

OBEC PAVLOVCE NAD UHOM**Poznámky k 31.12.2017****Čl. I****Všeobecné údaje****1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky**

a)	
Názov účtovnej jednotky	OBEC Pavlovce nad Uhom
Sídlo účtovnej jednotky	Kostolné námestie 17/1, 072 14 Pavlovce nad Uhom
IČO	00 325 589
Dátum zriadenia	Obec bola založená v roku 1990 zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení
Spôsob zriadenia	Obec zo zákona č. 369/1990 Zb.
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Podľa zákona č. 369/1990 Zb. je základnou úlohou obce pri výkone samosprávy starostlivosť o všestranný rozvoj jej územia a o potreby jej obyvateľov
----------------------------------	---

3. Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Anton Kocela
Funkcia	starosta obce
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Jozef Badi
Funkcia	zástupca starostu obce
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	25
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	27
- počet vedúcich zamestnancov	3
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Obecné zastupiteľstvo, komisie, obecný úrad
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	1 Základná škola s materskou školou Pavlovce nad Uhom Školská 986/3, 072 14 Pavlovce nad Uhom

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

OBEC PAVLOVCE NAD UHOM

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☐ áno ☒ nie

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie

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	reálnou hodnotou
q) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	reálnou hodnotou

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.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 6. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

OBEC PAVLOVCE NAD UHOM

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

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 do 2400,00 EUR, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 17,00 EUR do 1700,00 EUR, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby a do nákladov zaradením do užívania na základe Protokolu o zaradení majetku do užívania alebo výdajky na účet 501 a sleduje sa na podsúvahovej evidencii na účtoch 751/799.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

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

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Bežný transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

Kapitálový transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce.

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

OBEC PAVLOVCE NAD UHOM

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:

Vykázaný prírastok na účte 021 v sume 460.638,75 EUR predstavuje zaradenie nákupu budovy, stavieb – rekonštrukcia chodníkov, betónové oplatenie a modernizácia verejného osvetlenia do užívania a prírastok na účte 022 v sume 9.315,41 EUR zaradenie energetických strojov a pracovných strojov do užívania. Prírastok na účte 023 v sume 55.998,- EUR je zaradenie dopravného prostriedku do užívania a na účte 031 prírastok v sume 2.889,- EUR zaradením pozemku do užívania. Vykázaný úbytok na uvedených účtoch je vyradenie na základe inventarizácie majetku a zverenie majetku do správy rozpočtovej organizácie ZŠ s MŠ v sume 41.832,54 EUR. Prírastok na účte 042 v sume 838.817,40 EUR predstavuje nákup strojov, budovy a pozemku, stavebné práce na rekonštrukciu MŠ, stavebné práce na rekonštrukciu chodníkov, projekty na Rekonštrukciu Hasičskej zbrojnice a Malú obecnú kompostáreň a úbytok na účte 042 v sume 528.841,16 EUR je zaradenie strojov, budovy a pozemku, zaradenie rekonštrukcie chodníkov a modernizácie verejného osvetlenia do majetku.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Dlhodobý hmotný majetok – združené poistenie	1 967,36

c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom – obec nezriadila záložné právo na DM.

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	795 059,95
Budovy, stavby	3 866 790,03
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	203 874,76
Dopravné prostriedky	219 508,64
Drobný dlhodobý hmotný majetok	55 304,86
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO/	3 697 753,29

OBEC PAVLOVCE NAD UHOM

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:	
1. MV SR - Zmluva o výpožičke hnutel'ného majetku VT – Matrika	1 541,16
2. MV SR - Zmluva o výpožičke súpravy povodňovej záchrannnej služby pre HJ	14 359,00
3. DataCentrum – DEUS – Zmluva o pripojení DCOM – 14 počítače + 4 tlačiarne	

2. Dlhodobý finančný majetok

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

Textová časť k tabuľke č.1. Pri dlhodobom finančnom majetku nebol zaznamenaný žiaden pohyb.

3. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

a) realizovateľné cenné papiere (riadky 027 súvahy):

Názov emitenta	Druh cenného papiera	Mena cenného papiera	Počet CP	Podiel emisie v %	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12.2017	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12.2016
Východoslovenská vodárenská spoločnosť a.s.	Akcia kmeňová	33,19	26453	0,36	878 078,74	878 078,74

B. OBEŽNÝ MAJETOK

1. Zásoby

a) vývoj opravnej položky k zásobám - tabuľka č.2

Textová časť k tabuľke č.2. Pri vývoji opravnej položky nebol zaznamenaný žiaden pohyb.

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok k 31.12.2017	Opis
Účet 315	65	53,99	Dobropis plyn za rok 2017
Účet 318	68	21 698,08	Nedaňové pohľadávky – nájomné, KO, služby, lotérie
Účet 319	69	27 677,94	Daňové pohľadávky – daň z nehnuteľností, daň za psa
Účet 378	81	11 356,86	Iné pohľadávky – prieskumné územie, refakturácie
Spolu:	60	60 786,87	

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

Textová časť k tabuľke č.3. Pri vývoji opravnej položky nebol zaznamenaný žiaden pohyb.

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

Textová časť k tabuľke č.4:

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Krátkodobé pohľadávky z toho:	62 672,61	60 786,87	
- pohľadávky na dani z nehnuteľností	24 789,74	27 677,94	
- pohľadávky za KO	16 281,20	19 756,53	
- pohľadávky za nájom	980,08	1 404,26	
- pohľadávka za prieskumné územie	11 841,21	11 210,22	

OBEC PAVLOVCE NAD UHOM

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

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Pohľadávky z toho:	62 672,61	60 786,87
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	62 672,61	60 786,87
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	0	0
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Pokladnica	612,00	994,77
Ceniny	0	121,50
Bankové účty	1 354 100,68	1 635 553,63

4. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období:

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu z toho:	1 495,23	2 099,85
- Poistenie vozidla na rok 2018	1 162,25	1 580,25
- Služby VT na rok 2017	4,18	0
- Telefón na rok 2017	25,00	0
- Predplatné novín na rok 2017	303,80	519,60

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2016	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2017	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, oprav významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia	515 583,97		-612876,00	262320,51	6034780,48	Mínusová položka v znížení je oprava odpisov v RO cez obec v zmysle usmernenia MF SR. V presunoch je zúčtovanie výsledku hospodárenia za rok 2016.
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie roka 2017	262 320,51	262 947,16		-262320,51	262947,16	Rozdiel medzi aktívami a pasívami za rok 2017 vo výške + 262 947,16 EUR.

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na overenie účtovnej závierky audítorom v sume 2160,00 EUR	2018

OBEC PAVLOVCE NAD UHOM

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 neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti.

Závazky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Dlhodobé záväzky z toho:	967,35	1 521,65
- záväzky zo sociálneho fondu – účet 472	967,35	1 521,65
Krátkodobé záväzky z toho:	40 022,64	554 959,97
- záväzky voči dodávateľom – účet 321	3 461,84	521 161,02
- záväzky voči zamestnancom – účet 331	4 449,17	2 277,74
- záväzky voči poisťovniam – účet 336	13 134,26	12 093,35
- záväzky voči daňovému úradu – účet 342, 345	3 025,42	3 138,27
- prijaté preddavky – účet 324	11,75	29,36
- ostatné záväzky – účet 379	15 940,20	16 260,23
Závazky spolu:	40 989,99	556 481,62

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

Textová časť k tabuľke č.8: účtovná jednotka zúčtovala k 31.12.2017 faktúru od dodávateľa Eltodo osvetlenie, s.r.o. na modernizáciu verejného osvetlenia v sume 288 000,- EUR so splatnosťou do 25.12.2032. Mesačné splátky vo výške 1 600,00 EUR.

