

Poznámky k 31.12.2017

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	OBEC SEŇA
Sídlo účtovnej jednotky	044 58 Seňa 200
IČO	00324698
Dátum zriadenia	Obec bola založená v roku 1990 zákonom č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení.
Spôsob zriadenia	Obec - zo zákona č.369/1990 Zb.
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	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)	Ing. Marcela Gallová
Funkcia	starostka obce
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Silvia Langová
Funkcia	zástupkyňa starostky obce
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	21
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	25
- počet vedúcich zamestnancov	3
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou	2 – Základná škola s právnou subjektivitou Materská škola bez právnej subjektivity
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou	0
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou	0
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou	0
- cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach	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 ☒ áno ☐ nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

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 rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
n) 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.
o) deriváty pri nadobudnutí	reálnou hodnotou
p) 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

Účtovná jednotka pri odpisovaní majetku využíva zaradenie majetku do odpisových skupín v zmysle zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v z. n. p. a vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

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

Drobný nehmotný majetok od 34 Eur do 2400 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 34 Eur do 1700 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu 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 | ☐ áno | ☒ nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - nedokončeným investíciám | ☐ áno | ☒ nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - zásobám | ☐ áno | ☒ nie |
| - pohľadávkam | ☒ 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

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 v sume 134 756,98 €, ktorý vznikol zaradením majetku – oplozenia MŠ, fasády Domu nádeje, miestnych komunikácií do užívania a zhodnotením majetku vlastnou činnosťou.

V tabuľke č.1 je vykázaný úbytok na účte 021 v sume 24 526,68 €, ktorý vznikol vyradením majetku verejné osvetlenie, detského ihriska, oplozenia MŠ a OcÚ, prístreškov SAD.

V tabuľke č. 1 je vykázaný úbytok na účte 022 v sume 12 601,63 €, ktorý vznikol vyradením kopírovacích strojov, Bielorus, plynového kotla.

V tabuľke č. 1 je vykázaný na účte 023 prírastok 1000 €, ktorý vznikol zaradením osobného auta AUDI A6. Ocenený bol reálnou hodnotou.

V tabuľke č. 1 je vykázaný úbytok na účte 023 v sume 18 920,23 €, ktorý vznikol vyradením diaľkového autobusa MIDIBUS.

Na účte 031 je vykázaný úbytok pozemkov v sume 5 064,61 €, ktorý vznikol z dôvodu predaja pozemkov ako predaj pozemkov hodný osobitného zreteľa a v dôsledku zámeny pozemkov.

Na účte 031 je vykázaný prírastok pozemkov v sume 14 681,37 €, ktorý vznikol zaradením chodníkov na základe protokolu 465/3300/2016 a v dôsledku zámeny pozemkov.

V roku 2017 na účte 042 - Obstaranie DHM vykazuje účtovná jednotka prírastok v sume 490 964,74 €. Uvedený prírastok predstavuje nedokončenú rekonštrukciu kultúrneho domu, nedokončenú výstavbu detského ihriska, nedokončenú prístavbu a rekonštrukciu MŠ.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Združené poistenie: poškodenie živelnou pohromou	183,99 €

a vodovodnou udalosťou miestne komunikácie	
Živ. poistenie proti odcudzeniu, poistenie strojov, elektroniky, poistenie zodpovednosti za škodu	830,20 €
Združené poistenie majetku: počítače MKS	157,41 €
Poistenie majetku zodpovednosti za škodu: 4 b. j.	165,57 €
Poistenie motorových vozidiel	620,10 €
Poistenie motorového vozidla Jetta	482,64 €

c) **zriadenie záložného práva** na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom
 Obec Seňa nemá zriadené záložné právo na dlhodobý majetok 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	OC= 731 819,13	ZC= 731 819,13
Budovy, stavby	OC= 2 499 622,98	ZC= 1459 254,66
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	OC= 66 007,33	ZC= 10 127,15
Dopravné prostriedky	OC= 36 808,15	ZC= 6 896,78
Drobný dlhodobý majetok	OC= 29 900,90	ZC= 1 623,19
Majetok v správe účtovnej jednotky – ZŠ	OC= 1 476 229,84	ZC= 754 625,82

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 - počítač - matrika - monitor – matrika - tlačiareň – matrika - čítačka - matrika	1 541,16 €
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o prenájme so servisnými službami - kopírovací stroj MP C2004xSP	3 605,18 €

2. 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.	TC01	33,19 €			414 609,48	414 609,48

B Obežný majetok

1. Zásoby

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

Textová časť k tabuľke č.2 - účtovná jednotka opravné položky k zásobám netvorila

2. Pohľadávky**a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy**

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Opis
Nedaňové pohľadávky – účet 318	068	33 479,12	Nezaplatené výmery občanov za TKO k 31.12.2017
	068	17 098,76	Nezaplatené výmery občanov za vodné a stočné k 31.12.2017
	068	10 301,22	Za prenájom priestorov, budov
	068	4 177,35	Nezaplatené fa za energie z prenajatých priestoroch
Daňové pohľadávky- účet 319	069	4 187,65	Nezaplatené výmery občanov daň z pozemkov
	069	3 510,21	Nezaplatené výmery občanov daň zo stavieb
	069	228,51	Nezaplatené výmery občanov daň z bytov
	069	820,00	Nezaplatené výmery občanov daň za psa

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

Textová časť k tabuľke č.3

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k daňovým a nedaňovým pohľadávkam – prevažne občanov za nezaplatené dane z nehnuteľností a odvoz TKO. Nedoplatky sú za obdobie od 2007 do 2016. Z dôvodu zaplataenia pohľadávok sa určité opravné položky k pohľadávkam znížili a naopak sa vytvorili opravné položky nové. Na základe uznesenia OZ č. 118,119/VI/2017 zo dňa 7.12.2017 boli odpísané pohľadávky vo výške 6 640,71 € a z toho dôvodu bola v tejto výške aj opravná položka zrušená ako nevymožiteľná.

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 zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
318 – nedaňové	22459,18	1591,37	2992,02	6640,71	14417,82	V roku 2017 bola dotvorená OP na nezaplatený nájom v sume 465 €. Bola vytvorená OP za TKO za občanov v sume 1126,37 €. Z dôvodu zaplataenia pohľadávky občanmi bola znížená OP v sume 2992 €. Z dôvodu nevymožiteľnosti pohľadávky bola zrušená OP za prenájom vo výške 6640,71 €.
319-daňové	3481,95	1081,83	1640,28	0	2923,50	V roku 2017 bola dotvorená OP na nezaplatenú daň z nehnuteľností a daň za psa 1081,83 € od občanov. Z dôvodu zaplataenia pohľadávky občanmi bola znížená OP v sume 1640,28 €.

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

Textová časť k tabuľke č.4

Účtovná jednotka neúčtovala o dlhodobých pohľadávkach.

Krátkodobé pohľadávky: - vyúčtovacie faktúry za rok 2017 za spotrebu elektrickej energie a plynu.

- nezaplatené výmery za TKO, odber vody a čistenie odpadových vôd
- nezaplatený prenájom nebytových priestorov
- nezaplatené výmery za daň z nehnuteľností a daň za psa
- pohľadávky voči zamestnancom za stravné lístky za mesiac december 2017
- nezaplatený prenájom a FO v bytovom dome za jeden mesiac

OBEČ SEŇA

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Krátkodobé pohľadávky z toho:			
- pohľadávky na dani z pozemkov	5393,66	4187,65	3364,36 – nezaplatené dane za roky 2007-2016
- pohľadávky na dani zo stavieb	7085,10	3510,21	2528,13 – nezaplatené dane za roky 2007-2016
- pohľadávky za KO	33137,84	33479,12	25631,22 – nezaplatené výmery za TKO za roky 2007-2016
- pohľadávky za vodné a stočné	17711,02	17098,76	13224,46 – nezaplatené faktúry za vodné a stočné za roky 2007-2016
- pohľadávky za prenájom priestorov	12445,93	11340,70	5137,20- nezaplatené za prenájom nebytových priestorov do roku 2017
- pohľadávky za energie v prenajatých priestoroch	3576,85	4177,35	3576,85 – nehradené faktúry za elektrinu a plyn do roku 2017

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

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Pohľadávky z toho:	83577,92	79034,54
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	21116,79	25173,22
- vodné		1752,12
- stočné		2122,18
- KO		7847,90
- prenájom priestorov		4962,98
- dane z nehnuteľností a daň za psa		2306,61
- preplatky za dodávku plynu a elektrickej energie		1512,55
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	0,00	0,00
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0,00	0,00
d) Pohľadávky po lehote splatnosti	62461,13	53861,32
- vodné a stočné		13224,46
- KO		25631,22
- dane z nehnuteľností a daň za psa		6439,76
- prenájom priestorov		5137,20

