na stravu	275,00	1 560,28	
378 – pokuta uložená v daňovom konaní	0,00	20,00	20,00
378 – nájomné z programu Podnikatelia občanom	0,00	398,32	398,32
378 – cintorínske poplatky	0,00	17,00	17,00 (jedno hrobové miesto)
378 – refundácia nákladov za opravu kanalizácie od Obecná kanalizačná s.r.o.	0,00	70,38	
378 - SÚS-účastníci združenia (vyúčtovanie roku 2023)	12 634,81	8 300,69	
378 - ŠFRB istina pred začatím čerpania	2 553,80	0,00	
378 - nájomníci z vyúčtovania energií	897,75	199,37	
378 – nájomné od PO	0,00	63,72	
378 - KZ predaj pozemku	6 000,00	2 500,00	
378 - zábezpeka za PB fľaše	80,00	0,00	
Dlhodobé pohľadávky celkom, z toho:	2 500,00	80,00	
378 – KZ predaj pozemku na splátky	2 500,00	0,00	
378 – zábezpeka za PD tlakovú nádoby	0,00	80,00	

d) pohľadávky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4
Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2023
Pohľadávky celkom, z toho:	28 665,43	19 730,98
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	26 165,43	19 650,98
- <i>po splatnosti</i>	1 585,62	3 436,74
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 do 5 rokov	2 500,00	0,00
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0,00	80,00

2. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2023
Pokladnica (r. súvahy 86)	996,38	1 314,32
Ceniny – poštové známky, jedálne kupóny (r. súvahy 87)	204,50	49,50
Bankové účty (r. súvahy 88) z toho:	141 141,05	181 421,98
- <i>nevyčerpané dotácie</i>	74 167,76	83 174,31
- <i>finančné zábezpeky nájomníkov v bytovom dome</i>	18 144,48	33 737,82
- <i>nevyčerpaná časť bankového úveru</i>	13 065,57	0,00
- <i>finančné prostriedky Spoločného úradu samosprávy</i>	7 601,42	31 897,49

3. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2023
Náklady budúcich období (381) spolu z toho:	2 097,31	1 454,41
<i>OcÚ licencia softvér ENEX</i>	0,00	22,19
<i>OcÚ ročný prístup Verejná správa SR</i>	0,00	45,27
<i>MŠ ročný prístup Komenský</i>	0,00	1,08
<i>OcÚ licencia prepojenie CRZ</i>	0,00	44,75
<i>OcÚ webová aplikácia modul GDPR</i>	89,26	89,51
<i>OcÚ systémová podpora softver Urbis</i>	638,90	722,10
<i>OcÚ licencia na webovú stránku obce</i>	209,10	209,51
<i>OcÚ - licencia mapový portál</i>	0,00	320,00
<i>Obecná knižnica predplatné časopisov</i>	190,55	0,00
<i>OcÚ licencia verejné obstarávanie</i>	243,95	0,00
<i>OcÚ Účtovné súvzťažnosti on-line</i>	319,56	0,00
<i>OcÚ Príručka pre obce s príkladmi</i>	79,68	0,00
Príjmy budúcich období (385) spolu	0,00	0,00

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2022	Prírastky	Úbytky	Presun	Zostatok k 31.12.2023	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov

428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	1 953 842,69	1 058,89	2 755,95	-31 997,52	1 920 148,11	Prírastok 1 058,89 € oprava účtovania m.r. – vrátenie zaradenej projektovej dokumentácie na účet obstarania 042 Úbytok 2 755,95 € oprava m.r. – vyradenie DLHM v zostatkovej cene Presun -31 997,52 € VH za rok 2022
431 - Výsledok hospodárenia účtovný	-31 997,52	40 910,32		31 997,52	40 910,32	40 910,32 € účtovný zisk za rok 2023 Presuny 31 997,52: preúčtovanie VH za rok 2022

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia
Náklady za overenie účtovnej závierky za rok 2023 v sume 1680,00 €	2023

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 eviduje záväzky po lehote splatnosti z obchodného styku v sume 1 200,00 €.

Závazky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2023
Dlhodobé záväzky z toho:	560 551,30	998 284,53
zo sociálneho fondu	693,53	1 112,08
z poskytnutého úveru zo ŠFRB NBD	468 452,37	442 500,85
z poskytnutého úveru zo ŠFRB DS BD	4 095,16	414 630,81
z poskytnutého úveru zo ŠFRB DS TV	0,00	47 930,85
z finančných zábezpek na nájomné v bytovom dome zo ŠFRB	18 144,48	33 737,82
z obchodného styku – dlhodobí dodávatelia	69 165,76	58 372,12
Krátkodobé záväzky z toho:	137 897,90	193 113,89
voči dodávateľom	27 374,80	22 171,73
voči stravníkom v školskej jedálni	3 027,04	4 674,47
voči ŠFRB NBD splátka na 1 rok	25 714,52	25 951,52
voči ŠFRB NBD úrok	219,69	208,26
voči ŠFRB DS BD splátka na 1 rok	9 323,44	13 310,78
voči ŠFRB DS BD úrok	138,50	190,20
voči ŠFRB DS TV splátka na 1 rok	0,00	2 582,37
voči ŠFRB DS TV úrok	21,88	22,45
z obchodného styku	10 793,64	10 793,64
ostatné záväzky voči poisťovni	0,00	14,36
iné záväzky (voči nájomníkom z vyúčtovanie energií, voči účastníkom Spoločného úradu samosprávy-vyššie príspevky, iné zrážky z miezd)	448,06	26 759,26
voči zamestnancom	33 756,23	47 449,79
voči poisťovniam	21 887,71	31 131,40
voči daňovému úradu	5 192,39	7 853,66

