

Poznámky k 31.12.2017

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Obec Dubovica
Sídlo účtovnej jednotky	Dubovica 190, 082 71 Lipany
IČO	00326992
Dátum zriadenia	Obec Dubovica bola založená k 01.01.1991
Spôsob zriadenia	Zákon 369/1990 zb. z. 01.01.1991
Názov zriaďovateľa	
Sídlo zriaďovateľa	
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	riadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	áno
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	áno

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

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

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ladislav Timčo
Funkcia	Starosta obce
Kontrolór obce	Helena Fialkovičová
Zástupca starostu (meno a priezvisko)	Štefan Šípka – zástupca starostu
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	11
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	13
- počet vedúcich zamestnancov	1
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	Základná škola –Dubovica Materská škola – Dubovica
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- neziskové organizácie založené/zriadené	

účtovnou jednotkou (počet)	
-právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	1
-cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach	Východ. vodárenská spoločnosť, a.s. Košice

Počas účtovného obdobia nenastali žiadne zmeny v počte organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti Obce Dubovica.

Obec Dubovica je súčasťou súhrnného celku subjektov verejnej správy Slovenskej republiky a materskou účtovnou jednotkou konsolidovaného celku Obce Dubovica.

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti

Účtovná závierka je zostavená za účtovné obdobie od 1.1.2017 do 31.12.2017 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve, zákona o rozpočtových pravidlách a postupov účtovania pre rozpočtové a príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a VÚC.

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovné metódy a účtovné zásady boli aplikované konzistentne s predchádzajúcim obdobím v súlade s platným zákonom o účtovníctve.

Účtovníctvo sa vedie v mene euro a účtovná závierka je zostavená v mene euro ako riadna účtovná závierka.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a/dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny
b/dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c/dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním obstarávacou cenou a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny
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 vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny
g/ dlhodobý majetok získaný zámenou	reálnou cenou

h/zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i/ zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
j/zásoby nakupované	obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny
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/závazky, 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
r/pohľadávky	menovitou hodnotou. Prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.
s/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. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom takto:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch napr.:	Ročný odpis napr.:	Ročný odpis v %
1	8	1/8	12,5
2	12	1/12	8,4
3,4	20	1/20	5,00
5,6	65	1/65	1,6

Drobný nehmotný majetok od 0,01€ do 2 400 €, 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 Eur do 1 700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje priamo do spotreby ako bežný výdavok a vedie sa na podsúvahových účtoch.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

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

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	do výšky 100% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva. Vo výške 100% menovitej hodnoty pohľadávky tvorí účtovná jednotka opravné položky aj v prípade sporných a rizikových pohľadávok

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/mesta.

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, pohybe jeho obstarávacej cene, oprávok, opravných položiek a zostatkových cien v požadovanom členení podľa súvahy poskytuje tabuľka č. 1 v tabuľkovej časti poznámok:

V tabuľke č. 1 na účte 031-Pozemky vykazuje účtovná jednotka vo výške 1275,- € zaradenie novo zakúpených pozemkov do užívania. Uvedené zaradenie pozemkov bolo vykonané na základe zaraďovacieho protokolu presunom z účtu 042. V roku 2017 na účte 021 – Stavby vykazuje účtovná jednotka zaradenie technického zhodnotenia budovy MŠ do užívania vo výške 539 302,90 €. Uvedené zaradenie bolo vykonané na základe zaraďovacieho protokolu presunom z účtu 042. Na účte 022 – Pracovné stroje vykazuje účtovná jednotka zaradenie konvektomatu do kuchyne MŠ do užívania vo výške 5 174,30 €, .Uvedené zaradenie bolo vykonané na základe zaraďovacieho protokolu presunom z účtu 042.

Na účte 023 – Pomocné stroje účt. jednotka vykazuje úbytok, kde došlo k zníženiu majetku vo výške 816,57 € . Tento majetok bol z evidencie majetku vyradený na základe návrhu vyradovacej komisie . Na účte 028 –drobný dlhodobý hmotný majetok vykazuje účt. jednotka úbytok v sume 714,45 €, ktorý vznikol vyradením drob. hmot. majetku z užívania. Na účte 031 účt. jednotka vykazuje úbytok vo výške 65,97 €, ktorý vznikol na základe zmluvy o zámene pozemku. Na účte 042 – Obstaranie dlhodobého majetku vykazuje účtovná jednotka prírastok v sume 538 833,82 €. Z toho suma 529 462,90 € predstavuje technické zhodnotenie budovy MŠ – Obnova MŠ , ktoré bolo zaradené do užívania. Suma 1 275,00 € predstavuje obstaranie pozemkov, suma 1314,15 € nedokončenú rekonštrukciu obecných chodníkov, suma 5 174,30 € - obstaranie Konvektomatu do kuchyne MŠ a 1 607,47 € projektovú dokumentáciu NN siete.