3. Finančný majetok

opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Pokladnica	1289,11	283,09
Bežné účty vedené v Prima banke, SLSP a OTP	273 131,38	163 265,40
Účet RF	13703,02	38 244,31

4. 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 spolu z toho:	981,13	862,49
- poistné	596,05	115,15
- služby	33,61	39,01
- členský príspevok	351,47	708,33
Príjmy budúcich období spolu z toho:	73,69	73,69
- Príjem z prenájmu nebytových priestorov	73,69	73,69

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
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	176 356,05	151 084,86		176 356,05	151 084,86	Zaúčtovanie kladného výsledku hospodárenia za rok 2016 vo výške 176356,05 €
428- Nevysporiadaný VH	25315634,39	822,12	3541,46	176356,05	2489271,10	Oprava chýb minulých rokov: zníženie predpisu za pohľadávky z daňových a nedaňových príjmov, zrušenie účtovania VBO členský príspevok MAS

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Obec vedie súdny spor s bývalým zamestnancom za porušenie právnych predpisov pri rozviazaní pracovného pomeru. Zamestnanec požaduje vyplatenie odmien a preplatenie nevyčerpanej dovolenky. Zároveň obec vedie súdny spor s tým istým bývalým pracovníkom o náhradu škody za opravu havarovaného auta. Obec predpokladá, že plnenia v budúcnosti bude vo výške 2000 €, a preto tvorila rezervu v tejto výške.

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia
Obec vykazuje rezervu na spojený súdny spor s so súkromnou osobou o vyplatenie mzdových prostriedkov a zaplatenie nákladov za škodu spôsobenú na majetku obce.	2018
Obec vykazuje rezervu na súdny spor o vlastníctvo pozemkov	2018
Obec vykazuje rezervu na odchodné	2018
Obec vykazuje rezervu na audit za rok 2017	2018

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8:

Záväzky v lehote splatnosti v celkovej hodnote 174 022,12 € z toho :

- úver ŠFRB 57 981,33 €
- neuhradené faktúry 87 548,83 €
 obec eviduje neuhradené faktúry za rekonštrukciu MŠ zo štrukturálnych fondov v celkovej sume 59 752,33 €
 odvádzanie a čistenie odpadových vôd 4.Q/2017 – 17 734,66 €
 vyúčtovanie za odber pitnej vody za rok 2017 - 3 805,22 €
 odvoz komunálneho odpadu 12/2017 - 1 804,92 €
 služby verejného osvetlenia 12/2017 - 1 099,20 €
 členský príspevok MAS - 1 379,50 €
- prijaté preddavky za vodu, elektrinu a plyn 3 218,32 €
- nevyfakturované dodávky (smetné nádoby) 626,40 €
- záväzky zo SF 292,55 €
- mzdy a odvody do poisťovní za december 2017 24 354,69 €

OBEC SEŇA

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Závazky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Dlhodobé záväzky z toho:	57 981,33	55 646,29
- záväzky zo sociálne ho fondu účet 472	0	292,55
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB účet 479	57 981,33	55 353,74
Krátkodobé záväzky z toho:	56 107,79	118 375,83
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB účet 479, 325	2 721,89	2 627,59
- záväzky voči dodávateľom účet 321	23 688,40	87 548,83
- záväzky voči zamestnancom účet 331,379	15 298,96	13 476,48
- záväzky voči poisťovniám účet 336	9 034,11	9 184,77
- záväzky voči daňovému úradu účet 342	1 663,33	1 693,44
- záväzky – nevyfakturované dodávky účet 326	0	626,40
- ostatné záväzky – prijaté preddavky účet 324	3 701,10	3 218,32

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

Textová časť k tabuľke č.8

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka:

- úver zo ŠFRB	2 627,59 €
- neuhradené faktúry	87 548,83 €
- prijaté preddavky	3 218,32 €
- nevyfakturované dodávky (smetné nádoby)	626,40 €
- záväzky zo SF	292,55 €
- mzdy a odvody za december 2016	24 354,69 €

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov:

- úver zo ŠFRB	55 353,74 €
----------------	-------------

Závazky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Záväzky z toho:	114 089,12	174 022,12
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	56 107,79	118 668,38
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	0	0
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	57 981,33	55 353,74

c) **popis významných položiek záväzkov**

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2017	Hodnota záväzku k 31.12.2016	Opis
Úver zo ŠFRB	57 981,33	60 507,18	Úver bol prijatý na výstavbu 4-bj v sume 86 105,03 € so splatnosťou do roku 2032.
Dodávatelia – neuhradené faktúry	87 548,83	23 688,40	1. Obec eviduje neuhradené faktúry za rekonštrukciu MŠ z fondov EÚ a ŠR v celkovej sume 59 752,33 €. 2. Faktúra za odvádzanie a čistenie odpadových vôd v sume 17 734,66 €.

