Poznámky k 31.12.2017

Čl. I
Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Obec Gočovo
Sídlo účtovnej jednotky	049 24 Gočovo 92
IČO	00328260
Dátum zriadenia	Obec bola založená v roku 1990 zákonom č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení.
Spôsob zriadenia	zo zákona č.369/1990 Zb.
Názov zriaďovateľa	
Sídlo zriaďovateľa	
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	**x** riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	**x** áno ☐ nie

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 o potreby jej obyvateľov.

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Ing. Milan Mlynár starosta obce
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	9
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	8 1
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	0

Čl. II
Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti **x áno** ☐ **nie**

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad
Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu **áno** ☒ **nie**

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	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.

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.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	**Predpokladaná doba používania v rokoch**	**Ročná odpisová sadzba v %**
1	4	25,00
2	6	16,60
3	8	12,50
4	12	8,30
5	20	5,00
6	40	2,50

Drobný nehmotný majetok od 0,01 Eur do 2 400 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 0,01 Eur do 1 700 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje na účet 501 – Spotreba materiálu.

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** **x nie**
- neodpisovanému dlhodobému majetku ☐ **áno** **x nie**
- nedokončeným investíciám **x áno** ☐ **nie**
- dlhodobému finančnému majetku ☐ **áno** **x nie**
- zásobám ☐ **áno** **x nie**
- pohľadávkam **x áno** ☐ **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:

12 mesiacov	najviac do výšky	25 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
24 mesiacov	najviac do výšky	50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
36 mesiacov	najviac do výšky	100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Opravné položky k pohľadávkam sa vytvoria v 100% výške menovitej hodnoty pohľadávok, resp. vo výške rovnajúcej sa čiastke úhrnu akýchkoľvek pochybných alebo sporných pohľadávok voči dlžníkovi, ktorý:

- vstúpil do likvidácie,
- je v konkurznom konaní,
- je v reštrukturalizačnom konaní
- alebo ide o pohľadávky, ktoré sú súdne alebo exekučne vymáhané.
- Inventarizačné súpisy pohľadávok sú prvotnými účtovnými záznamami a podkladmi k tvorbe opravných položiek k pohľadávkam.

Účtovná jednotka netvorí opravné položky k pohľadávkam v rámci podnikateľskej činnosti, podľa ustanovenia § 20 zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p.

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** (tabuľka č.1)

Textová časť k tabuľke č.1:

V tabuľke č. 1 je vykázaný prírastok na účte 021 Stavby v sume 19 147,32 €, ktorý vznikol zaradením majetku do užívania:
4 157,32 € – prístupový chodník na miestnom cintoríne (asfaltovanie)
14 990,00 € - rekonštrukcia a modernizácia budovy materskej školy (plynové kúrenie)
---
19 147,32 € prírastok

V tabuľke č. 1 je vykázaný úbytok na účte 023 Dopravné prostriedky v sume 4.647,15 €, ktorý vznikol vyradením motorového vozidla z dôvodu jeho predaja.

V tabuľke č. 1 je vykázaný úbytok na účte 031 Pozemky v sume 96,20 €, ktorý vznikol z dôvodu predaja pozemkov.

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

Druh poisteného majetku	**Spôsob poistenia**	**Výška poistenia/€**
Hnuteľný a nehnuteľný majetok-UNIQA poisťovňa, a.s.-do 24.8.2017	Živelné poistenie	187,96
Hnuteľný majetok-Prvá komunálna Finančná a.s.-1.1.-31.12.2017 (OcÚ, Mš)	Živelné poistenie	256,48
Poistenie-projekt 52a- Komunálna poisťovňa, a.s.	Povinné zmluvné poistenie	13,28
Poistka-motorové vozidlo-ŠKODA FABIA-AXA poisťovňa-od 25.9.2017	Povinné zmluvné poistenie	78,00
Poistenie zodpovednosti za škodu-Citroen--Prvá komunálna Finančná a.s.-1.1.-31.12.2017	Povinné zmluvné poistenie	59,00
	Spolu	**594,72**

c) **zriadenie záložného práva** na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva 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**
Účet 031 - Pozemky	124 071,71
021- Budovy, stavby	498 036,95
022 - Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	24 011,98
023 - Dopravné prostriedky	1 307,05
028- Ostatný dlhodobý hmotný majetok	1 651,06
032 – Umelecké diela a zbierky	8 000,13
042 – Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	137 386,67
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	nie je

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 21/99-2009 Výpožička vodného toku Gočovský potok (Lipový)-dĺžka 3,20km (vrátane jedného prítoku)-vlastník LESY SR, š. p. Banská Bystrica	45 727,38

f) opis dôvodov **zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek** k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

V roku 2017 bola vytvorená opravná položka k nevyužitej projektovej dokumentácii v sume 1 800,00 € podľa vnútorného predpisu.

