

Poznámky k 31.12.2017 - textová časť

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Obec Gerlachov
Sídlo účtovnej jednotky	č. 56, 086 04 Gerlachov
IČO	00321974
Dátum zriadenia	01/1990
Spôsob zriadenia	Zákon č. 369/1990 Zb. O obecnom zriadení
Názov zriaďovateľa	Obec Gerlachov
Sídlo zriaďovateľa	Obec Gerlachov, obecný úrad
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	riadna

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Starostlivosť o všestranný rozvoj územia a o potreby jej obyvateľov
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Ondrej Ševcov
Funkcia	starosta obce
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ivan Roháľ
Funkcia	zástupca starostu obce
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	27,66
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	34
- počet vedúcich zamestnancov	4

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

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka nezmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) **Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

dopravné
montáž

iné

- b) **Dlhodobý finančný majetok** sa oceňuje obstarávacou cenou.
Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.
- c) **Pohľadávky**
Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyžiteľné pohľadávky prostredníctvom opravnej položky.
- d) **Krátkodobý finančný majetok**
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.
- e) **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.
- f) **Závázky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov**
Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.
Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.
- g) **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.
- h) **Majetok obstaraný z transferov** sa oceňuje obstarávacou cenou.

3. Pri obstarávacej cene majetku a pri ocenení vlastnými nákladmi položiek uvedených v odseku 3 sa uvádza cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním

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:

v mesiaci odo dňa jeho zaradenia do používania

Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	4 roky	1/4
2	6 rokov	1/6
3	8 rokov	1/8
4	12 rokov	1/12
5	20 rokov	1/20
40	40 rokov	1/40

5. 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.

Obec Gerlachov

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Bežný transfer od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

Kapitálový transfer 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).

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 Obec v roku 2017 realizovala rozsiahlu rekonštrukciu KSB z dotácie Zníženie energetickej náročnosti KSB v sume 395 643,08 a z vlastných prostriedkov v sume 33 780,23. Zároveň upravila aj parkovisko pri budove KSB v sume 27 555,78. Obec začala z rekonštrukciou budovy na ihrisku, na ktorú dostala dotáciu vo výške 13 500,00.

opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	46351,04
Budovy, stavby	1561731,72
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	34536,45
Dopravné prostriedky	29422,83
Drobný dlhodobý hmotný majetok	35780,72

2. Dlhodobý finančný majetok

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

Textová časť k tabuľke č.1 Obec vlastní akcie Vodárenskej spoločnosti..

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	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2016	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2017
Vodárenská spoločnosť	akcia	eur	195090,82	195080,82

B Obežný majetok

1. Zásoby – obec neeviduje

2. Pohľadávky

a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Dlhodobé	48	0	
Krátkodobé	60	54426,46	Daňové, nedaňové
Spolu		54426,46	

b) pohľadávky podľa doby splatnosti (riadky 048 až 060 súvahy) - tabuľka č.4

Textová časť k tabuľke č.4 Obec eviduje pohľadávky po dobe splatnosti, je nárast pohľadávky od občanov za vodu, za odpad.

3. Finančný majetok

a) významné zložky krátkodobého finančného majetku

Obec Gerlachov

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2016	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2017
Pokladnica	86	653,53	1627,07	653,53	1627,07
Bankové účty	88	97400,25	56158,48	97400,25	56158,48
Bankové účty	89	11633,30	22785,32	11633,3	22785,32
Spolu		109687,08	80570,87	108687,08	80570,87

4. Časové rozlíšenie

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

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2016	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	312,25	721,05	312,25	721,05
Poistné		49,91	464,82	49,91	464,82
Predplatné		88,6	58,4	88,6	58,4
Telefon		0,00	24,41	0,00	24,41
Členské		173,74	173,42	173,74	173,42

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Textová časť k tabuľke č.5 Výsledok hospodárenia za rok 2017: + 23 975,60

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia min. rokov + 878 298,10

Obec v roku 2017 objavila nezaúčtovaný výpis z roku 2016 na sumu 7 101,34.

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6

Textová časť k tabuľke č.6 Obec má vytvorenú rezervu na audit.