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

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

Textová časť k tabuľke č.9

V roku 2014 obec prijala dlhodobý bankový úver na „Rekonštrukcia miestnych komunikácií v obci Seňa“ (cesta Malý Pášť) v sume 159 976,54 € s úrokovou sadzbou 1,51 % s dobou splácania 5 rokov.

Začiatok úverového rámca: 14.12.2014

Koniec úverového rámca: 31.12.2019

Celková výška úveru: 159 976,54 €
Zostatok úveru k 31.12.2017: 63 964,54 €

V roku 2015 obec prostredníctvom Volkswagen Finančné služby s. r. o. zakúpila osobné motorové vozidlo Jetta – forma splácania na tretiny bez navýšenia.

Dátum splatnosti úveru: 30.06.2017
Celková výška bezúročného úveru: 9 466,66 €
Zostatok bezúročného úveru k 31.12.2017: 0,00 €

4. 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 SLSP	Vlastná blankozmenka vystavená na rad Banky zo dňa 10.12.2014

V roku 2017 účtovná jednotka neúčtovala o ostatných prijatých krátkodobých ani dlhodobých finančných výpomociach.

5. 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:	1 268 122,56	1 490 622,20
- za nájom hrobových miest	3 936,61	3 964,61
- za školne v MŠ	60,00	200,00

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

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2017
- rekonštrukcia základnej školy	604 918,83	592 354,83
- rekonštrukcia obecného úradu strecha OcÚ, MŠ)	13 898,72	13 656,20
- rekonštrukcia KD	1 423,10	1 291,79
- výstavba kanalizácie	365 247,05	353 734,25
- výstavba vodovodu	128 064,93	123 870,45
- nákup unimobunky	1 942,80	1 414,55
- výstavba rigolov	2 849,72	2 357,99
- výstavba viacúčelového ihriska	16 316,59	12 997,18
- výstavba bytového domu 606 zo ŠFRB	33 367,1	31 214,42
- výstavba miestnych komunikácií - Háj	94 485,45	90 680,49
- kamerový systém	1997,69	1497,43
- rekonštrukcia MŠ	0,00	252 512,70

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		
- školné	2 603,17	4491,42
- strava – dôchodcovia, deti a žiaci v HN	8 115,00	8499,43
- kopírovacie služby	36,20	40,15
- vyhlasovanie rozhlasom	581,00	580,00
- stočné	18 301,00	
- pitná voda	7 728,40	
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktívacia		
624 - Aktivácia DHM – vlastná činnosť KD	13802,32	10697,18
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
632 - Daňové výnosy samosprávy		
- podielové dane	602 422,14	642428,87
- daň z nehnuteľností	57 758,18	56525,84
- daň za psa	2 664,00	2850,21
- za užívanie verejného priestranstva	1 098,50	868,00
633 - Výnosy z poplatkov		
- správne poplatky	3 617,50	9143,35
- KO a DSO	32 732,78	35156,70
- Vodné a stočné		27870,15
e) finančné výnosy		
662 - Úroky	47,39	235,47
f) 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		
- bežný transfer na vš. prac. oblasť	36 268,88	44710,79
- bežný transfer na stravu a školské potreby pre deti v HN	7 886,78	5697,96
- bežný transfer na HN	20 864,35	17574,82
- bežný transfer na OP	219,12	213,31
- bežný transfer na matriku	5 205,34	5339,97
- bežný transfer na REGOB	700,35	738,50
- bežný transfer na ŽP	171,00	174,00
- bežný transfer na dopravu	90,50	92,02
- bežný transfer na voľby	1417,60	1521,00
- bežný transfer na CO	192,77	
- bežný transfer na 5-ročné deti v MŠ	3 689,00	4189,00
- bežný transfer na ZŠ – hav. stav okien		69902,65
- bežný transfer na TsP		22824,37
- bežný transfer na vojnové hroby		25,00
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR		
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	51826,27	39566,37
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
- recyklačný fond	1 485,00€	422,00
- sponzorské	918,46	3113,20
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0,00	83,36
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov		
- zinkasované príjmy RO	15948,25	19980,64
g) ostatné výnosy		
641 – Tržby z predaja dlhodobého nehmotného a hmotného	1100,00	