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

Textová časť k tabuľke č. 8

Obec Trebatice, Hlavná ulica 247/107, 922 10 Trebatice, IČO: 00313106, DIČ: 2020531007
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

Závazky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2023
Závazky z toho:	698 449,20	1 191 398,42
so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	137 897,90	193 113,89
- <i>po lehote splatnosti</i>	3 056,64	1 200,00
so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	163 838,26	237 470,63
so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	396 713,04	760 813,90

c) popis významných položiek záväzkov

Závazok	Hodnota záväzku k 31.12.2022 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2023 v €	Opis
Ostatné dlhodobé záväzky (r. súvahy 141) úver ŠFRB	468 452,37	442 500,85	Úver bol prijatý na výstavbu 22 b. j. v sume 792970 € so splatnosťou do roku 2040.
Ostatné dlhodobé záväzky (r. súvahy 141) úver ŠFRB DS BD	4 095,16	414 630,81	Úver bol prijatý v roku 2021 na výstavbu 11 b.j. v sume 321 660 € so splatnosťou do roku 2051. V roku 2023 bol zvýšený o sumu 127 340 € so zachovaním doby splatnosti. Čerpaná suma úveru k 31.12.2023 už bola v plnej výške 449 000 €.
Ostatné dlhodobé záväzky (r. súvahy 141) úver ŠFRB DS TV	0,00	47 930,85,00	Úver bol prijatý v roku 2021 na výstavbu tech. vybavenosti k 11-bj v sume 51 790 € so splatnosťou do roku 2041. V roku 2023 bol zvýšený na sumu 55 520 € Čerpaná suma úveru k 31.12.2023 bola v plnej výške 55 520 €.
Ostatné dlhodobé záväzky (r. súvahy 141)	18 144,48	33 737,82	Finančné zábezpeky nájomný bytový dom 514 a skolaudované nové nájomné byty v Polyfunkčnom dome 240
Ostatné dlhodobé záväzky (r. súvahy 141)	58 299,60	52 162,80	Dlhodobá časť záväzku podľa splátkového kalendára „Modernizácia verejného osvetlenia v obci Trebatice úspornou LED technológiou“
Ostatné dlhodobé záväzky (r. súvahy 141)	10 866,16	6 209,32	Dlhodobá časť záväzku podľa splátkového kalendára dodávateľskej faktúry za 240 l plastové nádoby na BRO s čipom 450 ks
Záväzky zo sociálneho fondu (r. súvahy 144)	693,53	1 112,08	Sociálny fond
Dodávatelia (r. súvahy 152)	27 374,80	22 171,73	Neuhradené dodávateľské faktúry
Prijaté preddavky (r. súvahy 154)	3 027,04	4 674,47	Preddavky za stravu v ŠJ
Ostatné krátkodobé záväzky (r. súvahy 155) úver ŠFRB	25 714,52	25 951,52	Zostatok istiny úveru do 1. roka
Ostatné krátkodobé záväzky (r. súvahy 155) úver ŠFRB DS BD	9 323,44	13 310,78	Zostatok istiny úveru do 1. roka
Ostatné krátkodobé záväzky (r. súvahy 155) úver ŠFRB DS TV	0,00	2 582,37	Zostatok istiny úveru do 1. roka
Ostatné krátkodobé záväzky (r. súvahy 155)	380,07	420,91	Úroky z poskytnutých úverov ŠFRB
Iné krátkodobé záväzky (r. súvahy 160)	140,26	0,00	Zrážky zo mzdy nariadené

			súdom (exekúcie)
Iné krátkodobé záväzky (r. súvahy 160)	0,00	26 021,66	Voči účastníkom Spoločného úradu samosprávy z vyúčtovania činnosti roku 2023 – bol zvýšený príspevok
Iné krátkodobé záväzky (r. súvahy 160)	307,04	534,66	Voči nájomníkom z vyúčtovania energií
Zamestnanci (r. súvahy 163)	33 756,23	47 449,79	Mzdy zamestnancov za december 2023
Zúčtovanie s orgánmi soc. a zdravot. poistenia (r. súvahy 165)	21 887,71	31 131,40	Sociálne a zdravotné odvody z miezd za december 2023
Ostatné priame dane (r. súvahy 167)	5 192,39	7 853,66	Daň zo mzdy za december 2023 – odvodová povinnosť