Druh DM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
042 - Projektová dokumentácia-Projekčné práce na stavbe-miestne komunikácie-firma Drahoslava Dankaninová fa 2015074	1 800,00	Zrušenie: Zmarená PD na projekčné práce - rekonštrukcia miestnych komunikácií schválená uznesením zastupiteľstva 4.12.2017.
Spolu	1 800,00	

Účet	Typ oprávok	Účtovný stav k 31.12.2017	Účtovný stav k 31.12.2016
081	Oprávky k budovám, halám a stavbám	283 732,21	272 623,21
082	Oprávky k strojom, prístrojom a zariadeniam	24 011,98	22 786,52
083	Oprávky k dopravným prostriedkom	1 307,05	5 954,20
088	Oprávky k DHM	1 651,06	1 651,06
094	Opravná položka k nedokončeným investíciám	137 386,67	135 586,67
	Oprávky spolu	**448 088,97**	**438 601,66**

2. Dlhodobý finančný majetok

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

V roku 2017 nedošlo k pohybu dlhodobého finančného majetku.

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
Východoslovenská vodárenská spoločnosť a.s.	akcie	EUR	33,19	2204	73 150,76	73 150,76

B Obežný majetok

1. Zásoby

Na účte 132 tovar na sklade – zásoby /5 ks plastových nádob na predaj občanom riadok 39 súvahy.

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

K zásobám nebola tvorená opravná položka.

2. Pohľadávky

a) **opis významných pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí	068	32,00	318 – neuhradený poplatok za komunálny odpad
Pohľadávky z nedaňových príjmov		150,00	318- neuhradená faktúra - nájomné Dom smútku – BM Catering s.r.o. Rožňava
Pohľadávky z daňových príjmov obcí	069	104,30	319 – neuhradená daň z nehnuteľností
Ostatné pohľadávky	065	497,91	315 - Nevyplatené práce na vodojeme–súdny spor František Náhly – prevod z príjmov budúcich období

Pohľadávky z nedaňových príjmov		60,00	Nevyplatená odmena skladníka CO – 12/2017

b) **vývoj opravnej položky** k pohľadávkam - tabuľka č.3
K pohľadávkam nebola tvorená opravná položka.

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

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

Pohľadávky	**Zostatok k 31.12.2017**	**Zostatok k 31.12.2016**
Pohľadávky z toho:	844,21	156,80
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	844,21	156,80
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	**Riadok súvahy**	**Zostatok k 31.12.2017**	**Zostatok k 31.12.2016**
Bežný účet – č.3441650002/5600	088	10 161,81	10 394,30
Dotačný účet-školstvo č.2174982453/0200	088	27,56	40,46
Dotačný účet-CD Gočovan-3835686251/0200	088	9,68	0,00
Účet sociálneho fondu č.1697668653/0200	088	181,76	77,14
Spolu	**088**	**10 380,81**	**10 511,90**

Ďalšie zložky nezaradené medzi významné zložky krátkodobého finančného majetku:
211 - Pokladnica k 31.12.2017 600,90 €
213 – Ceniny k 31.12.2017 – stravné lístky 241,20 €

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy):

Popis a hodnota poskytnutých návratných finančných výpomoci podľa jednotlivých druhov výpomocí v členení na **dlhodobé** návratné výpomoci a **krátkodobé** návratné finančné výpomoci:
Obec neposkytla návratnú finančnú výpomoc obchodnej spoločnosti, obec nemá 100% obchodný podiel.

5. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	**Riadok súvahy**	**Zostatok k 31.12.2017**	**Zostatok k 31.12.2016**
Náklady budúcich období spolu z toho: 381	111	624,82	596,32
Príjmy budúcich období spolu z toho: 385	113	0,00	497,91
Spolu	**110**	**624,82**	**1 094,23**

Náklady budúcich období
Fa 17236 – firma wbx s.r.o. – doména, web stránka obce – od 1.1-30.6.2018 72,00 €
Fa 17248 - Poradca podnikateľa – Zákony 2018 28,50 €
Fa 17250 - Poradca podnikateľa – verejná správa SR – 1.1.-31.12.2018 – ročný prístup 96,00 €
Fa 17253 - firma Asseco Solutions a.s. – systémová podpora od 1.1.-31.12.2018 428,32 €

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, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	250 738,12		-3167,54		247 570,58	ÚJ účtovala na účet 428 účtovný výsledok hospodárenia (strata) za rok 2016 vo výške – 3167,54 €.
Výsledok hospodárenia	-3 167,54	1 148,55	-3167,54		1 148,55	ÚJ účtovala záporný VH za rok 2016 do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov. Za rok 2017 bol vykázaný účtovný VH (zisk) vo výške 1148,55 €.

Tvorí ho majetok účtovnej jednotky vrátane zásob, pohľadávok, bankových účtov obce a HV k 31.12.2017 za účtovný rok, znížený o všetky záväzky, t.j. voči fondom, zamestnancom a dodávateľom znížený o HV za minulé roky.
Účet 431 – výsledok hospodárenia pred zdanením za rok 2017:
166 283,62 € - 165 135,07 € po zdanení – zisk vo výške 1 148,55 €.

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / suma v €	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na overenie individuálnej účtovnej závierky- audit spoločnosti GemerAudit spol. s r.o. Rožňava, ktorá bola vytvorená na základe zmluvy s uvedenou spoločnosťou vo výške 384,00 €	2018

2. Záväzky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa **doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8
b) záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8
Textová časť k tabuľke č.8:
Dlhodobé záväzky tvoria záväzky zo sociálneho fondu v hodnote 293,35 €. Doba, do ktorej má byť záväzok splatený alebo vyrovnaný je dlhšia ako 1 rok. Krátkodobé záväzky tvoria záväzky voči dodávateľom z dôvodu nedoručenia faktúr za december do 31.12.2017, záväzky voči zamestnancom za nevyplatené mzdy za december, z toho vyplývajúce záväzky voči orgánom zdravotného a sociálneho poistenia a daňovému úradu. Doba, do ktorej má byť záväzok splatený alebo vyrovnaný je kratšia ako 1 rok.

c) **popis významných položiek záväzkov**

Záväzok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku €	Opis
Mzdy + zrážky	163	5 555,21	Nevyplatené mzdy za december 2017
Sociálne a zdravotné poistenie	165	3 324,31	Poistné z miezd za december 2017
Ostatné priame dane	167	820,08	Preddavková daň vrátane bonusu
Dodávatelia	152	430,26	Nevyplatené fa za december 2017
Iné záväzky	160	180,86	Zrážky – zamestnanci - strava
Spolu	**151**	**10310,72**	

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery - tabuľka č.9

b) **popis zabezpečenia** dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Charakter bankového úveru	Dátum splatnosti	Výška v € k 31.12.2017	Výška v € k 31.12.2016	Popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru
Dlhodobý úver DEXIA Komunál univerzálny úver	investičný	22.8.2025	2 000,00	4 000,00	Platobná Bianco zmenka
Spolu			**2 000,00**	**4 000,00**	

4. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia		Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2016
Výdavky budúcich období spolu z toho:	**181**	0,00	0,00
Výnosy budúcich období spolu z toho:	**182**	170 557,38	165 941,31
- rekonštrukcia Mš		18 536,39	6 054,99
- rekonštrukcia pamätnej izby		3 106,56	3 298,56
- plynofikácia Obecného úradu		321,44	477,44
- úprava prameňa		942,91	1 518,67
- kamerový systém		0,00	979,60
- chodník popri hlavnej ceste		9 335,20	10 055,20
- rekonštrukcia KD		133 048,42	137 609,02
- prístupový chodník na cintorín		4 584,85	4 838,20
- hrobové miesta		681,61	1 109,63

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

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Transfer - rekonštrukcia a modernizácia budovy Mš	13 500,00	0,00

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2016
a) tržby za vlastné výkony a tovar	929,56	699,36
602 - Tržby z predaja služieb	803,20	
- Školné (poplatky od rodičov)	607,20	573,00
- vyhlasovanie rozhlasom	196,00	40,00
604 – plastové nádoby	126,36	126,36
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktivácia		
624 - Aktivácia DHM	0,00	0,00
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	140 237,96	**125 570,50**
632 - Daňové výnosy samosprávy	125 333,10	121 041,00
- podielové dane	109 308,51	108 128,00
- daň z nehnuteľností	15 578,59	12 467,00
- daň za psa	413,00	413,00
- daň za nevýherné hracie automaty	33,00	33,00
633 - Výnosy z poplatkov	**14 904,86**	**4 529,50**
- TKO	3 598,75	4513,50
- výnosy z poplatkov	10 946,11	16,00

e) finančné výnosy		
661 - Tržby z predaja CP		
- predaj akcií	0,00	0,00
662 - Úroky	0,00	0,29
668 - Ostatné finančné výnosy	129,00	0,00
f) mimoriadne výnosy		0,00
672 - Náhrady škôd		
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	**21 194,22**	**25 704,28**
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	0,00	0,00
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	**12 738,31**	**17 586,66**
- bežný transfer na aktivačné služby-projekt 15/43/50j	0,00	685,13
- voľby do NR SR	0,00	771,95
- strava detí v HN	34,00	89,08
- školské potreby detí v HN	16,60	16,60
- školské potreby – KŠÚ	489,00	434,00
- register obyvateľstva	115,83	121,77
- register adries	18,00	9,00
- projekty KSK	1 500,00	6 000,00
- projekt-16/43/054/031- transfery z ÚPSVaR	0,00	4 705,64
- projekt-16/43/52a	0,00	74,90
- projekt-15/43/054/111	0,00	4 678,59
- projekt 17/43/50J/16	2 426,93	0,00
- projekt 44/2017/§54	1 281,27	0,00
- projekt-17/43/52a/21	357,92	0,00
- projekt 17/43/50J/8	5 738,26	0,00
- voľby do VÚC	760,50	0,00
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	8 455,91	8 117,62
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0,00	0,00
h) ostatné výnosy	**3 792,88**	**4 309,44**
641-Tržby z predaja dlh. nehmotného majetku a DHM	303,40	351,12
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
648 - Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	**3 849,48**	**3 958,32**
- Nájomné - HM	454,62	451,96
- Nájomné-DS, OcÚ	951,00	900,00
- Nájomné-pozemky	512,00	512,00
- Ostatné výnosy	88,00	231,54
- Preprava stravy	523,90	432,30
- Preplatok RZZP	959,96	1430,52
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti 658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti		

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2016
a) spotrebované nákupy	**19 141,41**	**16 811,77**
501 - **Spotreba materiálu**	13 182,43	9 655,46
materiál-OcÚ	7 589,60	6 465,57
PHM	1 029,15	909,03
školské potreby	733,15	1 288,93
voľby do NR SR	0,00	135,89
register obyvateľstva	127,77	55,38
register adries	18,00	9,00
aktivačná a dobrovoľnícka činnosť z ÚPSVaR	949,73	381,26
Klub mladých	718,90	247,85

knižnica	186,87	162,55
materiál-Mš	1 649,26	0,00
voľby - VÚC	180,00	0,00
502 - **Spotreba energie**	5 832,62	**7 029,95**
- elektrická energia	2 698,31	3 138,29
- voda	2 940,95	359,98
- plyn	193,36	3 531,68
504 – predaný tovar – plastové nádoby	126,36	126,36
b) služby	**28 231,78**	**27 862,75**
511 - Opravy a udržiavanie	6 741,20	4 755,33
512 – Cestovné	388,63	365,33
cestovné-OcÚ	378,63	348,69
voľby do NR SR	0,00	16,64
voľby do VÚC	10,00	0,00
513 - Náklady na reprezentáciu	590,25	439,26
518 - Ostatné služby	**20 511,70**	**22 302,83**
- poštové služby	200,05	222,40
- telefón	1 361,11	1 631,70
- odvoz TKO	5 463,90	5 104,46
- semináre, školenia	30,35	386,00
- posudky, prehliadky	2 106,40	567,90
- právne služby	1 200,00	1 216,50
- ostatné služby	5 549,54	3 749,42
- stravovanie-Mš	2 171,58	1 931,48
- voľby do NR SR	0,00	143,97
- aktualizácia programu Kataster	34,00	34,00
- Topset	0,00	78,00
- služby verejného obstarávania	0,00	240,00
- odvoz separovaného zberu	0,00	72,00
- práce na projekte G-K-S	0,00	6 925,00
- CD Gočovan	1 500,00	0,00
- VÚC	123,21	0,00
- služby-stretnutie rodákov	54,00	0,00
- SMS - Obecný hlásnik	370,32	0,00
- telefón-Mš	175,08	0,00
- reprezentačné	172,16	0,00
b) osobné náklady	99 893,23	**97 771,60**
521 - Mzdové náklady	73 114,78	71 345,48
524 - Zákonné sociálne náklady	24 333,79	24 199,57
527 - Zákonné sociálne náklady	2 444,66	2 226,55
c) dane a poplatky	174,37	**179,01**
532 - Daň z nehnuteľností	0,00	0,00
538 - Ostatné dane a poplatky	174,37	179,01
d) odpisy, rezervy a opravné položky	**14 518,46**	**12 519,88**
551 - Odpisy DNM a DHM	12 334,46	12 519,88
- odpisy z vlastných zdrojov	3 860,82	3 844,38
- odpisy z cudzích zdrojov	8 473,64	8 117,62
- odpisy drobný HM	0,00	557,88
553 - Tvorba ostatných rezerv	384,00	0,00
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	1 800,00	0,00
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam		
e) finančné náklady	**1 007,13**	**1 422,38**
561 - Predané CP a podiely	0,00	0,00
562 - Úroky	97,39	108,74
568 - Ostatné finančné náklady	**909,74**	**1 313,64**
- náklady – poistky – majetok	581,44	1 021,36
- DKúver	70,30	74,68
- ostatné	258,00	217,60
f) mimoriadne náklady		

572 - Škody	0,00	0,00
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	**1 410,68**	**1 660,16**
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektov verejnej správy - bežný transfer-prevádzkovanie SOcÚ	610,68	760,16 760,16
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	800,00	900,00
h)ostatné náklady		
541 - ZC predaného DNM a DHM	758,01	1 223,82
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	96,20	351,12
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	0,00
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť - ostatné náklady na prevádzkovú činnosť - členské príspevky organizáciám - strava detí v HN-Mš	**661,81** 484,46 143,35 34,00	**872,70** 521,61 255,53 95,56
549 - Manká a škody	0,00	0,00
i) dane z príjmov 591 - Splatná daň z príjmov	0,00	0,04

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Opis položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok	Výpožička vodného toku Gočovský potok (Lipový)	45 727,38	799-00
Majetok prijatý do úschovy			
Odpísané pohľadávky			
Prísne zúčtovateľné tlačivá			
Materiál v skladoch civilnej ochrany			
Prijaté depozitá a hypotéky			
Projekt-vzdelávanie-materská škola	Výpočtová a didaktická technika	1 960,53	799-00
Drobný dlhodobý hmotný majetok Účtovné preradenie drobného dlhodobého hmotného majetku		22 531,00	751-13
Spolu		**70 218,71**	

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.

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota v Eur	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov alebo z úverových zdrojov neuhradených/nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2017
ÚPSVaR Rožňava	17/43/054/137	aktivačná činnosť	1 127,55	1 127,55
ÚPSVaR Rožňava	17/43/50J/16	aktivačná činnosť	970,13	970,13

b) informácia, či sú iné aktíva a iné pasíva vykázané voči účtovnej jednotke súhrnného celku

Informácia	Vykázané voči ÚJ súhrnného celku	Hodnota celkom
Iné aktíva	Áno	2097,66
Iné pasíva		

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

Inventárne číslo	Nehnuteľná kultúrna pamiatka	Hodnota celkom /v €/
25	Pamätná izba akademika Jura Hronca	4 356,67
197	Pamätník padlých vojakov	8 000,67
	Spolu	**12 356,80**

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.10
Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

Čl. VIII
Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednoty a spriaznených osôb

Obec Gočovo nemá obsahovú náplň pre článok VIII – ekonomické vzťahy so žiadnymi spriaznenými osobami.

Čl. IX
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 27.01.2017 uznesením č XI-21/2017 písm.A)

Zmeny rozpočtu:
- prvá zmena schválená dňa 7.9.2017 uznesením č. XIV - 27/2017 písm. E)
- druhá zmena schválená dňa 4.12.2017 rozpočtovým opatrením č. 1
- tretia zmena schválená dňa 31.12.2017 rozpočtovým opatrením č. 2

Výška dlhu podľa § 17 ods. 7 -8 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

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