

Poznámky k 31.12.2017

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Obec Zalužice
Sídlo účtovnej jednotky	Zalužice 207
IČO	00326046
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.
Názov zriaďovateľa	
Sídlo zriaďovateľa	
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	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)	Mgr. Gabriel Viňanský
Funkcia	Starosta obce
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	6,5
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	7
- počet vedúcich zamestnancov	1
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou	Základná škola s materskou školou Zalužice 450

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

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 prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Účtovná jednotka zaraďuje majetok od odpisových skupín v zmysle zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v z.n.p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok od 1.-6. odpisovej skupiny, individuálne odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

OBEC ZALUŽICE
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto :

Odpisová skupina	Predpokladaná doba Používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	0,25
2	6	0,166
3	8	0,125
4	12	0,083
5	20	0,05
6	40	0,025

Drobný nehmotný majetok od 1 Eur do 2.400 Eur, ktorý podľa účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 1 Eur do 1.700 Eur, ktorý podľa účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- | | | |
|-------------------------------------|---|------------------------------|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> nie |
| - nedokončeným investíciám | <input type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | <input type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> nie |
| - zásobám | <input type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> nie |
| - pohľadávkam | <input checked="" type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> nie |

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

1825	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
1460	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
1095	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 - informácie, ktoré významným spôsobom ovplyvňujú pohľad na účtovnú závierku (v tabuľke č.1)

V roku 2017 na účte 042- Obstaranie DHM vykazuje účtovná jednotka prírastok v sume 17 324,60 €- Rekonštrukcia verejného osvetlenia na hlavnej ulici . Obstaranie tohto majetku bolo v roku 2017 ukončené a majetok bol zaradený v OC 17 324,60 € čo je vykázané ako prírastok na účte 021.

Ďalší prírastok na účte 042 predstavuje obstaranú rekonštrukciu miestneho rozhlasu v sume 2 394,90 €. Aj tento majetok bol do konca roka zaradený v OC a prírastok bol zúčtovaný na účte 022 .

Ďalší prírastok na účte 042 predstavoval sumu 6 334,97 €. Išlo o projekt zníženia kriminality prostredníctvom obstarania kamerového systému. Projektová dokumentácia na túto akciu bola obstaraná už v predchádzajúcich rokoch v hodnote 600 €. Náklady na túto akciu v roku 2017 predstavovali sumu 6 334,97 €. Majetok bol do konca roka 2017 zaradený do majetku v celkovej OC 6 934,97 €. Na túto akciu účtovná jednotka v roku 2017 dostala dotáciu z MV SR v sume 5 500,00 €. Z uvedenej dotácie bola použitá suma 5.067,98 €. Nepoužitú sumu 432,02 € obec vrátila 28.7.2017 späť poskytovateľovi t. j. MV SR .

Na účte 031 je vykázaný úbytok pozemkov v sume 405,63 €, ktorý vznikol predajom pozemkov – p.č. 218/1 o výmere 318 m² a p. č. 220 o výmere 293 m². Išlo o predaj pozemkov pre pána K. Marušku, ktorý bol schválený uznesením OZ číslo 172/2017 zo dňa 20.2.2017

OBEC ZALUŽICE
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Združené poistenie majetku	Nehnutelnosti –budovy, stavby- MKS OCU, hnutelný majetok, pokladničná hotovosť	365,50
Poistenie majetku	Nehnutelný majetok budovy domov smútku	196,60
Poistenie majetku	Nehnutelný majetok budova Pošty	50,02
Poistenie majetku	Poistenie stavby-Revitalizácia verejných priestranstiev	651,33

c) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	36 628,19
Budovy, stavby	4 744 511,63
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	25 462,73
Dopravné prostriedky	0,00
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/ účet 355	4 328,20

d) 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 - počítače 1 ks, monitory 3 ks, multifunkčné zariadenie 1 ks, čítačka USB 1 ks, čipových kariet 2 ks, predlžovací HDMI kábel, predlžovací kábel USB (projekt CISMA)	2 799,96
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke - Token SafeNet iKEY (4000) - pre CO	120,00

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	akcia	33,19	0,089		219 485,27	219 485,27

B Obežný majetok

1. Zásoby

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

Textová časť k tabuľke č.2

Účtovná jednotka k 31.12.2017 evidovala tieto zásoby:

Smetné nádoby plastové v objeme 120 l v počte 7 ks v jednotkovej cene 21 € celkovo za 147 €.