Predpokladaný rok použitia rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
audit	2018

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

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

Textová časť k tabuľke č.8 Obec má záväzky v dobe splatnosti.

b) významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy

Záväzok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Zo soc. fondu	144	1293,33	Voči zamestnancom
dodávateľia	152	7537,98	Fa v dobe splatnosti
zamestnanci	163	16071,36	Mzdy splatné v 01/2018
Odvody do SP a ZP	165	10794,84	Odvody splatné 01/2018
Ostatné dane	167	2114,71	Daň zo mzdy splatná 01/2018
Spolu			

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 nemá žiadny bankový úver.

Obec Gerlachov

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

b) Časové rozlíšenie

a) významné položky časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období** podľa jednotlivých položiek súvahy

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2016	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2017
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	210292,29	368834,48	17949	561177,77
Kap. transfery		210292,29	368625,40	17949	560968,69

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

Kapitálový transfer	Stav záväzku k 31.12.2016	Príjem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Stav záväzku k 31.12.2017
Romske byty	11958,75	0	660	11298,75
Zníž.energ.nár.KSB	0,00	361474,94	753	360721,94
Rozhlas	8345,27	0	660	7685,27
Ver. osvetlenie	146303,55	0	9972	136331,55
Rek. kotolne	13000	0	0,00	13000,00
Chodník Hola Hora	6000	0	504	5496,00
Automobil Kia Ceed	13455,60	0	5040	8415,60
Traktorová kosačka	1229,12	0,00	360	869,12
Budova ihriska	0,00	7150,46	0,00	7150,46
Hasičská zbrojnica	10000	0,00	0	10000,00
Spolu	210292,29	368625,4	17949	560968,69

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	602 - Tržby z predaja služieb	13471,02
b) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 - Daňové výnosy samosprávy	295937,49
	633 - Výnosy z poplatkov	18043,47
c) finančné výnosy	653 - Zúčt. Ost. rezerv	960
	662 - Úroky	91,83
	668 - Ostatné finančné výnosy	
d) mimoriadne výnosy	672 - Náhrady škôd	229,83
e) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	
	692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚC	
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	234145,82
	694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo ŠR	12909
	695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	
	698 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov od ost.	5040
	697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	2875,76
f) ostatné výnosy	644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
	645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0
	648 - Ostatné výnosy	15194,21

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	60964,24
	502 - Spotreba energie	32326,65

Obec Gerlachov

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	3706,57
	512 - Cestovné	2120,8
	513 - Náklady na reprezentáciu	1831,00
	518 - Ostatné služby	56400,31
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	221642,45
	524 - Záonné sociálne náklady	76976,16
	525 – Ost. Soc. poistenie	1736,06
	527 – Zák. soc. náklady	3959,95
d) dane a poplatky	532 - Daň z nehnuteľností	
	538 - Ostatné dane a poplatky	622,11
e) odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNМ a DHM	51106,00
	553 - Tvorba ostatných rezerv	960
	558 - Tvorba ostatných opravných položiek	
f) finančné náklady	561 - Predané CP a podiely	
	562 - Úroky	
	568 - Ostatné finančné náklady	882,52
g) mimoriadne náklady	572 - Škody	
h) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	
	585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	605,00
	586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	11175,00
i) ostatné náklady	541 - ZC predaného DNМ a DHM	
	544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0
	545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
	548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	47617,56
	549 - Manká a škody	
Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6	Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	
	- overenie účtovnej závierky	960

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.13-16

Textová časť k tabuľke č.13-16:

Rozpočet obce Gerlachov bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 2.12.2016 uznesením č.20/2016

Zmeny rozpočtu:

- uznesenie č. 19/2017 zo dňa 6.10.2017
- uznesenie č. 20/2017 zo dňa 8.12.2017
- rozpočtové opatrenie podľa §14 právomoci SO dňa 30.6.2017

Čl. X

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

I

Popis skutočností: Nenastali žiadne mimoriadne skutočnosti odo dňa zostavenia účtovnej závierky, ktoré by mali vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky.