

Poznámky k 31.12.2017

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	24.11.1990, dňom volieb v roku 1990 zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení
Spôsob zriadenia	zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení
Názov zriaďovateľa	
Sídlo zriaďovateľa	
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input type="checkbox"/> áno <input checked="" type="checkbox"/> nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	všeobecná verejná správa 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) Funkcia	Mgr. Juraj Valo – starosta obce
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	37,5
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	37
- počet vedúcich zamestnancov	5
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	-
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	-
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	-
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	-

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

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie
Zmena odpisovania z daňových odpisov na účtovné odpisy	Zosúladenie s Postupmi účtovania na základe MU MF SR č. MF/013292/2017-352 zo dňa 29.5.2017 o odpisovaní dlhodobého majetku	žiadny	0,00 €

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
l) časové rozlíšenie na strane aktív	náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
n) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
o) časové rozlíšenie na strane pasív	výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
p) deriváty pri nadobudnutí	obstarávacou cenou

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína:

- odo dňa jeho zaradenia do používania
 prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú 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	25
2	6	16,66
3	8	12,5
4	12	8,33
5	20	5
6	40	2,5

Drobný nehmotný majetok od 0,01 € 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 0,01 € 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 | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - nedokončeným investíciám | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - zásobám | <input type="checkbox"/> áno | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - pohľadávkam | <input checked="" type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> nie |

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

365 dní	najviac do výšky 25 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
720 dní	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
1 080 dní	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

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 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

Pozemky: celkovo zaradené nákupom vo výške 9966,73 €, celkovo zaradené zámenou vo výške 60,00 €, celkovo vyradené v dôsledku predaja vo výške 0,66 €, celkovo vyradené v dôsledku zámeny vo výške 7,97 €

Stavby: celkovo zaradené vo výške 120103,62 €, z toho Modernizácia areálu Materskej školy vo výške 24417,68 €, SO 07 Dažďová kanalizácia k Domu služieb vo výške 82756,43 €, Kanalizácia Presskan - 3 kanalizačné prípojky vo výške 4261,80 €, SO 02 Verejný vodovod Záhumenská ulica I. etapa vo výške 4350,19 €, SO 03 Verejná kanalizácia Záhumenská ulica I. etapa vo výške 4317,52 €

Samostatné hnuiteľné veci: celkovo zaradené nákupom vo výške 2700,00 €, z toho Skriňa policová v Materskej škole

Obstaranie DLHM: celkovo vo výške 130677,66 € a zaradené do DLHM celkovo vo výške 132830,35 €

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Živelné poistenie	7 306 538,79
Proti odcudzeniu	89 000,00
Poistenie strojov	2 500,00
Poistenie elektroniky	1 500,00
Poistenie skla	1 000,00
Poistenie zodpovednosti za škodu	53 000,00
Havarijné poistenie vozidiel	14 130,00

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

Vklad záložného práva do katastra nehnuteľností k Bytovému domu so súpisným číslom 514 na parcele číslo 1510/158 a Pozemok parcela číslo 1510/158 – zastavané plochy a nádvoria o výmere 443 m² v prospech Štátneho fondu rozvoja bývania IČO: 31749542 v podiele 1/1 od 30.04.2012.

Vklad záložného práva do katastra nehnuteľností k Bytovému domu so súpisným číslom 514 na parcele číslo 1510/158 v prospech Ministerstva dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR IČO: 30416094 od 04.05.2012.

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	309 838,99
Budovy, stavby	4 886 661,63
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	33 812,31
Dopravné prostriedky	265 297,63
Drobný dlhodobý hmotný majetok	5 582,52
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	25 121,51

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 finančnom prenájme: Dopravné prostriedky - Sypač SOLID XM 1.0	9 808,97
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o finančnom prenájme: Dopravné prostriedky – Snehový pluh VERTUS M 2.0	5 130,00

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, hodnota nezmenená 273 153,70 eur.

Obecná kanalizačná, s.r.o., finančný vklad, hodnota nezmenená 1 162,00 eur.