- Uznesením OZ č. 160/12/2009 zo dňa 29.12.2009 bolo schválené prijatie úveru zo ŠFRB na výstavbu bytového domu 22 b.j. v lokalite Dolné záplotie „Bytový komplex – Dolné záplotie Trebatice“ v sume 792970 € s úrokom 1% p.a., lehota splatnosti 30 rokov (2040).
- Uznesením OZ č. 74/8/2021 zo dňa 11.8.2021 bolo schválené prijatie úveru zo ŠFRB na obstaranie nájomného bytu výstavbou „Polyfunkčný dom s nájomnými bytmi Trebatice – Zmena dokončenej stavby domu služieb – prestavbou, prístavbou a nadstavbou“ v sume 321660 eur s úrokom 1% p.a., lehota splatnosti 30 rokov (2051).
- Uznesením OZ č. 74/8/2021 zo dňa 11.8.2021 bolo schválené prijatie úveru zo ŠFRB na obstaranie technickej vybavenosti pre obstarávané nájomné byty výstavbou „Polyfunkčný dom s nájomnými bytmi Trebatice – Zmena dokončenej stavby domu služieb – prestavbou, prístavbou a nadstavbou – TV“ v sume 51790 eur s úrokom 1% p.a., lehota splatnosti 20 rokov (2041).
- **Uznesením OZ č. 71/5/2023 zo dňa 25.5.2023 bolo schválené zvýšenie obstarávacích nákladov stavby „Polyfunkčný dom s nájomnými bytmi Trebatice – Zmena dokončenej stavby domu služieb – prestavbou, prístavbou a nadstavbou“ formou zvýšenia existujúcich úverov prijatých Zmluvou o úvere č. 200/261/2021 a 200/262/2021 o sumu 131 070 €.**

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery - tabuľka č.9
Textová časť k tabuľke č.9

Obec eviduje ku koncu roka jeden bankový dlhodobý úver, ktorý bol v roku 2023 navýšený o sumu 220000 eur.

- Uznesením OZ č. 73/8/2019 zo dňa 6.8.2019 bol schválený investičný splátkový úver vo výške 375 000,00 eur od Slovenskej sporiteľne, a.s. s dobou splatnosti 10 rokov na realizáciu investičných zámerov Obce Trebatice a predčasné splatenie úverov v OTP Banka Slovensko, a.s. v sume 55 054,00 eur. Úroková sadzba je fixná 0,65%p.a. a začiatkom splácania január 2020. V dôsledku pandémie ochorenia COVID-19 prišla obec o viaceré príjmy a využila ponúkanú možnosť zo strany veriteľa o odklad splácania istiny úveru od júla 2020 do decembra 2020.
- Uznesením OZ č. 40/3/2023 zo dňa 30.3.2023 bolo schválené **prijatie investičného splátkového úveru vo výške 220 000 €** na financovanie kapitálových výdavkov obce formou navýšenia existujúceho úveru so Slovenskej sporiteľne, a.s. s dobou splatnosti 6 rokov, s fixnou úrokovou sadzbou 1,95 % p.a. a so začiatkom splácania istiny a úrokov od januára 2024.

V roku 2020 obec prijala návratnú finančnú výpomoc z MF SR zo štátnych finančných aktív na výkon samosprávnych funkcií z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov FO v roku 2020 v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19 vo výške 25 312 €. Návratná finančná výpomoc z MF SR bola poskytnutá bezúročne, pričom bude splatená v štyroch ročných splátkach počínajúc rokom 2024.

Návratná finančná výpomoc bola obciam **odpustená v roku 2023** na základe Uznesenia vlády č. 459 zo dňa 13. septembra 2023 a bola zúčtovaná do výnosov v plnej výške.

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 úver SLSP „Kapitálové výdavky obce“	Uskutočňovať svoj platobný styk prostredníctvom svojich účtov, zriadených v SLSP, a.s.

c) **prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci**

Poskytovateľ návratnej výpomoci	Druh prijatej návratnej výpomoci /krátkodobá, dlhodobá/	Účel použitia	Dátum splatnosti	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2023	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2022
MF SR zo štátnych finančných aktív - odpustená v roku 2023 na základe uznesenia vlády č. 459/2023	dlhodobá	Samosprávne funkcie	-	0,00	25 312,00

4. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2023
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0,00	0,00
Výnosy budúcich období spolu z toho:	1 037 927,84	1 456 297,27
ZŠ – nespotrebovaný transfer	24,75	80,08
CZUŠ – nájomné zaplatené vopred	0,00	109,92
ZC – združených prostriedkov na kanalizáciu	1 796,30	2 745,14
ZC majetku obstaraného z kapitálových transferov	896 077,07	1 441 233,43
ZC majetku obstaraného z daru	2 214,50	2 128,70
Použitý KT z MDaV SR Rek. domu služieb na polyfunkčný objekt s nájomnými bytmi – bytová časť	128 008,63	0
Použitý KT z MDaV SR Rek. domu služieb na polyfunkčný objekt s nájomnými bytmi – technická vybavenosť	2 021,09	0
Použitý KT z MF SR Modern. a oprava budovy OcÚ a KD (nezaradený)	10 000,00	10 000,00
ZCDar – nepoužitie antigénové testy z TTSK	0,00	0,00

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

Kapitálový transfer	Zúčtovanie do výnosov budúcich období Stav k 31.12.2022	Zúčtovanie do výnosov budúcich období Stav k 31.12.2023
ZC účtu 021 stavby	1 012,64	918,74
ZC – KT z MV SR na rekonštrukciu ver. osvetlenia II. etapa	1 666,39	833,05
ZC – NFP z EF Kohézny fond na Zberný dvor stavba	0,00	219 028,12
ZC – NFP z EF Kohézny fond na Zberný dvor sam.hnut.veci	0,00	22 758,09
ZC – NFP z EF Kohézny fond na Zberný dvor dopravné prostr.	0,00	91 236,41
ZC – KT z MVaRR SR na Bytový dom 22 b.j.	170 706,35	164 098,31
ZC – KT z MVaRR SR na Bytový dom DZ – TV k 22 b.j.	16 723,12	16 125,88