Pohonné hmoty v služobných autách v cene 43,11 €.

K týmto zásobám neboli tvorené opravné položky.

OBEC ZALUŽICE

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Poskytnuté prevádzkové preddavky	064	5,84	5,84	Zostatok na účte 314 –pohonné hmoty Slovnaft
Ostatné pohľadávky	065	621,16	621,16	Zostatok na účte 315-za dobropisné faktúry
Pohľadávky z nedaňových príjmov	068	4 069,79	3 930,59	Za TKO 613,42 €, za oznamy v MR 99,60, za zúčtovanie EE 450,49 €,za nájom IV Q 595 €, za nájom telocvične 112 €, za zúčtovanie za plyn Jednota +Pošta r.017 828,24 €, za energie a nájomné r.016 Kromka 1 371,04 €
Pohľadávky z daňových príjmov	069	2 585,08	2 412,30	Daň z nehnuteľnosti-pozemky 978,31 €, stavby 1.519,27, daň za ubytovanie 72,50 €, daň za psa 15 €.
Spolu	060	7 281,87	6 969,89	

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

Textová časť k tabuľke č.3

Účtovná jednotka ešte v roku 2016 vytvorila opravné položky k pohľadávkam k účtu 318-nedaňové pohľadávky vo výške 139,20 €. Išlo o tvorbu pohľadávky za TKO vo výške 100% dlžnej čiastky a to voči daňovníkom: Gazdočková K (r.2013 34,49 €), Borbel' (r.2012 44,83 €, r.2013 57,48 €) a Varady R.st (r.2011 2,40 €).

Účtovná jednotka ešte v roku 2016 vytvorila opravné položky k pohľadávkam k účtu 319-daňové pohľadávky vo výške 172,78 €. Išlo o tvorbu pohľadávky za neuhradené dane z nehnuteľnosti vo výške 100% dlžnej čiastky a to voči daňovníkom: Demeterová (r.2011 23,96 €, r.2012 23,96 €,r. 2013 23,96 €), Varady R st. (r.2012 100,90 €).

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
K účtu 318	139,20	0,00	0,00	0,00	139,20	100% OP k neuhradeným poplatkom
K účtu 319	172,78	0,00	0,00	0,00	172,78	100% OP k neuhradeným daniam

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

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Krátkodobé pohľadávky z toho:	6 732,92	7 281,87	
- pohľadávky na dani z nehnuteľnosti	2 319,10	2 497,58	Z toho pozemky 978,31 € stavby 1519,27 €
- pohľadávky za KO a DSO	625,67	613,42	
- pohľadávky za nájom	595,00	707,00	Jednota 595 € IV Q , FV 35, telocvična za 12/017 112 €
- pohľadávky za energie a nájom Kromka	1 371,04	1 371,04	1 371,04 za denný stacionár r.016
- pohľadávky za miestny rozhlas	0,00	99,60	99,60 FV 4 Kulich
- pohľadávky za refundácie energii (Jednota, Pošta, Najmann)	699,23	1 278,73	FV 36 Pošta voda 6,29 €, FV 37 Jednota plyn 705,76, FV38 Pošta plyn 116,19 € Najmann EE 450,49 €
- pohľadávky daň za ubytovanie	0,00	72,50	Jerkovič

OBEC ZALUŽICE

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

- ostatné pohľadávky (dobropisy,účt.314)	1 109,88	627,00	Dobropisy, zostatok na účte 314
- pohľadávky z predaja majetku	1,00	0	Za predaj kanalizácie

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

Textová časť k tabuľke č.4

Najväčší podiel na neuhradených pohľadávkach za DZN predstavujú nedoplatky voči firme Evon v celkovej sume 2 023,33 €.