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 31.12.2017	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12.2016
Trnavská vodárenská spoločnosť a.s.	akcia kmeňová	eur			273 153,70	273 153,70
Obecná kanalizačná, s.r.o.	finančný vklad-podiel	eur			1 162,00	1 162,00

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
318 – pohľadávky z nedaňových príjmov	68	8 057,50	8 057,50	Refundácia odobratých energií, nájomné, refundácia mzdy a odvodov
319 – pohľadávky z daňových príjmov	69	14 778,78	0,00	Daň za jadrové zariadenia
378 – iné pohľadávky	81	3 112,75	3 112,75	Voči účastníkom združenia Spoločný úrad samosprávy a voči nájomníkom

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

Textová časť k tabuľke č.3

391 – opravná položka k účtu 319 – daň za jadrové zariadenia pokračuje ďalej

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2016	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2017	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
319 – pohľadávky z daňových príjmov	14 778,78				14 778,78	Daň za jadrové zariadenia – prebiehajúci súdny spor

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 celkom, z toho:	51 253,99	28 161,17	19 271,83 €
poskytnuté preddavky za palivovú kartu, za energie v priestoroch Daňového úradu 314	1 125,97	1 125,97	
z dobropisov energií 315	0,00	821,26	
za služby vyhlásenie v miestnom rozhlase	10,25	3,50	3,50 € neuhradená faktúra za vyhlásenie v MR
za energie 318	4 200,80	1 980,42	
za refundáciu mzdy	308,30	462,47	

Obec Trebatice

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

a odvodov 318			
za refundáciu mzdy SÚS	44,11	73,53	
za nájomné 318	3 161,42	5 537,58	4 099,16 € neuhradený nájom od firmy Stavoprac,s.r.o. a KPS priemyselný tovar, s.r.o.
daň za jadrové zariadenia 319	14 778,78	14 778,78	14 778,78 € neukončený súdny spor so Slovenskými elektrárňami, a.s.
voči združeniu 369	264,91	264,91	264,91 € neuhradené združené prostriedky na kanalizáciu p. Režná
Iné pohľadávky 378	27 359,45	3 112,75	125,48 € neuhradené nájomné a energie od nájomníkov v bytovom dome

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

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Krátkodobé pohľadávky celkom, z toho:	36 210,30	8 889,34	4 102,66 €
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	36 210,30	8 723,37	4 102,66 € neuhradený prenájom nebytových priestorov
b) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0,00	165,97	

2. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Pokladnica (r. súvahy 86)	1 452,58	583,71
Ceniny – poštové známky, jedálne kupóny (r. súvahy 87)	794,00	853,50
Bankové účty (r. súvahy 88)	65 142,25	100 040,52

3. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Náklady budúcich období (381) spolu, z toho:	1 246,78	1 826,82
OcU etikety na smetné nádoby	55,10	0,00
OcU webová aplikácia Geoportal	158,01	0,00
OcU prístup na webový portál Verejná správa SR	23,24	26,56
OcU systémová podpora softver Urbis	406,58	406,58
OcU licencia na webovú stránku obce	210,00	209,10
ZŠ licencia na aSc Agenda Komplet	129,00	0,00
OcU predplatné novin Obecne noviny	67,60	67,60
OcU predplatné PORADCA 2017	49,80	0,00
Predplatné časopisov Obecná knižnica a Materská škola	133,56	134,88
ZŠ predplatné Komenský	0,00	4,50
Cintorín – nájomné	0,83	0,83
OcU služby za mobil 2017	13,06	0,00
OcU havarijné poistenie KIA	0,00	16,76
OcU smernice pre obce – ročný prístup	0,00	18,12
OcU príručka pre obce – ročný prístup	0,00	56,53
ZŠ poistenie Školák	0,00	46,58
OcU poistenie majetku	0,00	607,78
OcU predplatné SME týždeň	0,00	201,00
OcU predplatné MY TN	0,00	30,00
Príjmy budúcich období (385) spolu z toho:	0,00	0,00