Obec Trebatice, Hlavná ulica 247/107, 922 10 Trebatice, IČO: 00313106, DIČ: 2020531007
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

Použitý KT z MDaV SR Rek. DS na polyf. objekt s NB-BČ	128 008,63	0,00
ZC KT z MDaV SR Rek. DS na polyf. objekt s NB-BČ	0,00	213 546,50
Použitý KT z MDaV SR Rek. DS na polyf. objekt s NB-TV	2 021,09	0,00
ZC KT z MDaV SR Rek. DS na polyf. objekt s NB-TV	0,00	30 343,04
ZC – KT ZŠ statické zabezpečenie a rekonštrukcia	54 770,01	52 280,43
ZC – KT z MF SR OcÚ rekonštrukcia strechy	9 649,99	9 244,99
ZC – KT z MV SR Bezpečnostný systém	1 239,60	885,48
ZC – KT z MV SR Rozšírenie bezpečnostného systému	3 500,10	2 500,14
ZC – KT zo SlovSEFF na Modern. VO na úsporný LED systém	1 765,99	1 527,91
ZC – KT zo ZSE na rek. strechy OFK	1 051,10	737,06
ZC – KT zo ZSE na hraciu plochu OFK	1 802,03	1 752,35
ZC – KT z MF SR na rek. budovy OFK	8 226,86	8 002,46
ZC – KT z SFZ na Komunitné centrum-výst. futbal. infraštruktúry	22 474,23	21 856,47
ZC – KT z PPA revitalizácia vidieckeho prostredia Hlavnej cesty	284 332,14	277 208,94
ZC – KT z EF SO 07 Dažďová kanalizácia k domu služieb	68 091,12	66 212,64
ZC – KT z MV SR na rek. strechy a okien kultúrneho domu	6 346,57	5 876,89
Použitý KT z MF SR Modern. a oprava budovy OcÚ a KD	10 000,00	10 000,00
ZC – DAR z MG Solutions Dolné záplotie- chodníky	2 214,50	2 128,70
ZC – KT z EF Zvýšenie energet. účinnosti budovy MŠ	167 684,05	163 483,21
ZC – KT z MF SR Rek. a modern. areálu MŠ	11 293,33	10 968,25
ZC – KT z MF SR Rek. sociálnych zariadení MŠ	7 584,09	7 394,13
ZC – KT z EF Záhum. ulica SO 02-vodovod	9 237,75	8 958,39
ZC – KT z EF Záhum. ulica SO 03-kanalizácia	17 364,72	16 836,24
ZC - KT z EF Záhum.ul.2.e. SO 03 verejná kanalizácia	27 340,39	26 619,31
Spolu	1 036 106,79	1 451 233,43

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2023
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb	33 237,42	36 408,96
z toho:		
- strava v ŠJ	18 218,26	17 180,40
- za režijné náklady v ŠJ	1 866,00	3 255,12
- poplatok za opatrovanie	4 455,68	1 175,70
- školné v MŠ	2 619,00	5 135,00
- školné v ŠKD	2 220,00	4 632,00
- za pranie v MŠ	1 083,30	2 082,50
b) aktivácia		
624 – Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	10 297,09	0,00
z toho:		
- mzdové náklady vynaložené pri budovaní DIHM vlastnou činnosťou: Rek. domu služieb na polyfunkčný objekt	8 165,58 1 773,50	
c) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
632 - Daňové výnosy samosprávy	630 982,78	692 839,91
z toho:		
- podielové dane	516 328,44	529 183,26
- daň z nehnuteľností	103 380,16	150 825,64
- daň za psa	827,00	2 060,82
- daň za jadrové zariadenia	9 966,19	9 966,19
633 - Výnosy z poplatkov	57 758,66	76 079,67
z toho:		
- správne poplatky	5 163,00	4 801,00
- z poplatku za KO a DSO	51 886,66	70 723,67