Závazky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Závazky z toho:	40 989,99	556 481,62
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	40 989,99	287 681,62
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	0	96 000,00
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	172 800,00

c) popis významných položiek záväzkov

Závazok	Hodnota záväzku k 31.12.2016	Hodnota záväzku k 31.12.2017	Opis
Účet 321	3 461,84	521 161,02	Dodávatelia – energie, telefón, služby, stavebné práce za XII/2017, modernizácia verejného osvetlenia so splatnosťou do 25.12.1932.
Účet 324	11,75	29,36	Prijaté preddavky služby
Účet 331	4 449,17	2 277,74	Zamestnanci – výplata za XII/2017
Účet 336	13 134,26	12 093,35	Zdravotné a sociálne poistenie za XII/2017
Účet 342	2 633,22	2 737,25	Daň zo závislej činnosti za XII/2017
Účet 345	392,20	401,02	Daň z motorových vozidiel za rok 2017
Účet 379	15 940,20	16 260,23	Iné záväzky – záázky z miezd za XII/2017
Účet 472	967,35	1 521,65	Záväzky zo sociálneho fondu pracovníkov
Spolu:	40 989,99	556 481,62	

3. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia výnosov budúcich období

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Výnosy budúcich období spolu z toho:	1 152 696,14	1 247 183,33
- nájom hrobového miesta cintorín na r.2017 - 2057	17 087,81	16 589,84
- kapitálová dotácia zo ŠR – rekonštrukcia ZŠ	1 099 815,19	1 132 694,19
- kapitálová dotácia zo ŠR – vodozádržné opatrenia	14 999,68	13 999,60
- kapitálová dotácia zo ŠR – mobilné bunky	13 193,78	12 178,58
- kapitálová dotácia zo ŠR – dvere OcÚ	7 599,68	6 943,28
- kapitálová dotácia zo ŠR – rekonštrukcia a príst.MŠ	0	64 777,84

OBEC PAVLOVCE NAD UHOM

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2017
a) Tržby za vlastné výkony a tovar:	16 062,80	16 674,29
602 - Tržby z predaja služieb:	16 062,80	16 674,29
vyhlasovanie rozhlasom	147,00	75,00
kopírovacie služby	90,70	30,70
tržby vedľajšia hospodárska činnosť obce	15 807,90	16 568,59
predaj orientačné čísla, Kniha	17,00	0,00
b) Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov:	1 341 720,29	1 411 897,79
632 - Daňové výnosy samosprávy:	1 294 383,75	1 363 581,00
podielové dane	1 220 423,01	1 291 147,67
daň z nehnuteľností	70 689,24	68 968,33
daň za psa	1 053,50	1025,50
daň za užívanie verejného priestranstva	2 218,00	2 439,50
633 - Výnosy z poplatkov:	47 336,54	48 316,79
správne poplatky	9 709,00	7 920,50
poplatok za komunálny odpad	14 698,75	18 850,76
prieskumné územie a dobývací priestor	22 807,51	21 545,53
poplatok za opatrovateľskú službu	121,28	0,00
c) Finančné výnosy:	1 451,80	2 940,50
662 - Úroky	1 451,80	2 940,50
d) Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC:	269 583,92	63 474,43
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR:	216 324,69	76 707,92
bežný transfer na prenesené kompet. – matrika, škol., stav., hlás.	27 097,58	27 936,07
bežný transfer z úradu práce HN, PnD, aktiv., PKZ, voľby, DPO,	189 227,11	48 771,85
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR:	36 842,48	-30 207,32
zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	36 842,48	-30 207,32
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy:	3 451,00	3 571,00
dary, granty, recyklačný fond	3 451,00	3 571,00
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov:	12 965,75	13 402,83
zinkasované príjmy RO	12 965,75	13 402,83
e) Ostatné výnosy:	30 528,04	32 390,77
641 – Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku – vyradené vozidlá	0,00	800,00
642 – Tržby z predaja materiálu – predaj Kuka nádob	351,00	54,00
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania – za priestupky	1705,65	473,72
648 - Ostatné výnosy:	28 401,85	31 063,05
nájomné bytové, nebytové, požičiavanie riadu, pozemky cintorín	21 851,00	20 202,49
výťažok z lotérií, za videohry	3 729,65	9 675,68
novozistený majetok – pozemky	1 499,97	0,00
ostatné – vrátky poistné, náhrada škody, preplatky RZZP	1 321,23	1184,88
f) Zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia:	1 800,00	1 800,00
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti - audit	1 800,00	1 800,00

Vysvetlenie k účtu 694 - mínusová položka vznikla z dôvodu zúčtovania odpisov našej rozpočtovej organizácie v zmysle usmernenia MF SR: do roku 2016 so zápisom -428/-355 a za rok 2017 zápisom -584/-355, -384/-694.

OBEC PAVLOVCE NAD UHOM

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2017
a) spotrebované nákupy:	102 806,42	112 847,89
501 - Spotreba materiálu	71 551,17	76 570,57
502 - Spotreba energie:	31 255,25	36 277,32
elektrická energia	20 973,95	24 663,55
plyn	9 620,99	10 891,21
voda	660,31	722,56
b) Služby:	285 672,86	178 901,09
511 - Opravy a udržiavanie:	135 428,33	65 173,29
oprava	13 606,41	8 765,43
údržba	121 821,92	56 407,86
512 - Cestovné	1 995,65	1 534,55
513 - Náklady na reprezentáciu	6 046,21	10 058,77
518 - Ostatné služby:	142 202,67	102 134,48
vývoz odpadu	21 544,64	25 113,67
telefón, internet	2 950,46	2 530,72
služby výpočtovej techniky	4 821,09	3 720,72
propagácia obce, vystúpenie súborov	21 856,26	26 047,35
školenia	2 946,30	4 825,80
audit účtovnej závierky	1 800,00	1 800,00
projekčná činnosť, poradenstvo, ext.man.,sprac.plánov	16 916,36	22 867,92
stočné voda	512,02	481,41
poštovné	1 596,00	1 518,17
revízie	4 197,17	4 062,03
odchyt psov	898,31	1 320,00
parkovné, prepravné	2 230,45	2 637,09
čistenie skládok odpadu	59 854,63	0,00
c) Osobné náklady:	429 932,85	364 403,78
521 - Mzdové náklady	300 120,84	251 688,25
524 - Záonné sociálne náklady	99 670,71	88 574,65
525 - Ostatné sociálne náklady	5 109,19	5 378,04
527 - Záonné sociálne náklady	25 032,17	18 762,84
d) Dane a poplatky:	1 913,75	1 691,25
531 - Daň z motorových vozidiel	392,20	401,02
538 - Ostatné poplatky – kolky, konc.popl., poplatok za uloženie odpadu	1 521,55	1 290,23
e) Odpisy, rezervy a opravné položky:	139 658,75	186 296,52
551 - Odpisy DNM a DHM:	137 858,75	184 136,52
odpisy z vlastných zdrojov	135 187,07	181 464,84
odpisy z cudzích zdrojov	2 671,68	2 671,68
553 - Tvorba ostatných rezerv - audit	1 800,00	2 160,00
f) Finančné náklady:	5 721,22	4 733,31
568 - Ostatné finančné náklady	5 721,22	5 110,38
bankové poplatky	675,04	118,89
poistenie majetku, motorových vozidiel	5 046,18	4 991,49
g) Náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov:	404 536,95	384 330,76
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC:	242 956,95	207 368,45
bežný transfer na originálne kompetencie pre RO	139 205,00	146 815,00
zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa	93 567,00	50 295,00
bežný transfer na vlastné príjmy RO	10 184,95	10 258,45
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy:	50,00	24,80
bežný transfer inej obci, pre CVČ	50,00	24,80
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy:	160 980,00	176 820,00
bežný transfer Súkromnému centru špeciálne pedagogického poradenstva	134 780,00	135 420,00
bežný transfer Obecnému športovému klubu	25 000,00	38 000,00
bežný transfer ostatné – cirkev - ADCH, OZ, chovatelia	1 200,00	3 400,00