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2016	Zvýšenie	Presun	Zostatok k 31.12.2017	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Výsledok hospodárenia účtovný	28 295,76	10 051,37	-28 295,76	10 051,37	Účtovný zisk za rok 2017

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Nevyfakturované dodávky a služby v sume 960,00 € nevyúčtované zálohy za energie v prenajatých priestoroch Spoločného úradu samosprávy na Daňovom úrade Piešťany	2018
Náklady za overenie účtovnej závierky za rok 2017 v sume 1400,00 €	2018

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

Závazky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Dlhodobé záväzky z toho:	627 802,35	615 407,45
zo sociálneho fondu	539,09	604,94
z poskytnutého úveru zo ŠFRB	618 887,65	594 476,34
z finančných zábezpek na nájomné v bytovom dome zo ŠFRB	2 760,90	17 243,04
z finančného prenájmu	5 614,71	3 083,13
Krátkodobé záväzky z toho:	97 309,40	99 913,43
voči dodávateľom	7 545,39	20 367,81
voči stravníkom v Školskej jedálni	2 059,89	2 067,95
voči poisťovni – poistenie majetku na 1.Q.2018	0,00	607,78
voči ŠFRB splátka na 1 rok	24 197,55	24 411,31
z finančných zábezpek na nájomné v bytovom dome zo ŠFRB splatné do 1 roka	14 376,06	901,44
z finančného prenájmu – splátky do 1 roka	2 519,51	2 631,58
iné záväzky (voči nájomníkom z vyúčt. energií, voči účastníkom Spoločného úradu samosprávy, iné zrážky z miezd)	1 792,10	1 879,67
voči zamestnancom	24 642,79	25 543,37
voči poisťovniam	16 044,16	17 364,19
voči daňovému úradu	3 867,04	3 873,42
Z nezaplatených združených prostriedkov občanov na Obecnú kanalizáciu	264,91	264,91

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

Textová časť k tabuľke č.8

Záväzky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Záväzky z toho:	725 111,75	715 320,88
so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	97 309,40	99 913,43
so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	108 537,61	121 240,56
so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	519 264,74	494 166,89

c) **popis významných položiek záväzkov**

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2017 v €	Hodnota záväzku k 31.12.2016 v €	Opis
Ostatné dlhodobé záväzky (r. súvahy 141)	594 476,34	618 887,65	Zostatok istiny úveru ŠFRB
Ostatné dlhodobé záväzky (r. súvahy 141)	17 243,04	2 760,90	Finančné zábezpeky nájomný bytový dom
Záväzky zo sociálneho fondu (r. súvahy 144)	604,94	539,09	Sociálny fond
Dodávatelia (r. súvahy 152)	20 367,81	7 545,39	Neuhradené dodávateľské faktúry
Prijaté preddavky (r. súvahy 154)	2 067,95	2 059,89	Preddavky za stravu v ŠJ
Ostatné krátkodobé záväzky (r. súvahy 155)	24 411,31	24 197,55	Zostatok istiny úveru ŠFRB do 1. roka
Ostatné krátkodobé záväzky (r. súvahy 155)	901,44	14 376,06	Finančné zábezpeky nájomný bytový dom do 1. roka
Iné krátkodobé záväzky (r. súvahy 160)	0,00	1 313,06	Voči účastníkom združenia SÚS
Iné krátkodobé záväzky (r. súvahy 160)	362,28	324,47	Voči nájomníkom z vyúčtovania energií
Zamestnanci (r. súvahy 163)	25 543,37	24 642,79	Mzdy zamestnancov za december 2017
Zúčtovanie s orgánmi soc. a zdravot. poistenia (r. súvahy 165)	17 364,19	16 044,16	Sociálne a zdravotné odvody z miezd za december 2017
Ostatné priame dane (r. súvahy 167)	3 873,42	3 867,04	Daň zo mzdy za december 2017 – odvodová povinnosť
Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo ver. správy (r. súvahy 172)	264,91	264,91	Neuhradené združené prostriedky na Obecnú kanalizáciu

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 tri bankové dlhodobé úvery.