d) finančné výnosy		
662 - Úroky	0,00	0,00
e) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho:	375 956,31	476 836,88
- transfer na Základnú školu bežné výdavky	168 972,23	215 002,55
- bežný transfer na Letnú školu	2 300,00	-
- bežný transfer na Školu v prírode	-	3 000,00
- Pedagogický asistent – projekt z NIVAM	14 342,73	18 337,79
- v rámci SÚS na úseku stavebného poriadku	27 960,77	32 839,59
- v rámci SÚS na úseku životného prostredia	2 162,06	2 395,92
- nenormatívne fin. prostriedky na Ukrajinu špecifiká	1 508,00	5 232,00
- transfer z MF SR pomoc obciam v dôsledku inflácie	-	26 204,97
- bezodplatné antigénové testy na COVID-19 z SŠHR	4 319,93	-
- transfery od združených obcí v SÚS	126 300,82	117 852,53
- príspevok z EF na KO podľa §7 ods. 1 písm. b) a c	6 564,12	9 019,93
- nenávratný finančný príspevok z IROP Ukrajina	-	13 000,00
- dotácia na podporu výchovy k stravovacím návykom dieťaťa ZŠ	1 112,60	14 306,00
- dotácie 5-ročné deti – predškoly	9 243,00	9 074,00
- transfer z TTSK na Kapustové hody	1 900,00	3 000,00
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR zúčtovanie KT vo výške odpisu, z toho:	33 856,82	46 781,08
- Zberný dvor stavba, sam.hnut.veci, dopr. prostriedky	-	16 583,04
- Nájomný bytový dom z MV a RR SR	6 608,04	6 608,04
- ZŠ rekonštrukcia a prístavba	2 489,55	2 489,58
- Revitalizácia vidieckeho prostredia HC	11 590,74	7 123,20
- MŠ zvýšenie energetickej účinnosti z EF	4 403,57	4 200,84
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	1 745,34	3 955,53
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy, z toho:	3 335,95	496,50
- Združené prostriedky od obyvateľov za pripojenie na obecnú kanalizáciu	2 886,43	46,98
f) ostatné výnosy		
641 – Tržby z predaja DLNM a DLHM z toho:	5 669,00	77 112,21
- predaj pozemkov	5 669,00	76 952,00
642 – Tržby z predaja materiálu - z predaja nepotrebného materiálu (plošinová váha)	0,00	600,00
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	23,60	98,00
648 - Ostatné výnosy z toho:	52 595,50	80 821,51
- nájomné	2 643,00	5 467,05
- nájomné Areál zdravia	2 690,76	2 990,76
- odpustenie návratnej finančnej výpomoci MF SR	-	25 312,00
- nájomné Nájomný bytový dom 514/1	18 340,56	18 537,50
- Fond údržby a opráv pri NBD 514/1	2 658,84	2 687,58
- nájomné Nájomný bytový dom 514/3	18 340,56	18 143,62
- Fond údržby a opráv pri NBD 514/3	2 658,84	2 630,10
- Nájomné Polyfunkčný dom 240	-	3 635,41
- Fond údržby a opráv pri PD 240	-	402,20
g) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti - zúčtovanie rezervy na audit	1 680	1 680,00
658 – Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti - zrušenie daňovej opravnej položky JAVYS daň za jadrové	14 778,78	0,00

zariadenia		
------------	--	--

Celková výška výnosov k 31.12.2023 bola vykázaná v sume 1 493 710,25 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2022, keď bola celková výška výnosov vykázaná v sume 1 221 917,25 €.

Nárast výnosov bol vo výške 271 793,00 €, t.j. 22,24% v dôsledku:

- tržby z predaja služieb zvýšenie o 3 171,54 € (účet 602), pri vyššom počte detí, sa zvýšil príjem za poplatok v ŠKD, v MŠ, príjem na režijné náklady ŠJ a príjem za pranie v MŠ
- zvýšenie podielovej dane z príjmov FO o 61 857,13 € (účet 632)
- výnosy z poplatku za komunálne odpady, zvýšenie o 18 837,01 € (účet 633)
- predaj dlhodobého hmotného majetku, zvýšenie o 71 443,21 € (účet 641)
- ostatné výnosy z prevádzkových činností, najmä odpustenie návratnej finančnej výpomoci z MF SR vo výške 25 312,00 €, nájomné v novom Polyfunkčnom dome s nájomnými bytmi vo výške 3 635,41 €, zvýšenie o 28 226,01 € (účet 648)
- zúčtovanie ostatných opravných položiek zníženie o 14 778,78 € k dani za jadrové zariadenia kde prebiehal súdny spor (účet 658)
- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov VS, zvýšenie o 100 880,57 € (účet 693), na bežné výdavky ZŠ zvýšenie o 46 030,32 €, z MF SR pomoc obciam v dôsledku inflácie v sume 26 204,978 €, nenávratný finančný príspevok z IROP na pomoc Ukrajine v sume 13 000,00 €, na podporu výchovy k stravovacím návykom detí v MŠ a ZŠ zvýšenie o 13 193,40 €
- výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov, zvýšenie o 12 924,26 € (účet 694), odpisy z novo zaradeného DLHM Zberný dvor Trebatice

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2023
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	89 299,31	74 038,89
z toho:		
- materiálu	5 608,06	3 122,51
- potravín ŠJ	19 284,26	26 528,37
- pohonné hmoty motorových vozidiel	5 691,98	4 822,10
- drobný hmotný majetok	18 191,78	8 064,48
- materiál MŠ z dotácie na predškôľakov	4 323,54	5 216,20
- materiál OcÚ	2 758,60	3 801,74
- drobný hmotný majetok plastové nádoby na BRO	18 627,56	-
502 - Spotreba energie	24 445,53	44 769,43
z toho:		
- plyn Dom služieb	1 925,62	1 520,63
- plyn Polyfunkčný dom s nájomnými bytmi	-	1 157,51
- elektrina Kultúrny dom	4 495,06	5 005,50
- plyn Kultúrny dom	2 639,56	7 508,88
- plyn OcÚ	1 065,16	3 221,36
- plyn Prevádzka Horná ulica	-	2 200,61
- elektrina Školská jedáleň	1 708,68	2 304,54
- plyn Materská škola	3 549,07	7 575,76
- energie Základná škola	3 234,31	8 942,09
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	32 538,29	18 822,52
z toho:		
- opravy	11 331,30	5 934,66
- údržba motorových vozidiel	2 557,69	6 511,08
- údržba verejnej zelene	4 319,00	732,40
- údržba kanalizácie	2 487,36	-
- opravy Spoločný úrad samosprávy	5 739,63	231,32
- opravy Nájomného bytového domu 514	1 916,19	2 783,70
512 - Cestovné	1 180,08	1 480,95