Na účte 042 účtovná jednotka vykazuje úbytok vo výške 11 407,10 € čo predstavuje zmarenú investíciu dlhodobého majetku z dôvodu trvalého zastavenia prác.

b/ Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Druh poisteného majetku	Výška poist. majetku v €	Spôsob poistenia	Výška poistného
Budova viac.domu	750 000,-	Poist. majetku, zodpov. za škodu	1 111,57
Agrozet-Zetor- traktor		Zodpovednosť za škodu	66,81
Viacúčelové ihrisko	80 290,11	Poškodenie, zničenie, vandalizmus	147,48
Požiarné vozidlo		Zodpovednosť za škodu	262,78
Chata Kamila	13 437,06	Zničenie a odcudzenie	125,21
Traktorová vlečka		Zodpovednosť za škodu	31,62

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

Obec nemá zriadené záložné právo na DNM a DHM a nemá ani obmedzené právo nakladať s dlhodobým majetkom

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	191 346,96
Budovy, stavby	4 607 787,86
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	168 920,94
Dopravné prostriedky	19 517,43
Umelecké diela	7 743,52
Drobný dlhodobý hmotný majetok	20 857,13
Drobný majetok –podsúvahové účty	76 837,42
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/ vedený v podsúvahovej evidencii v OC/	
Základná škola –Dubovica	89 597,03
Materská škola – Dubovica	136 847,00

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

V roku 2016 bola vytvorená opravná položka vo výške 50% k dlhodobému majetku – rekonštr. MK k hotelu, čo predstavuje sumu 5 435,51 €. Účtovná jednotka vytvorila opravnú položku k projektovej dokumentácii na rekonštrukciu MK k cintorínu vo výške 100%, čo predstavuje sumu 536,08 €. Tieto opravné položky v roku 2017 boli zrušené z dôvodu posúdenia daných investícií ako zmarených a ich následného vyradenia.

Druh DM, ku ktorému bola tvorená OP	Zostatok OP k 31.12.2016 v €	Zrušenie OP V €	Zostatok OP k 31.12.2017 v €	Dôvod zrušenia OP
0422- Rekonštrukcia MK K Hotelu Holcija	5 435,51	5 435,51	0,00	Zrušenie: Zmarená investícia z dôvodu trvalého zastavenia prác súvisiacich s obstaraním DHM. - Neúspech pri podaní žiadosti o NFP z EÚ. Vyradenie ZI k DKM schválené OZ dňa 06.03.2018 uznesením č. 134/2017
04212- Rekonštrukcia MK k cintorínu	536,08	536,08	0,00	Zrušenie : Zmarená investícia k DHM. Nepokračuje sa s rekonštr. MK z dôvodu nedostatku fin. prostriedkov . Vyradenie ZI k DHM schválené OZ dňa 06.03.2017 uznesením č. 134/2017
Spolu :	5 971,59	5 971,59	0,00	

2. Dlhodobý finančný majetok

- a) Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku, pohybe jeho obstarávacej cene, oprávok, opravných položiek a zostatkových cien v požadovanom členení podľa súvahy poskytuje tabuľka č. 1 v tabuľkovej časti poznámok.

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel (riadky 025 až 026 súvahy):

Názov spoločnosti	Právna forma	Základné imanie (ZI) spoločnosti v peňažných jednotkách	Podiel ÚJ na základnom imaní (ZI) spoločnosti v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2017	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2016	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2017	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2016+
Oddychové centrum s.r.o. Dubovica		13 278,00	25%	25%	s.r.o. nepredložila súvahu z dôvodu nepodania podania daň.	s.r.o. nepredložila súvahu z dôvodu nepodania daň.priznania	0	0

4. 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
Cenné papiere VVaK	Akcie	Eur	0,12		292 669,42	292 669,42

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Účet 318	068	23 000,00	Obstaraná (odstúpená) pohľadávka – Malecký

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

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohládkam

Pohľadávky ku ktorým bola tvorená OP	Zostatok OP k31.12.2016	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP K 31.12.2017	Dôvod zvýšenia, zníženia a zrušenia OP
Iné pohľadávky	21,36	-	10,14	-	11,22	Diskont k dlhodobej pohľadávke splatnej v r. 2020

Odstúpená pohľadávka – Malecký	23 000,00		-	-	23 000,00	
Spolu:	23 021,36		10,14	-	23 011,22	

Evidovaná suma opravnej položky vo výške 23 000,- € k obstaranej (odstúpenej) pohľadávke – voči Malecký ostáva oproti roku 2015 nezmenená z dôvodu nevymoženia pohľadávky –vyjadrenie exekútora – bezmajetný .