majetku		
- Predaj pozemkov		3410,00
- Zámena pozemkov		2506,00
642 – Tržby z predaja majetku		
- Predaj smetných nádob	906,62	840,22
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	38,10
648 - Ostatné výnosy		
- prenájom budov, priestorov	28 995,14	33919,63
- prenájom pozemkov	16 755,74	13427,94
- prenájom KD	4 894,18	1574,80
h) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti		
- audit	1188,00	1200,00
- odchodné	1455,00	0,00
- zrušenie nepoužitej rezervy		3900,00
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti		
- zníženie opravnej položky k nedaňovým príjmom		2992,02
- zníženie opravnej položky k nedaňovým príjmom	23671,52	1640,28
- zrušenie opravnej položky - nevymožiteľnosť		6640,71

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	102 364,49	
- Spotreba materiálu – úprava priestorov pre Rozmaring		4918,50
- Spotreba materiálu – chodník pri ZŠ		2975,61
- Spotreba materiálu – úprava priestorov v ZŠ pre potreby MŠ		1742,23
- Spotreba materiálu – parkovisko pri bytovkách		1684,30
- Spotreba materiálu – oprava interiéru KD		5125,18
502 - Spotreba energie		
- elektrická energia	29 032,06	16 687,36
- voda	21 037,54	21 263,76
- plyn		22 968,11
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie		
- oprava budov OcÚ, zdr. stredisko, Dom nádeje	16 663,47	
- oprava miestnych komunikácií	5 310,13	
- oprava verejného osvetlenia	428,28	
- oprava vodovodného potrubia	2 959,98	
- oprava motorových vozidiel		1301,72
- oprava havarijného stavu okien v ZŠ		69 902,65
512 – Cestovné	141,76	324,66
513 - Náklady na reprezentáciu		2889,92
- vecné dary	511,09	
- kvety, vence	304,99	
- ostatné	1349,15	
518 - Ostatné služby		
- poštovné služby	1873,68	1329,12
- telekomunikačné služby		1073,06
- odvoz KO	25 133,12	25943,74
- čistenie a monitoring kanalizácie	4 546,26	7367,34
- čistenie odpadových vôd	56 337,99	63523,42
- služby verejného osvetlenia		1099,20
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	210 237,87	251720,99
524 - Zákonné sociálne náklady	72 209,54	
- Odvody do SP		61940,00

- Odvody do VŠZP		5199,24
- Odvody do ostatných ZP		18685,82
527 - Záonné sociálne náklady	12 235,21	
- Povinný prídél do SF		2746,22
- Náklady zamestnávateľa na stravné		11010,10
- Náklady zamestnávateľa na stravné dôchodcov a detí v HN		10618,29
- Náklady na náhradu príjmu		1108,56
d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností	15,74	15,74
538 - Ostatné dane a poplatky	32,00	
- Služby RTVS		167,22
- Súdny poplatok		369,00
- Ostatné poplatky		66,00
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	73616,45	78305,75
553 - Tvorba ostatných rezerv		
- Na overenie účtovnej závierky za	1200,00	1308,00
- Na odchodné	1900,00	2280,00
- Na súdny spor	2000,00	2000,00
558 - Tvorba ostatných opravných položiek		
- k daňovým pohľadávkam	1 838,69	1081,83
- k nedaňovým pohľadávkam	3 560,69	1591,37
f) finančné náklady		
562 - Úroky	4490,91	
- úver SLSP		1243,62
- úver ŠFRB		2648,43
568 - Ostatné finančné náklady		
- poplatky banke	1437,28	986,2
- poistenie	1218,21	2274,98
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC		
- bežný transfer ŠKD	12 837,00	12311,00
- bežný transfer na ŠJ	52 443,00	53700,00
- bežný transfer na ZŠ	350,00	11468,93
- bežný transfer na CVČ	2 636,00	8244,00
- bežný transfer na prevádzku knižnice	0,00	1900,00
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa	14 496,00	14496,00
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy		
- bežný transfer na spoločný stavebný úrad	5598,66	4132,72
- na CVČ Košice, Trebišov	333,33	233,33
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy		
- bežný transfer súkromné CVČ	1 170,22	516,76
- bežný transfer neziskovej organizácii SOPKA	2 500,00	2500,00
- bežný transfer športový futbalový klub TJ Maratón	7900,00	9400,00
- bežný transfer pre cirkev – reformovaná a katolícka	2 000,00	3000,00
- bežný transfer folklórnemu súboru Rozmarín	2500,00	1500,00
- bežný transfer RC Model klub	200,00	200,00
h) ostatné náklady		
541 - ZC predaného DNM a DHM	0,00	5064,61
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	150,00
546 - Odpis pohľadávky		
- z nedaňových príjmov - prenájompriestorov	0,00	6640,71
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť		
- stravné detí a žiakov v HN	3 865,17	3853,30
- školské potreby detí a žiakov v HN	763,60	0,00