Obec Trebatice, Hlavná ulica 247/107, 922 10 Trebatice, IČO: 00313106, DIČ: 2020531007
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

513 - Náklady na reprezentáciu	2 695,17	6 629,80
- kultúrne a športové podujatia organizované obcou		
518 - Ostatné služby	118 641,53	120 724,66
z toho:		
- služby ZŠ, poštové služby, projektový manažment (v r. 2023 analytické účty)	11 480,54	5 778,68
- poštové služby	0,00	1 510,45
- projektový manažment	0,00	5 760,00
- nájomné	0,00	7 567,54
- služby OcÚ (semináre ver. obstar., kultúr. podujatia, odborné stanoviská) (v r. 2023 analytické účty)	29 313,58	13 285,94
- semináre	0,00	1 312,00
- kultúrne podujatia	0,00	13 801,87
- Spoločný úrad samosprávy (ostatné služby)	1 098,56	2 443,14
- služby MŠ	1 079,35	3 282,04
- služby miestne komunikácie	7 109,51	5 488,79
- finančný príspevok za zabezpečenie opatrovateľskej služby (v r. 2023 účtované na účet 586)	8 941,26	0,00
- prevádzka verejného osvetlenia	8 697,48	14 443,88
- vývoz komunálneho odpadu	14 647,61	10 807,75
- vývoz, drvenie BRO	11 818,82	11 274,14
- vývoz BRKO	4 770,95	5 232,24
- zneškodnenie komunálneho odpadu	7 429,28	10 084,55
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	554 816,69	632 299,96
524 - Záonné sociálne náklady	189 224,18	216 561,16
525 – Ostatné sociálne poistenie	9 504,10	10 669,98
527 - Záonné sociálne náklady	15 544,48	16 716,51
d) dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky	9 659,48	10 478,32
z toho:		
- zhodnotenie BRO	5 763,49	6 521,38
- zneškodnenie komunálneho odpadu (záonný poplatok)	3 420,95	3 461,70
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	123 575,94	142 578,72
z toho:		
- k stavbám	113 568,53	115 928,51
- k samostatným hnutelným veciam	3 253,23	4 948,84
- k dopravným prostriedkom	5 422,14	19 996,65
553 - Tvorba ostatných rezerv	1 680,00	1 680,00
- na vykonanie auditu roku 2023		
558 – Tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	1 434,60	1 058,89
- k dlhodobému majetku – obstaranie PD k dažďovej kanalizácii		
f) finančné náklady		
562 – Úroky	11 107,96	15 526,78
z toho:		
- za úver zo SLSP a.s.	2 251,07	6 504,82
- za úvery zo ŠFRB	8 856,89	9 021,96
568 - Ostatné finančné náklady	5 138,85	4 091,82
z toho:		
- administráciu úveru, banková záruka	974,10	2 467,05
- poistenie majetku	3 157,84	789,46
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	1 460,59	2 172,00
- bežný transfer CVC, DHZO Vrbové		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy, z toho:	20 218,67	42 048,69
- Obecný grantový program, v zmysle VZN č. 1/2020 (§ 7 ods. 4 zákona č. 583/2004 Z.z.	18 000,00	18 000,00
- Obecná kanalizačná s.r.o., v zmysle § 7 ods. 2 zákona č. 583/2004	2 218,67	2 614,25

Z.z.		
- OS-finančný príspevok NISD (§75 zák.o soc.služ.)	0,00	20 234,44
587 – Náklady na ostatné transfery	4 319,93	0,00
- testy na COVID-19 obstarané bezodplatne z SŠHR ocenené reálnou hodnotou		
h) ostatné náklady		
541 - ZC predaného DNM a DHM (orná pôda)	139,41	60 684,00
542 – Predaný materiál	0,00	0,00
- ŠJ potraviny (pri uzatvorení MŠ v dôsledku pandémie COVID-19)		
544 – Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	1,14
- zmena operátora telekomunikačnej služby – zmluvná pokuta		
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	0,00
546 – Odpis pohľadávky	14 778,78	0,00
- daň za jadrové zariadenia JAVYS v zmysle uznesenia OZ		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	21 695,20	29 765,71
z toho:		
- členské príspevky v organizáciách	12 617,76	23 200,67
- členské príspevky v ZO Holeška na triedenie a nakladanie s odpadmi	6 740,83	2 688,00
- poistenie	0,00	3 788,11
549 – Manká a škody	816,00	0,00
- neodovzdanie 68 ks nádob na papier od obyvateľov, ktoré boli vo vlastníctve zberovej spoločnosti (končenie spolupráce s Marius Pedersen, a.s.)		
i) dane z príjmov	0,00	0,00
591 - Splatná daň z príjmov		

Celková výška nákladov k 31.12.2023 bola vykázaná v sume 1 452 799,93 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2022, keď bola celková výška nákladov vykázaná v sume 1 253 914,77 €.