Uznesením OZ č. 91/9/2009 zo dňa 2.9.2009 bol schválený termínovaný investičný úver vo výške 82 985,00 eur od Prima banka Slovensko, a.s. s dobou splatnosti 10 rokov na investičný projekt „Rekonštrukcia a prístavba Základnej školy v Trebaticiach“. Úroková sadzba revizibilná, 3 mesiace EURIBOR + úrokové rozpätie 1,90 % p.a.

Uznesením OZ č. 130/11/2011 zo dňa 24.11.2011 bol schválený komunálny investičný úver vo výške 150 000,00 eur od OTP Banka Slovensko, a.s. s dobou splatnosti 10 rokov na investíciu „Technická infraštruktúra v lokalite Dolné záplotie“. Úroková sadzba variabilná, 3 mesiace EURIBOR + prirážka 3,68 % p.a..

Uznesením OZ č. 49/6/2016 zo dňa 30.6.2016 bol schválený kontokorentný úver vo výške 50 000,00 eur od OTP Banka Slovensko, a.s., ktorý bol následne uznesením OZ 64/9/2016/B splatený a preklasifikovaný na komunálny investičný úver so splatnosťou 48 mesiacov na investície „Technická vybavenosť k NBD 22 b.j. – Rozšírenie Družstevnej ulice“ a „Zvýšenie energetickej účinnosti budovy Materskej školy Trebatice“. Úroková sadzba variabilná, 3 mesačný EURIBOR a prirážka 2,50 % p.a..

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 bankový úver DEXIA „Prístavba a rekonštrukcia budovy Základnej školy Trebatice“	Vlastná blanko zmenka
Dlhodobý úver OTP „Technická infraštruktúra v lokalite Dolné záplotie“	Smerovaním 50% príjmov obce
Dlhodobý bankový úver OTP „Technická vybavenosť k NBD 22 b.j. – rozšírenie Družstevnej ulice“ a „Zvýšenie energetickej účinnosti MŠ“	Smerovaním 100 % podielu na daniach v správe štátu

4. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0,00	0,00
Výnosy budúcich období spolu z toho:	1 097 016,33	1 112 110,77
ZŠ – nespotrebovaný transfer	0,00	
ZC účtu 021 stavby	1 575,74	1 481,90
ZC – KT z MV SR na rekonštrukciu ver. osvetlenia II. etapa	6 666,43	5 833,09
ZC – združených prostriedkov na kanalizáciu	1 140,44	496,70
ZC – KT z MVaRR SR na Bytový dom 22 b.j.	210 354,59	203 746,55
ZC – KT z MVaRR SR na Bytový dom DZ – TV k 22 b.j.	20 306,56	19 709,32
ZC – KT ZŠ statické zabezpečenie a rekonštrukcia	69 707,16	67 217,64
ZC – KT z MF SR OcÚ rekonštrukcia strechy	12 079,99	11 674,99
ZC – KT z MV SR Bezpečnostný systém	7 375,00	5 875,00
ZC – KT zo ZSE na rek. strechy OFK	2 935,34	2 621,30
ZC – KT zo ZSE na hraciu plochu OFK	2 124,88	2 062,36
ZC – KT z MF SR na rek. budovy OFK	9 624,88	9 374,80
ZC – KT z EF Multifunkčné vozidlo	144 083,20	110 833,18
ZC – KT z PPA revitalizácia vidieckeho prostredia Hlavnej cesty	355 907,28	343 910,40
ZC – KT z EF SO 07 Dažďová kanalizácia k Domu služieb	0,00	77 590,77
ZC – KT z MV SR na rek. strechy a okien kultúrneho domu	9 164,65	8 694,97
Použitý KT z MF SR Modern. a oprava budovy OcÚ a KD	0,00	3231,00
ZC – DAR z MG Solutions Dolné záplotie- chodníky	2 729,30	2 643,50
ZC – KT z EF Zvýšenie energet. účinnosti budovy MŠ	196 416,96	191 428,32
ZC – KT z MF SR Rek. a modern. areálu MŠ	13 000,00	12 918,73
ZC – KT z EF Záhum. ulica SO 02-vodovod	10 917,06	10 634,55
ZC – KT z EF Záhum. ulica SO 03-kanalizácia	20 539,38	20 007,12
Nájomné uhradené vopred – hrobové miesta	367,49	121,58