Odpis pohľadávky bude vykonaný po prerokovaní v Obecnom zastupiteľstve na základe uznesenia.

c/ pohľadávky podľa doby splatnosti /riadky súvahy 48 a 60 /- tabuľka č. 4

Pohľadávky	Suma	Druh pohľadávky
Nájom hotel Holcija –Ščerba	381,43	Dlhodobá –splátkový kalendár
Spolu dlhodobé pohľadávky	381,43	
Odstúpená pohľadávka – Malecký	23 000,00	Krátkodobá po lehote splatnosti viac ako 1 rok
Nájom hotel Holcija –Ščerba	166,00	Krátkodobá v lehote splatnosti
Preplatok za plyn	45,75	Krátkodobá v lehote splatnosti
Spolu krátkodobé pohľadávky	23 211,75	
SPOLU :	23 593,18	

Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Pokladnica	668,53	952,20
Ceniny-poštové známky	1,75	11,15
Bankové účty	321 035,54	362 350,45

2. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu:	297,72
Z toho:	
Poistné –požiarne vozidlo	69,83
Poistné KD	124,52
Poistné traktor	16,11
Telefón –slovak +orange	67,49
Poistné traktorová vlečka	10,83
Vernostná licencia+domena obce	8,94

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Textová časť k tabuľke č. 5

Vlastné imanie predstavuje:

1. účet 428- Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov, ktorého KZ k 31.12.2017 je vo výške 2 007 133,42 EUR. Pohyby na danom účte v priebehu roka 2017 nastali v dôsledku presunu / preúčtovania/ výsledku hospodárenia za rok 2016 vo výške 58 432,99 €.
2. Výsledok hospodárenia za rok 2017 vo výške 37 520,65 €.

1. Rezervy - tabuľka č. 7

Predpokladaný rok použitia rezerv suma a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Suma v €	Predpokladaný rok	použitia
Vodné, stočné, - krátkodobá	50,00		2018
Telefón - krátkodobá	19,00		2018
Spracovanie miezd –Petrovany -krátkodobá	430,00		2018
Výkon spol.úradov -krátkodobá	459,98		2018
Zamestnanecké požitky – dlhodobá	1245,61		2030

2.Záväzky podľa doby splatnosti / riadky 140 a151 súvahy/-tabuľka č.8

a/ Dlhodobé záväzky	Suma v €
- záväzky zo SF -	283,46
b/ Krátkodobé záväzky	
1/ Dodávateľia -	496 587,89
3/Zamestnanci -	7 609,17
4/Zákon.zdr. a soc. poistenie -	4 680,67
5/Daň zo mzdy -	839,76
Spolu :	510 000,95

2.Záväzky podľa doby splatnosti / riadky 140 a151 súvahy/-tabuľka č.8

Záväzky	KZ k 31.12.2016 v €	KZ k 31.12.2017 v €
Dlhodobé záväzky		
Záväzky zo soc. fondu	182,79	283,46
Spolu dlh. záväzky	182,79	283,46
Krátkodobé záväzky		
Dodávateľia	864, 94	496 587,89
Zrážky	143,93	0,00
Zamestnanci	6 730,13	7 609,17
Zákon. zdrav. a soc. poistenie	3 780,65	4 680,67
Daň zo mzdy	666,10	839,76
Spolu krát. záväzky	12 185,75	509 717,49
Spolu KZ+DZ	12 368,54	510 000,95

Obec neeviduje žiadne záväzky po dobe splatnosti

c/Popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Zamestnanci	7 609,17	Výplata zamestnancom za 12/2017
Zák. zdr. a soc. poistenie	4 680,67	Odvedy do soc. a zdr. poisťovne za 12/2017
Dodávatelia	495 464,26	Za stavebné práce - Obnova MŠ

2. 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:	1 152,00	1 152,00
Audit IUZ	1 152,00	1 152,00
Výnosy budúcich období spolu z toho:	1 923 246,73	2 359 958,01
Rekonštrukcia KD	515 834,76	505 159,56
Ihrisko,voda, kanál	473 061,81	461 741,49
Kanal. zberač	443 634,10	443 634,10
Revit.centier	324 511,66	316 208,32
Rekonštrukcia verejného osvetlenia	166 204,40	157 559,24
Konvektomat	0,00	4 964,25
Obnova MŠ -EU	0,00	421 144,62
Obnova MŠ -ŠR	0,00	49 546,43