Nárast nákladov bol vo výške 198 885,16 €, t. j. 15,86%. Na túto skutočnosť mal vplyv najmä:

- spotreba materiálu, zníženie o 15 260,42 € (účet 501)
- spotreba energie, zvýšenie o 20 323,90 € (účet 502), čo bolo spôsobené energetickou krízou
- opravy a udržiavanie majetku, zníženie o 13 715,77 € (účet 511)
- náklady na reprezentáciu, zvýšenie o 3 934,63 € (účet 513)
- ostatné služby, zvýšenie o 2 083,13 € (účet 518)
- mzdové náklady, zvýšenie o 77 483,27 € (účet 521)
- zákonné sociálne poistenie, zvýšenie o 27 336,98 € (účet 524)
- ostatné dane a poplatky, najmä za zhodnotenie biologicky rozložiteľného odpadu, zvýšenie o 818,84 € (účet 538)
- ZC predaného majetku – ornej pôdy, zvýšenie o 60 544,59 € (účet 541)
- odpis pohľadávky za jadrové zariadenia, zníženie o 14 778,78 € (účet 546)
- ostatné náklady na prevádzkovú činnosť, zvýšenie o 8 070,51 € (účet 548), zvýšené členské príspevky v združeníach obcí, výdavky za poistenie vo výške 3 788,11 €, ktoré sa v m.r. účtovali na účte 518
- odpisy DLHM, zvýšenie o 19 002,78 € (účet 551), zaradenie stavby a komunálnej techniky na Zbernom dvore a zaradenie stavby Polyfunkčný dom s nájomnými bytmi do užívania
- úroky za zvýšený bankový úver, zvýšenie o 4 418,82 € (účet 562)
- náklady na transfery z rozpočtu obce subjektom mimo VS, zvýšenie o 21 830,02 € (účet 586) (OS-finančný príspevok NISD §75 zák.o soc.služ.)
- náklady na ostatné transfery, zníženie o 4 319,93 € (účet 587)

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Majetok drobný nehmotný	6 146,70	750
Majetok drobný hmotný	192 404,55	750 010
Majetok ostatný hmotný	40 855,08	750 020
Majetok drobný nehmotný cudzí	548,23	750 116
Majetok drobný hmotný cudzí	11 768,08	750 117
Majetok drobný hmotný cudzí	15 020,52	750 118
Majetok drobný hmotný – Spoločný úrad samosprávy	15 063,25	750 122
Majetok ostatný hmotný – Spoločný úrad samosprávy	933,65	750 222
Majetok drobný nehmotný – Spoločný úrad samosprávy	101,67	750 322
Materiál v sklade COO - výpožička	3 156,73	764
Odpísané pohľadávky	15 043,69	765
Vecné bremená	1 726,08	771

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva – tabuľka č. 10

a) opis a hodnota iných aktív

tabuľka č. 10 riadok 05, odpísané pohľadávky daňové – daň za jadrové zariadenia JAVYS vo výške 14 778,78 € neukončený súdny spor, odpísaná nedaňová pohľadávka – nevymožiteľné združené prostriedky na kanalizáciu Presskan vo výške 264,91 €

b) opis a hodnota iných pasív

tabuľka č. 10 riadok 10, vyplývajúci z poskytnutých záruk:

Uznesením OZ č. 24/5/2021 bolo schválené ručenie záväzku obce Trebatice pri podaní žiadosti o úver ŠFRB na obstaranie nájomných bytov a technickej vybavenosti v rámci stavby „Polyfunkčný dom s nájomnými bytmi Trebatice – Zmena dokončenej stavby Domu služieb prestavbou, prístavbou, nadstavbou“ bankovou zárukou vystavenou SLSP, a.s. v prospech ŠFRB na zabezpečenie 100% výšky istiny úveru z Úverovej zmluvy uzatvorenej medzi ŠFRB a obcou Trebatice do výšky maximálneho plnenia istiny z bankovej záruky 504 520 eur.

Zmluva o bankovej záruke č. 434/CC/21-D2, platná do 19.12.2024, zostatok k 31.12.2023 vo výške nesplatennej istiny 427 941,59 eur.

Zmluva o bankovej záruke č. 435/CC/21-D2, platná do 19.12.2024, zostatok k 31.12.2023 vo výške nesplatennej istiny 50 513,22 eur.

tabuľka č. 10 riadok 23, záložné právo na majetok:

Vinkulácia poistného plnenia z poistnej udalosti v prospech ŠFRB vo výške zostatku nesplateného poskytnutého úveru 468 452,37 eur, nehnuteľnosti Nájomný bytový dom Záhumenská ulica 514/1 a 514/3.

Vinkulácia poistného plnenia z poistnej udalosti v prospech ŠFRB vo výške zostatku nesplateného poskytnutého úveru 427 941,59 eur, budovy Polyfunkčného domu s nájomnými bytmi Hlavná ulica 240/89.

Vinkulácia poistného plnenia z poistnej udalosti v prospech ŠFRB vo výške zostatku nesplateného poskytnutého úveru 50 513,22 eur, technickej vybavenosti budovy Polyfunkčného domu s nájomnými bytmi Hlavná ulica 240/89.

Vinkulácia vkladu na bankovom účte v prospech ŠFRB (platná od 24.1.2024) vo výške 4 402,80 eur.

- c) Na Obec Trebatice bola podaná žaloba na ochranu osobnosti kde obyvateľ požaduje odškodné vo výške 200 eur. Obec predpokladá, že jej v budúcnosti nevzniknú záväzky a preto netvorila rezervu.