Najväčšiu neuhradenú ostatnú pohľadávku účtovná jednotka eviduje voči spoločnosti Kromka n.o. za prevádzku – energie, voda, nájom za denný stacionár za rok 2016 v sume 1 371,04 €

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Pohľadávky z toho:	6 732,92	7 281,87
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka		
Daň z nehnuteľnosti	896,64	572,63
Za TKO	289,39	159,84
Ostatné pohľadávky (nájom ,energie, pes, ubytovanie.....)	3 788,15	2799,83
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov		
Daň z nehnuteľnosti	1 350,58	1 853,07
Za TKO	336,28	451,18
Ostatné pohľadávky (nájom ,energie ,pes, ubytovanie.....)		1 371,04
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Daň z nehnuteľnosti	71,88	71,88
Za TKO	0	2,40
Ostatné pohľadávky (nájom ,energie, pes, ubytovanie.....)		

3. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Pokladnica	711,96	805,81
Ceniny	231,75	242,20
Bankové účty	369 281,23	424 721,24

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:	1 109,79	1 043,82
Poistné	774,18	774,26
Predplatné	250,90	185,40
Nájomné	64,21	66,27
Ostatné	18,50	17,89

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 HV z minulých rokov	926 408,86			-104 271,50	822 137,36	

OBEC ZALUŽICE
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie		99 134,26			99 134,26	
Výsledok hospodárenia za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	-104 271,50			104 271,50	0,00	
	822 137,36	99 134,26		0,00	921 271,62	

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Rezerva na overenie účtovnej závierky auditorom v sume 600 €	2018
--	------

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 - Účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti .

Všetky záväzky účtovnej jednotky sú s dobou splatnosti do 1 roka.

Účtovná jednotka evidovala aj záväzky ako zostatok na účte 357 (riadok súvahy 132). Išlo o nevyčerpané prostriedky základnej školy ZŠ s MŠ Zalužice na PK a na dopravné v celkovej sume 13 035,43 € za rok 2017. Nevyčerpané prostriedky na PK predstavovali sumu 12 452,73 € a nevyčerpané cestovné bolo 582,70 €.

Závazky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Dlhodobé záväzky z toho:	959,22	1 463,46
- záväzky zo sociálneho fondu	959,22	1 463,46
Krátkodobé záväzky z toho:	12 700,27	12 553,64
- záväzky voči dodávateľom	4 127,50	3 765,08
- záväzky voči zamestnancom	2 447,66	2 035,18
- záväzky voči poisťovniam	3 070,56	3 176,72
- záväzky voči daňovému úradu	649,91	741,87
- záväzky voči štátnemu rozpočtu	0,00	0,00
- záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie	0,00	0,00
- ostatné záväzky	2 404,64	2 834,79

b) 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
Výnosy budúcich období spolu z toho:	2 232 827,44	2 120 738,25
Majetok obstaraný z cudzích zdrojov	2 229 926,20	2 118 268,77
Hrobové miesta	2 790,97	2 319,84
Nespotrebovaný bežný transfer- matrika softvér	14,64	14,64
Nájomné prijaté vopred	110,00	135,00

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

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2017
- Revitalizácia verejných priestranstiev	27 463,17	27 463,17
- Výstavba 12 TR základnej školy	88 046,00	88 046,00
- Na dom smútku MZ	268,80	268,80
- Na dom smútku VZ	282,12	282,12
- Rekonštrukcia verejného osvetlenia	241,07	0,00
- Mariánske námestie- kruh	157,67	157,67
- kamerový systém	0,00	493,28