- HN – osobitný príjemca	20 864,35	17574,82
- Členský príspevok		4226,55
- Jednorázový príspevok jednotlivcovi v HN		105,00
i) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov	6,48	45,23

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti - platí len pre subjekty verejného záujmu

Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6	Suma k 31.12.2017
Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	1 308,00
a) overenie účtovnej závierky	1 308,00
b) uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	0,00
c) daňové poradenstvo,	0,00
d) ostatné neaudítorské služby	0,00

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Odpísané pohľadávky	6640,71	391
Majetok vedený na podsúvahových účtoch	106120,20	751

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 nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, 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.

Obec má uzavretú dohodu z UPSVaR o poskytnutí nenávratného príspevku na podporu zamestnávania. Čerpanie finančných prostriedkov na mzdy a odvody za mesiac november 2017 bolo realizované z vlastných prostriedkov vo výške 691,09 €. Refundácia týchto prostriedkov nastane v roku 2018.

Na preklopenie časového nesúladu medzi výplatou a odvodmi za 12/2017 a jej refundáciou z MPC Prešov, zriaďovateľ poskytol svojej RO vlastné zdroje v celkovej výške 3250,25 €. Taktiež na preklopenie časového nesúladu medzi výplatou a odvodmi za 11,12/2017 a jej refundáciou z UPSVaR, zriaďovateľ poskytol svojej RO vlastné zdroje vo výške 805,06 €. Refundované prostriedky v roku 2018 zriaďovateľ použije ako vlastné výdavky.

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2017
UPSVaR Košice	30/§50j/NS/2017/ NP PZVAOTP-2	Podpora zamestnávania	8 453,16 €	Vlastné zdroje - 691,09 €
UPSVaR Košice	Zmluva so ZŠ		Bez hodnoty	Vlastné zdroje - 805,06 €
MPC Prešov	2017_MPC_ŠOV_ZŠ_092	Škola otvorená všetkým	Bez hodnoty	Vlastné zdroje - 3250,25 €

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

Textová časť k tabuľke č.11

Obec uviedla údaje o nehnuteľných kultúrnych pamiatkach v správe v tabuľkovej časti :

- Pomník padlých hrdinov 1. svetovej vojny. Jeho hodnota nie je vyčíslená.
Pomník sa nachádza v strede obce na parcele č. 897 na liste vlastníctva č. 820 v katastri Seňa.

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

Informácia	Vykázané voči ÚJ súhrnného celku Áno/Nie	Hodnota celkom
Iné aktíva	nie	
Iné pasíva	nie	

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 jednotky a spriaznených osôb

Obec nemá spriaznené osoby, o ktorých by informovala a vykazovala určité ekonomické vzťahy.

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 23.03.2017 uznesením č.76/I/2017

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 30.03.2017 starostkou obce
- druhá zmena schválená dňa 30.04.2017 starostkou obce
- tretia zmena schválená dňa 09.06.2017 OZ uznesením č. 88/II/2017
- štvrtá zmena schválená dňa 29.06.2017 starostkou obce
- piata zmena schválená dňa 12.07.2017 OZ uznesením č. 96/III/2017
- šiesta zmena schválená dňa 09.08.2017 OZ uznesením č. 100/IV/2017
- siedma zmena schválená dňa 04.09.2017 starostkou obce
- ôsma zmena schválená dňa 09.11.2017 OZ uznesením č. 106/V/2017
- deviata zmena schválená dňa 10.11.2017 starostkou obce
- desiata zmena schválená dňa 07.12.2017 OZ uznesením č. 116/VI/2017
- jedenásta zmena schválená dňa 11.12.2017 starostkou obce
- dvanásta zmena schválená dňa 15.12.2017 starostkou obce

-

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

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