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

Kapitálový transfer	Zúčtovanie do výnosov budúcich období Stav k 31.12.2016	Zúčtovanie do výnosov budúcich období Stav k 31.12.2017
ZC účtu 021 stavby	1 575,74	1 481,90
ZC – KT z MV SR na rekonštrukciu ver. osvetlenia II. etapa	6 666,43	5 833,09
ZC – združených prostriedkov na kanalizáciu	1 140,44	496,70
ZC – KT z MVaRR SR na Bytový dom 22 b.j.	210 354,59	203 746,55
ZC – KT z MVaRR SR na Bytový dom DZ – TV k 22 b.j.	20 306,56	19 709,32
ZC – KT ZŠ statické zabezpečenie a rekonštrukcia	69 707,16	67 217,64
ZC – KT z MF SR OcÚ rekonštrukcia strechy	12 079,99	11 674,99
ZC – KT z MV SR Bezpečnostný systém	7 375,00	5 875,00
ZC – KT zo ZSE na rek. strechy OFK	2 935,34	2 621,30
ZC – KT zo ZSE na hraciu plochu OFK	2 124,88	2 062,36
ZC – KT z MF SR na rek. budovy OFK	9 624,88	9 374,80

Obec Trebatice

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

ZC – KT z EF Multifunkčné vozidlo	144 083,20	110 833,18
ZC – KT z PPA revitalizácia vidieckeho prostredia Hlavnej cesty	355 907,28	343 910,40
ZC – KT z MV SR na rek. strechy a okien kultúrneho domu	9 164,65	8 694,97
Použitý KT z MF SR Modern. a oprava budovy OcÚ a KD	0,00	3 231,00
ZC – DAR z MG Solutions Dolné záplotie- chodníky	2 729,30	2 643,50
ZC – KT z EF Zvýšenie energet. účinnosti budovy MŠ	196 416,96	191 428,32
ZC – KT z MF SR Rek. a modern. areálu MŠ	13 000,00	12 918,73
ZC – KT z EF Záhum. ulica SO 02-vodovod	10 917,06	10 634,55
ZC – KT z EF Záhum. ulica SO 03-kanalizácia	20 539,38	20 007,12
Spolu	887 231,88	1 111 986,19

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		
602 - Tržby z predaja služieb	20 111,62	20 650,81
- strava		
- kopírovacie služby		
- vyhlasovanie rozhlasom		
- z režijných nákladov		
- štartovné Memoríál Petra Minárecha		
b) aktivácia		
624 – Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	1 677,29	1 159,75
- mzdové náklady vynaložené pri budovaní DIHM vlastnou činnosťou: RVP HC predĺženie terénnej depresie, Rek. a modern. areálu MŠ		
c) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
632 - Daňové výnosy samosprávy	439 421,29	464 217,45
- podielové dane		
- daň z nehnuteľností		
- daň za psa		
- daň za jadrové zariadenia		
- daň za užívanie verejného priestranstva		
- daň za ubytovanie		
633 - Výnosy z poplatkov	62 881,46	49 991,72
- správne poplatky		
- z poplatku za KO a DSO		
- vyhlásenie v miestnom rozhlase		
- cintorínske poplatky		
- z hazardných hier		
- školné		
d) finančné výnosy		
662 - Úroky	10,09	17,01
668 - Ostatné finančné výnosy	41,30	53,10
- odmena za zostatok na bankovom účte		
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	223 211,58	230 672,67
- bežný transfer na Základnú školu		
- v rámci SÚS na úseku stavebného poriadku, cestnej dopravy, životného prostredia		
- od obcí – účastníkov Spoločného úradu samosprávy		
- mzdu skladníka CO, REGOB, prídavky na deti – osobitný príjemca, hmotná núdza –strava a školské potreby		
- 5-ročné deti – predškoláci		
- Kultúrne podujatie Kapustové hody a športové podujatie Memoríál Petra Minárecha		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	62 220,85	65 360,46

Obec Trebatice

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	5 995,33	599,00
- Recyklačného fondu		
- Nadácie Orange		
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	4 548,39	3 595,65
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
f) ostatné výnosy		
641 – Tržby z predaja DLNM a DLHM	4 345,00	13,00
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	59,95	37,47
648 - Ostatné výnosy	82 759,21	83 600,71
- nájomné		
- energie		
- preplatky z RZZP za predchádzajúci rok		
g) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	21 043,08	2 360,00
- nevyfakturované dodávky		
- zúčtovanie rezervy na audit		

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		
501 - Spotreba materiálu	54 311,84	44 884,60
502 - Spotreba energie	32 671,45	31 711,71
- elektrická energia		
- voda		
- plyn		
-		
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	10 409,46	23 430,71
- oprava strojov		
- údržba miestnych komunikácií		
- údržba budov		
512 - Cestovné	925,37	704,10
513 - Náklady na reprezentáciu	4 518,43	3 993,38
- kultúrne podujatia poriadané v obci		
518 - Ostatné služby	76 972,84	71 348,72
- stočné, telefón, licencie, vývoz odpadu, nájomné, semináre		
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	359 079,36	381 644,37
524 - Záonné sociálne náklady	123 693,17	131 455,14
525 – Ostatné sociálne poistenie	5 807,81	6 413,76
527 - Záonné sociálne náklady	10 738,64	10 188,04
d) dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky	956,28	1 028,15
- koncesionársky poplatok		
- SOZA autorská odmena		
- zákonný poplatok za vývoz KO a DSO		
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	152 234,37	152 987,73
- odpisy z vlastných zdrojov		
- odpisy z cudzích zdrojov		
552 – Tvorba zákonných rezerv z prevádzkovej činnosti	960,00	960,00
- nevyfakturované energie SÚS		
553 - Tvorba ostatných rezerv	1 400,00	1 400,00
- na audit roku 2017		
558 - Tvorba ostatných opravných položiek		

Obec Trebatice

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady		
562 – Úroky – za úver z Prima banka Slovensko a.s.,	11 085,84	10 920,32
- za úver z OTP Banka Slovensko a.s.		
- za úver z OTP Banka Slovensko a.s.		
- za úver zo ŠFRB		
- za finančný prenájom z ČSOB a.s.		
568 - Ostatné finančné náklady	6 635,29	4 637,72
- bankové poplatky		
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	4 697,06	5 748,00
- bežný transfer CVČ, SÚS		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	15 400,00	20 999,34
- bežný transfer Obecný grantový program		
- príspevok pri narodení dieťaťa		
h) ostatné náklady		
541 - ZC predaného DNM a DHM	929,70	8,63
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	27,98	0,00
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	5 851,65	0,00
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	20 722,36	7 809,82
- nájomné		
- DPH z lízingových splátok		
i) dane z príjmov	1,78	3,19
591 - Splatná daň z príjmov		

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Majetok drobný nehmotný	5 856,65	750
Majetok drobný hmotný	102 187,32	750 010
Majetok ostatný hmotný	39 068,24	750 020
Majetok drobný nehmotný cudzí	334,39	750 116
Majetok drobný hmotný cudzí	8 852,08	750 117
Majetok drobný hmotný cudzí	120,00	750 118
Majetok drobný hmotný – Spoločný úrad samosprávy	13 327,67	750 122
Majetok ostatný hmotný – Spoločný úrad samosprávy	875,66	750 222
Majetok drobný nehmotný – Spoločný úrad samosprávy	101,67	750 322

Čl. VII

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 16.12.2016 uznesením č. 107/12/2016

Zmeny rozpočtu:

- RO č. 1/2017, zo dňa 14.02.2017, OZ berie na vedomie dňa 03.03.2017, uznesením č. 7/3/2017
- RO č. 2/2017, zo dňa 20.02.2017, OZ berie na vedomie dňa 03.03.2017, uznesením č. 8/3/2017
- RO č. 3/2017, zo dňa 03.03.2017, schválené OZ dňa 03.03.2017, uznesením č. 9/3/2017
- RO č. 4/2017, zo dňa 31.03.2017, OZ berie na vedomie dňa 26.05.2017, uznesením č. 36/5/2017

- RO č. 5/2017, zo dňa 26.05.2017, OZ berie na vedomie dňa 26.05.2017, uznesením č. 37/5/2017
- RO č. 6/2017, zo dňa 15.06.2017, schválené starostom obce v zmysle internej smernice č. 14/2014 Zásad hospodárenia s fin. prostriedkami Obce Trebatice. OZ berie na vedomie dňa 29.09.2017, uznesením č. 61/9/2017
- RO č. 7/2017, zo dňa 29.06.2017, OZ berie na vedomie dňa 29.09.2017, uznesením č. 62/9/2017
- RO č. 8/2017, zo dňa 29.09.2017, schválené OZ dňa 29.09.2017, uznesením č. 63/9/2017
- RO č. 9/2017, zo dňa 30.09.2017, OZ berie na vedomie dňa 23.11.2017, uznesením č. 84/11/2017
- RO č. 10/2017, zo dňa 02.10.2017, OZ berie na vedomie dňa 23.11.2017, uznesením č. 85/11/2017
- RO č. 11/2017, zo dňa 20.10.2017, OZ berie na vedomie dňa 23.11.2017, uznesením č. 86/11/2017
- RO č. 12/2017, zo dňa 09.11.2017, OZ berie na vedomie dňa 23.11.2017, uznesením č. 87/11/2017
- RO č. 13/2017, zo dňa 13.11.2017, OZ berie na vedomie dňa 23.11.2017, uznesením č. 88/11/2017
- RO č. 14/2017, zo dňa 15.12.2017, schválené OZ dňa 15.12.2017, uznesením č. 107/12/2017
- RO č. 15/2017, zo dňa 29.12.2017, bez schválenia OZ – účelové dotácie so ŠR.

Výška dlhu podľa § 17 ods. 7 zákona č.583/2004 Z.z. v znení zákona č. 426/2017 Z.z. za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - tabuľka č.15:

Bankový úver DEXIA „Prístavba a rekonštrukcia budovy Základnej školy Trebatice“, zostatok istiny k 31.12.2017 je 14 477,00 eur, zostatok istiny k 31.12.2016 bol 22 781,00 eur.

Bankový úver OTP „Technická infraštruktúra v lokalite Dolné záplotie“, zostatok istiny k 31.12.2017 je 61 542,00 eur, zostatok istiny k 31.12.2016 bol 76 926,00 eur.

Bankový úver OTP „Technická vybavenosť k NBD 22 b.j. – rozšírenie Družstevnej ulice“ a „Zvýšenie energetickej účinnosti MŠ“, zostatok istiny k 31.12.2017 je 40 480,00 eur, zostatok istiny k 31.12.2016 bol 50 000,00 eur.

Výška dlhu podľa § 17 ods. 8 zákona č. 583/2004 Z.z. v znení neskorších predpisov, ktorý sa nezapočítava do celkovej sumy dlhu obce za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie – tabuľka č. 15:

Úver ŠFRB na výstavbu obecných nájomných bytov vo výške splátok úveru, ktorých úhrada je zahrnutá v cene ročného nájomného, zostatok istiny k 31.12.2017 je 618 887,65 eur, zostatok istiny k 31.12.2016 bol 643 085,20 eur.

ČI. VIII

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

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