OBEC ZALUŽICE
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

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	1 122,18	1 145,73
602 - Tržby z predaja služieb		
- refundácie	738,88	723,88
- kopírovacie služby	14,60	14,95
- vyhlasovanie rozhlasom	323,70	406,90
b) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	380 643,09	423 062,74
632 - Daňové výnosy samosprávy celkom	360 452,66	402 643,75
- podielové dane	311 593,94	353 017,76
- daň z nehnuteľností	47 840,81	48 435,92
- daň za psa	1 017,91	989,57
- daň za ubytovanie		200,50
633 - Výnosy z poplatkov celkom	20 190,43	20 418,99
- správne poplatky	2 354,00	2 195,20
- KO a DSO	15 487,02	16 988,79
- Za rybárske lístky	2 209,00	1232,00
- Ostatné poplatky	139,71	3,00
c) finančné výnosy	225,33	153,32
662 - Úroky	225,33	153,32
d) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	784 197,43	165 105,14
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR celkom	54 024,34	30 481,67
- bežný transfer na cestné hospodárstvo	49,77	49,20
- bežný transfer na životné prostredie	91,00	90,00
- bežný transfer na matriku	980,17	3 068,31
- bežný transfer na evidenciu	380,16	375,87
- bežný transfer register adries	9,00	77,20
- bežný transfer na voľby	1 762,65	1 500,67
- bežný transfer na sklad CO	82,67	90,00
- bežné transfery z UPSVaR –dohody z UPSVaR (UoZ)	49 190,86	25 090,59
- bežný transfer z UPSVaR- dobrovoľnícka služba	57,09	139,83
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	696 382,42	116 711,04
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR 12 TR ZŠ	88 046,00	88 046,00
- zúčtovanie kapitálového transferu na rekonštrukciu ver .osvetlenia	241,07	0,00
- zúčtovanie kapitálového transferu DS MZ	268,80	268,80
- zúčtovanie kapitálového transferu Revitalizácia ver. priestranstiev	282,12	282,12
- zúčtovanie kapitálového transferu Mariánske námestie	157,67	27 463,17
- zúčtovanie kapitálového transferu na kanalizáciu	319 269,09	
- zúčtovanie kapitálového transferu na tlakovú kanalizáciu	260 627,50	
- zúčtovanie kapitálového transferu na kamerový systém		493,28
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
- bežný transfer z recyklačného fondu	1 041,00	115,00
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	32 749,67	17.797,43
- zinkasované príjmy RO školné MŠ, ŠKD	3 317,00	3.933,00
- zinkasované príjmy RO réžia	7 400,00	12 054,57
- ostatné príjmy ZŠ	22 032,67	1 809,86
e) ostatné výnosy	14 628,52	15 055,68
641 - Tržby z predaja majetku		430,00
- predaj pozemkov		310,00
- predaj majetku	1,00	120,00
642 - Tržby z predaja materiálu		420,00
- predaj nádob za TKO	336,00	420,00
648 - Ostatné výnosy celkom	14 221,52	14 205,68
- za prenájom budov a pozemkov	10 237,37	10 970,95

OBEC ZALUŽICE

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

- za vstup na cintorín	60,00	120,00
- preplatky za RZZP za zam-ľa	2 457,82	3 064,33
- ostatné	1 466,33	50,40
f) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	600,00	600,00
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti		
- Rezerva na audit	600,00	600,00