Čl. VIII

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 16.12.2022 uznesením č. 33/12/2022

Zmeny rozpočtu:

- RO č. 1/2023, zo dňa 17.01.2023, schválené OZ dňa 17.01.2023 uznesením OZ č. 4/1/2023
- RO č. 2/2023, zo dňa 10.02.2023, transfery, OZ berie na vedomie dňa 02.03.2023, uznesením č. 25/03/2023
- RO č. 3/2023, zo dňa 02.03.2023, schválené OZ dňa 02.03.2023, uznesením č. 26/03/2023
- RO č. 4/2023, zo dňa 15.03.2023, transfery, OZ berie na vedomie dňa 30.03.2023, uznesením č. 41/3/2023
- RO č. 5/2023, zo dňa 30.03.2023, schválené OZ dňa 30.03.2023, uznesením č. 42/3/2023
- RO č. 6/2023, zo dňa 31.03.2023, schválené starostom obce v zmysle IS č. 14/2014 zásad hospodárenia s finančnými prostriedkami Obce Trebatice, OZ berie na vedomie dňa 25.05.2023, uznesením č. 63/5/2023
- RO č. 7/2023, zo dňa 25.5.2023, schválené OZ dňa 25.05.2023, uznesením č. 64/5/2023
- RO č. 8/2023, zo dňa 26.06.2023, transfery, OZ berie na vedomie dňa 27.07.2023, uznesením č. 92/7/2023
- RO č. 9/2023, zo dňa 27.07.2023, schválené OZ dňa 27.07.2023, uznesením č. 93/7/2023
- RO č. 10/2023, zo dňa 02.08.2023, schválené starostom obce v zmysle IS č. 14/2014 zásad hospodárenia s finančnými prostriedkami Obce Trebatice, OZ berie na vedomie dňa 28.09.2023, uznesením č. 99/9/2023/A
- RO č. 11/2023, zo dňa 04.08.2023, schválené starostom obce v zmysle IS č. 14/2014 zásad hospodárenia s finančnými prostriedkami Obce Trebatice, OZ berie na vedomie dňa 28.09.2023, uznesením č. 99/9/2023/B
- RO č. 12/2023, zo dňa 28.09.2023, schválené OZ dňa 28.09.2023, uznesením č. 99/9/2023/C
- RO č. 13/2023, zo dňa 29.09.2023, transfery zo ŠR, OZ berie na vedomie dňa 15.12.2023, uznesením č. 128/12/2023
- RO č. 14/2023, zo dňa 30.09.2023, schválené starostom obce v zmysle IS č. 14/2014 zásad hospodárenia s finančnými prostriedkami Obce Trebatice, OZ berie na vedomie dňa 15.12.2023, uznesením č. 129/12/2023
- RO č. 15/2023, zo dňa 25.10.2023, transfery, OZ berie na vedomie dňa 15.12.2023, uznesením č. 130/12/2023
- RO č. 16/2023, zo dňa 27.11.2023, transfery, OZ berie na vedomie dňa 15.12.2023, uznesením č. 131/12/2023
- RO č. 17/2023, zo dňa 15.12.2023, schválené OZ dňa 15.12.2023, uznesením č. 132/12/2023
- RO č. 18/2023, zo dňa 21.12.2023, transfery, OZ berie na vedomie dňa 15.02.2024, uznesením č. 16/2/2024
- RO č. 19/2023, zo dňa 22.12.2023, transfery, OZ berie na vedomie dňa 15.2.2024, uznesením č. 17/2/2024

Výška dlhu obce 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.

Východiskové údaje:

A.

Bežné príjmy obec		Rok 2021	Rok 2022
Bežné príjmy celkom		1 128 347,34	1 148 518,38
z toho príjmy			
- dotácie	EK 312	-386 796,87	-368 341,02
- dotácie	EK 331	0,00	0,00
- osobitný predpis	EK 2xx, 315	0,00	0,00
- grantové a darované prostriedky	EK 311, 315	0,00	0,00
Upravené bežné príjmy celkom		741 550,47	780 177,36

B.

Suma splátok		Rok 2022	Rok 2023
Finančné výdavky na splácanie istín	EK 82x	82 430,33	84 570,36
Bežné výdavky na splácanie úrokov	EK 65x	12 098,52	15 485,94
Dlhová služba spolu		94 528,85	100 056,30

C.

Súhrn záväzkov vyplývajúcich zo splácania istín návratných zdrojov financovania, záväzkov z investičných dodávateľských úverov a ručiteľských záväzkov obce alebo vyššieho územného celku		Rok 2022	Rok 2023
- bankový úver SLSP, a.s.	účet 461	317 758,00	492 362,00
Súhrn záväzkov spolu		317 758,00	492 362,00

	Rok 2022	Rok 2023	Obmedzenie zákonom
a) Dlh obce	$C\ 2022 / A\ BP\ 2021 \times 100 =$ 28,16 %	$C\ 2023 / A\ BP\ 2022 \times 100 =$ 42,87 %	< 60%
b) Dlhová služba	$B\ 2022 / A\ upravené\ BP\ 2021 \times 100 =$ 12,75 %	$B\ 2023 / A\ upravené\ BP\ 2022 \times 100 =$ 12,82 %	< 25%

- a) Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. a) zákona č.583/2004 Z.z. za rok 2023 **bola** splnená.
b) Zákonná podmienka podľa § 17 ods.6 písm. b) zákona č.583/2004 Z.z. za rok 2023 **bola** splnená.

Čl. IX

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

Po 31. decembri 2023 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.