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

Kapitálový transfer	Zúčtovanie výnosov budúcich období k 31.12.2016	Zúčtovanie výnosov budúcich období k 31.12.2017			
Ihrisko,voda kanál	11 320,32	11 320,32			
Plyn MŠ	1 297,68	1 297,68			
Kan.zberač Holcija	0,-	0,-			
Kultúrny dom EU-PL	10 675,20	10 675,20			
Kultúrny dom –SR-ŠR	1 255,32	1 255,32			
Cesty-Sapard -EÚ	4 648,68	4 648,68			
Revitalizácia centier 85%	8 303,28	8 303,34			
Revitalizácia centier 10%	976,44	976,37			
Projekt MULUDU–EU-PL	11 687,64	11 756,70			
Projekt MULUDU-SR-ŠR	1 403,22	1 438,02			
Verejné osvetlenie	6 483,94	8 645,16			
Konvektomat	0,-	35,75			

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	473,00	493,70
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) Aktivácia		
624 - Aktivácia DHM	3 651,75	1 314,15
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
632 - Daňové výnosy samosprávy	409 332,21	421 430,11
- Podielové dane	396 445,61	408 240,43
- Daň z nehnuteľnosti	12 410,60	12 750,68
- daň a psa	412,00	416,00
- daň za ubytovanie	64,00	23,00
633 - Výnosy z poplatkov	14 201,91	16 109,88
e) finančné výnosy		
662 – Úroky	15,00	12,61
668 - Ostatné finančné výnosy	0,-	0,-
f) mimoriadne výnosy		
672 - Náhrady škôd	0,-	0,-
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	0,-	0,-
- bežný transfer na školský klub		
- bežný transfer na školskú jedáleň		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	0,-	0,-
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	39 415,38	44 359,06
Z toho:		
Dotácia- Regob	511,47	521,13
ÚPSVaR –zmluva § 52	363,20	-
Projekt MULUDU –oprávnené výdavky	2 461,47	-
ÚPSVaR –zmluva § 50 j	2 994,32	6 868,69
Dotácia na stravné –hmotná núdza	237,76	330,93
Dotácia -vodná správa	138,34	138,40
Dotácia -vol'by	946,64	631,39
ÚPSVa R § 50 j	6 097,85	894,96
ÚPSVa R-zmluva § 54	20 549,31	22 765,14
ÚPSVa R –zmluva § 54	-	2 208,42/
Dotácia z VÚC	1 000,00	-
Dotácia na verejné osvetlenie	4 115,02	-
Dotácia na opravu budovy MŠ	-	10 000,00
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR		
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	31 040,24	33 271,96
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	1 264,80	-
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ		
- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ	27 011,52	27 080,58

697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy -	1 922,00	222,00
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0,00	0,00
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov - zinkasované príjmy RO	9 601,92	11 259,18
h) ostatné výnosy		
641 Tržby z predaja dlhodobého majetku	0,00	0,00
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	35,00	0,00
648 - Ostatné výnosy	8 107,68	10 193,70
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti -	384,15	574,55
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti -	13,27	5 981,73

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	47 694,02	48 376,04
501 - Spotreba materiálu	32 164,20	33 556,93
502 - Spotreba energie	15 529,82	14 819,11
b) služby	69 989,02	89 557,72
511 - Opravy a udržiavanie	16 048,30	42 270,64
512 - Cestovné	3 049,64	3 757,93
513 - Náklady na reprezentáciu -	1 023,07	1 204,43
518 - Ostatné služby -	49 868,01	42 324,72
c) osobné náklady	128 744,85	134 214,72
521 - Mzdové náklady	90 652,19	94 671,46
524 - Zákonné sociálne náklady	32 521,66	34 214,49
527 - Zákonné sociálne náklady	5 571,00	5 328,77
d) dane a poplatky	268,98	1321,82
532 - Daň z nehnuteľností		
538 - Ostatné dane a poplatky -	268,98	1 321,82
e) odpisy, rezervy a opravné položky	93 535,07	91 086,23
551 - Odpisy DNM a DHM	86 841,00	89 941,00
553 - Tvorba ostatných rezerv -	6 694,07	1 145,23
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	0,00	0,00
f) finančné náklady	3 335,58	3 046,63
561 - Predané CP a podiely		
562 - Úroky		
568 - Ostatné finančné náklady -	3 335,58	3 046,63
g) mimoriadne náklady		
572 - Škody		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	138 004,26	147 481,27