OBEC PAVLOVCE NAD UHOM

587 - Náklady na ostatné transfery:	550,00	117,51
bežný transfer jednotlivcom – sociálna pomoc	550,00	95,00
záväzkov voči ŠR – výnosy z prostriedkov ŠR	0,00	22,51
h) Ostatné náklady:	28 307,84	32 467,70
541 - ZC predaného DNM a DHM - vyradenie	0,00	0,00
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť:	28 307,84	32 467,70
príspevky združeniam – ZMOS, ZPOZ, RVC, R-ZMOS	4 015,58	8 535,76
hmotná núdza, prídavky na deti - úrad práce	14 131,03	13382,79
odmeny poslancom a členom komisií OcZ	7 246,50	8 258,90
odmeny členom OkVK - voľby	2 703,96	2 252,25
ostatné poplatky	210,77	38,00
i) Dane z príjmov:	275,50	558,32
591 - Splatná daň z príjmov	275,50	558,32

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Drobný majetok do 1700,- EUR - DKP	200 286,51	751
Drobný majetok - riad v svadobke - OTE	8 058,98	751
Materiál v skladoch civilnej ochrany - CO	5 082,39	751
Hnuteľný majetok VT – Matrika – na základe Zmluvy o výpožičke	1 541,16	751
Súprava povodňovej záchranej služby pre HJ – na základe Zmluvy o výpožičke	14 359,00	751
Spolu:	229 328,04	

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.

Textová časť k tabuľke č.10 - riadok 03 obsahuje údaje o budúcom práve účtovnej jednotky zo zmlúv o poskytnutí nenávratného finančného príspevku:

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Skutočné vynaložené náklady za XI. – XII./2017	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov neuhradených/nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2017
Úrad práce ÚPSVaR	č.64/§52/2017	Aktivačné práce	1 443,82	1422,00
Úrad práce ÚPSVaR	č.51/2016/§54	Podpora vytvor. PM	4 863,03	5 843,64
		Spolu:	6 306,85	6 116,95

- b) **zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - tabuľka č.11

Textová časť k tabuľke č.11:

Vo vlastníctve účtovnej jednotky sú dve nehnuteľné kultúrne pamiatky, sú zaúčtované v investičnom majetku.

Čl. VIII

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

OBEC PAVLOVCE NAD UHOM

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 10.12.2016 uznesením č. 141/2016.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena č. 1 k 31.01.2017 – OcZ na vedomie dňa 31.03.2017 uznesením č. 158/2017
- druhá zmena č. 2 k 31.05.2017 – OcZ na vedomie dňa 16.06.2017 uznesením č. 179/2017
- tretia zmena č. 3 k 30.06.2017 – OcZ na vedomie dňa 29.09.2017 uznesením č. 185/2017
- štvrtá zmena č. 4 k 31.08.2017 – OcZ na vedomie dňa 29.09.2017 uznesením č. 186/2017
- piata zmena č. 5 k 30.09.2017 – OcZ na vedomie dňa 29.12.2017 uznesením č. 195/2017
- šiesta zmena č. 6 k 30.11.2017 – OcZ na vedomie dňa 14.12.2017 uznesením č. 203/2017
- siedma zmena č. 7 k 31.12.2017 – úpravy ŠR, starosta.

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

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

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
- c) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- d) vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
- e) zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- f) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,
- g) iné mimoriadne skutočnosti

Popis skutočností:

Po 31. decembri 2017 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.