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	35 783,95	33 050,99
501 - Spotreba materiálu	19 436,33	15 282,00
502 - Spotreba energie	16 347,62	17 768,99
- elektrická energia	10 642,79	11 620,12
- voda	329,24	246,83
- plyn	5 375,99	5 802,04
b) služby	42 710,89	41 309,37
511 - Opravy a udržiavanie	2 544,65	2 746,99
- oprava budov	1 002,20	0,00
- oprava služobných áut	628,87	325,49
- opravy chodníkov, zelene	180,00	1 970,00
- ostatné bežné opravy	734,18	451,20
512 - Cestovné	4 024,17	3 193,21
513 - Náklady na reprezentáciu	889,75	756,69
-		
518 - Ostatné služby	35 252,32	34 666,78
- Telefón, internet	1 466,17	1 121,18
- Poštovné	749,91	888,20
- Likvidácia odpadov	15 824,75	15 543,72
- Školenia	1 257,00	1 600,00
- Auditorské a právne služby	2 782,10	4 611,29
- Štúdie expertízy, posudky	883,68	449,00
- Aktualizácia softvéru	937,92	780,36
- Laminátovacie, grafické a tlač .služby	1 494,70	1 826,04
- Ostatné dopravné a zemné práce	1 240,80	139,61
- Pranie a čistenie	48,75	144,05
- Koncesionárske poplatky	61,33	391,44
- Služby požiarnej ochrany	604,00	275,00
- Poradenské a monitorovacie služby	2 342,68	1 650,00
- Kultúrne podujatia a iné podujatia obce	2 395,92	3 519,49
- Elektroinštalačné a revízne služby	2 389,75	187,44
- Nájomné a trovy exekúcie	229,66	149,50
- Digitálne a informačné služby	543,20	678,97
- Odchyt psov		40,00
- Vývoz odpadových vôd		90,85
- Služby spojené s úpravou zelene		350,00
- Iné služby		230,64
c) osobné náklady	149 790,44	148 545,72
521 - Mzdové náklady	109 273,82	105 978,02
524 - Záonné sociálne náklady	37 396,12	37 870,94
525- Ostatné sociálne poistenie	170,90	1 067,65
527 - Záonné sociálne náklady	2 949,60	3 629,11
d) dane a poplatky	833,59	917,37
538 - Ostatné dane a poplatky	833,59	917,37
- Poplatky za uloženie odpadov	740,03	824,88
- Ostatné poplatky	93,56	92,49
e) odpisy, rezervy a opravné položky	169 234,75	131 810,95
551 - Odpisy DNM a DHM	168 322,97	131 810,85
- odpisy z vlastných zdrojov	51 864,14	15 099,81
- odpisy z cudzích zdrojov	116 458,83	116 711,04
553 - Tvorba ostatných rezerv		
- rezerva na audit	600,00	600,00

OBEC ZALUŽICE

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

558 - Tvorba ostatných opravných položiek	311,98	0,00
- k daňovým pohľadávkam	172,78	0,00
- k nedaňovým pohľadávkam	139,20	0,00
f) finančné náklady	2 757,00	2 655,64
562 - Úroky	123,87	0,00
568 - Ostatné finančné náklady	2 633,33	2 655,64
- bankové poplatky	854,60	895,08
- poistenie	1 778,73	1 760,56
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	121 823,61	135 115,20
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	109 458,66	117 226,22
- bežný transfer ZŠ s MŠ	108 791,66	116 226,22
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa	667,00	1 000,00
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy		
- bežný transfer – spol. OCU Michalovce	364,95	412,98
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	12 000,00	17 476,00
- bežný transfer pre cirkvi	2 000,00	2 000,00
- bežný transfer pre OŠK	8 000,00	8 000,00
- bežný transfer pre NK	2 000,00	2 900,00
- bežný transfer pre OZ Zalužka		400,00
- bežný transfer pre Juh Šíravy (na kompostery)		4 176,00
h) ostatné náklady	762 711,14	12 554,22
541 - ZC predaného DNM a DHM	759 048,41	405,63
542- Predaný materiál – nádoby za TKO	336,00	420,00
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	3326,73	11 728,59
- členské príspevky	1 018,33	2 112,04
- príspevky pre Spol. školský úrad	778,00	778,00
- preplatky RZ ZP	1430,82	
- doplatky – obedy pre dôchodcov		2 686,19
- odmeny poslancom OZ		6 000,00
- ošatné matrikára		99,58
- príspevky pre SOZA, Slovgram		52,78
i) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov	42,68	28,99

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Účtovná jednotka eviduje na podsúvahových účtoch drobný hmotný majetok, o ktorom účtovná jednotka rozhodla, že nie je dlhodobým majetkom a je vedený v operatívnej evidencii a taktiež majetok, ktorý má účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke.

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov alebo z úverových zdrojov neuhradených/nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2017
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny	35/2017/§54	Vytvorenie pracovných miest podľa § 54 ods.1 písm. a) zákona č.5/2004 .Z .z o službách zamestnanosti	11 159,74 €	882,12- mentorovanie za 11/017 405,51- mzdy a odvody za 11/017 Celkom 1.287,63 € nerefundovaných

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 a rozpočtovej organizácie bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 20.2.017 uznesením č. 163/2017

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 3.7.017 uznesením č.203/2017 rozpočtovým opatrením č.1
- druhá zmena schválená dňa 27.11.017 uznesením č. 246/2017 rozpočtovým opatrením č.2

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.