584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	128 676,26	137 164,27
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným su	2 778,00	2 712,00
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	6 550,00	7 605,00
587 - Náklady na ostatné transfery		
588 - Náklady z odvodu príjmov - predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov - predpis budúceho odvodu príjmov RO		
i) ostatné náklady	6 749,47	20 121,83
541 - ZC predaného DNM a DHM	0,00	131,94
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
546 - Odpis pohľadávky		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	6 293,07	19 422,89
549 - Manká a škody		
542-Predaný materiál	456,40	567,00
j/dane z príjmov	2,59	2,27
591-Splatná daň		

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie – informácie o významných položkách

Významné položky	Hodnota	Účet
Drobný hmotný majetok	76 837,42	7 511

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.

Údaje o budúcom práve Obce Dubovica zo zmlúv o poskytnutí nenávratného finančného príspevku

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota pre financovaných nákladov z vlastných prostriedkov alebo z úverových zdrojov neuhradených/nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2017
ÚPSVaR –Prešov	17/37/50J/NS/14	Úprava práv a povinností účastníkov dohody pri poskytovaní príspevku na podporu rozvoja miestnej reg.zamestnanosti podľa § 50 j	8 467,20	939,26
ÚPSVa R –Prešov	17/37/054/8-CnTP-A 3	Úprava práv a povinností účastníkov dohody pri poskytovaní fin. príspevku na podporu vytvárania prac. miest u ver. zamestnáv. pre UoZ/ZUoZ –podľa § 54	40 578,54	3 347,00

K 31.12.2017 bolo z celkovej hodnoty uzavretej zmluvy č.17/37/50J/NS/14 refundovaných FP poskytovateľom NFP vo výške 6 868,69 €.

K 31.12.2017 bolo z celkovej hodnoty uzavretej zmluvy č. 17/37/054/8-CnTPA-3 refundovaných FP poskytovateľom NFP vo výške 22 765,14 €.

Čl. VII.

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu obce sú uvedené v tabuľkách číslo 12,13 a 14 v tabuľkovej časti poznámok.

Rozpočet obce Dubovica na rok 2017 bol schválený na 13. zasadnutí OZ uznesením č.119/2016 zo dňa 08.12.2016

Zmeny rozpočtu :

Poradové číslo	Dátum zmeny Rozpočtového opatrenia	Zmena rozpočtu Číslo uznesenia	OZ schválilo - S OZ berie na vedomie- B	Zmena rozpočtu v príjmoch	Zmena rozpočtu vo výdavkoch
1/2017	02.01.2017	135/2017	06.03.2017 B	3 400,00	3 400,00
2/2017	23.02.2017	135/2017	06.03.2017 B	29 316,00	29 316,00
3/2017	06.03.2017	135/2017	06.03.2017 S	5 758,12	5 758,12
4/2017	13.03.2017	143/2017	05.06.2017 B	0,00	0,00
5/2017	03.04.2017	143/2017	05.06.2017 B	0,00	0,00
6/2017	10.05.2017	143/2017	05.06.2017 B	6 953,00	6 953,00
7/2017	05.06.2017	143/2017	05.06.2017 B	318 302,81	318 302,81
8/2017	14.06.2017	155/2017	28.08.2017 B	35 186,00	35 186,00
9/2017	03.07.2017	155/2017	28.08.2017 B	0,00	0,00
10/2017	30.08.2017	169/2017	24.11.2017 B	0,00	0,00
11/2017	02.09.2017	169/2017	24.11.2017 B	392,00	392,00
12/2017	25.09.2017	169/2017	24.11.2017 B	0,00	0,00
13/2017	02.10.2017	169/2017	24.11.2017 B	577,00	577,00
14/2017	19.10.2017	169/2017	24.11.2017 B	1 635,00	1 635,00
15/2017	03.11.2017	169/2017	24.11.2017 B	0,00	0,00
16/2017	24.11.2017	169/2017	24.11.2017 S	11 412,07	11 412,07
17/2017	30.11.2017	189/2017	23.02.2018 B	1 155,87	1 155,87
18/2017	20.12.2017	189/2017	23.02.2018 B	-33,20	- 1 933,87
Spolu:				414 054,67	412 154,00

Čl. 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

Vypracoval : Mária Semanová
V Dubovici: 28.02.2018

Schválil: Ladislav Timčo
starosta obce

