

Poznámky k 31.12.2017

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Obec Gemerská Poloma
Sídlo účtovnej jednotky	Námestie SNP 211,049 22 Gemerská Poloma
IČO	00328227
Dátum zriadenia	01.01.1991. Obec bola založená v roku 1990 zákonom č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení.
Spôsob zriadenia	V zmysle zákona č. 369/90 Zb.
Názov zriaďovateľa	
Sídlo zriaďovateľa	
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	Všeobecná verejná správa. 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. Miroslav Michalka
Funkcia	starosta obce
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	29
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	31
- počet vedúcich zamestnancov	1
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	Základná škola Gemerská Poloma
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- právnické osoby založené účtovnou	

jednotkou (počet)	
- cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach	VVS Košice

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

Ak áno:

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 oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
n) rezervy	menovitou hodnotou 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	reálnou hodnotou
q) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	reálnou hodnotou

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína:

☒ odo dňa jeho zaradenia do používania

☐ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

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. - 4. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	2-8	50 - 12,50
2	6-20	16,66 - 8,33
3	12-40	8,33 - 2,50
4	20-80	5,00 - 1,25

Drobný nehmotný majetok od 0,- Eur do 2400 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 0,- Eur do 1700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako 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
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- nedokončeným investíciám
- dlhodobému finančnému majetku
- zásobám
- pohľadávkam

☒ áno	☐ nie
☐ áno	☒ nie
☒ áno	☐ nie
☐ áno	☒ nie
☒ áno	☐ nie
☒ 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:

360 dní	najviac do výšky	30 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
720 dní	najviac do výšky	50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
1080 dní	najviac do výšky	100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Účtovná jednotka tvorila 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 roku 2017 boli odkúpené pozemky pod miestnymi komunikáciami v celkovej hodnote 2979,90 €.

V účtovnom období boli zaradené stavby v celkovej hodnote 21878,00 €, - obstaraný dlhodobý hmotný majetok. Boli odkúpené dva rodinné domy v celkovej hodnote 19000,00 €. V účtovnom období bolo zakúpené motorové vozidlo v sume 3500,00€. Prírastky drobného dlhodobého majetku súvisia s novozisteným majetkom pri inventarizácii v celkovej sume 44162,29 €. Medzi najdôležitejšie prírastky obstarania dlhodobého majetku patria obstaranie stavieb v hodnote 21878,00 € a projektová dokumentácia v sume 15600,00 € a začiatok výstavby nájomných bytov.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistenie majetku	2472,00
Poistenie osôb	89, 56
Povinné zmluvné poistenie	291,80
Havarijné poistenie	1093,94

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	949632,10
Budovy, stavby	9218738,24
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	130660,74
Dopravné prostriedky	164828,02
Drobný DHM	71909,92
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	nie je

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	127538,56

2. Dlhodobý finančný majetok

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

Textová časť k tabuľke č.1: V účtovnom období bola doúčtovaná hodnota akcií Východoslovenskej vodárenskej spoločnosti a.s. v sume 387860,88 €. Účtovná jednotka vlastní dlhodobý finančný majetok – akcie Východoslovenskej vodárenskej spoločnosti a.s. v celkovej hodnote 390214,83 €.

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.	Akcia kmeňová	Eur	neuvedený	neuvedený	390214,83	390214,83

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Nedaňové príjmy	068	38109,79	Nedoplatky na poplatku za komunálny odpad,
Daňové príjmy	069	13093,85	Nedoplatky na dani z nehnuteľnosti a dani za psa
Ostatné pohľadávky	065	1705,22	Preúčtovanie hlavnej a podnikateľskej činnosti

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

Textová časť k tabuľke č.3 - Účtovná jednotka vytvorila v roku 2017 opravné položky k pohľadávkam v celkovej sume 27723,39 €. Účtovná jednotka znížila v roku 2017 opravné položky k pohľadávkam v celkovej sume 12572,81 €.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Nedaňové príjmy	3978,96	Pohľadávky pri ktorých uplynula doba splatnosti viac ako 1 rok, patria sem pohľadávky z poplatku za komunálny odpad
Daňové príjmy	1863,05	Pohľadávky pri ktorých uplynula doba splatnosti viac ako 1 rok, patria všetky pohľadávky za daňové príjmy obce
Iné pohľadávky	24380,93	Vytvorenie opravnej položky vo výške 100% zo sumy odcudzenej v roku 2014.

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

Textová časť k tabuľke č.4 Účtovná jednotka eviduje pohľadávky v celkovej sume 86401,79 €.

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2017
Pokladnica	1150,40
Bankové účty	78656,06

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období.

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2016
Náklady budúcich období spolu z toho:		
Úhrada za služby STP IVES	0	170,93
Úhrada poistného na rok 2018	1946,60	0
Úhrada členské 2018	333,30	0

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia z minulých rokov	Účtovná jednotka presunula na účet 428 účtovný výsledok hospodárenia (zisk) z roku 2016.
Výsledok hospodárenia	Účtovná jednotka presunula výsledok hospodárenia z roku 2016 do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov. Za rok 2017 účtovná jednotka vykázala účtovný zisk vo výške 45058,22 €.

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Overenie individuálnej účtovnej závierky	2017
Overenie konsolidovanej účtovnej závierky	2017

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 .Účtovná jednotka eviduje záväzky:

- dlhodobé záväzky zo sociálneho fondu vo výške 887,15 €
- krátkodobé záväzky z obchodného styku vo výške 4645,02 €
- krátkodobé záväzky voči zamestnancom vo výške 19896,30 €
- krátkodobé záväzky voči orgánom sociálneho a zdravotného poistenia vo výške 12950,61 €
- krátkodobé záväzky voči Daňovému úradu v sume 2482,62 €
- krátkodobé záväzky voči subjektom mimo verejnej správy 0 €,
- iné záväzky vo výške 209,79 €

Všetky krátkodobé záväzky sú v lehote splatnosti.

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

Textová časť k tabuľke č.8. Všetky záväzky, ktoré účtovná jednotka eviduje sú so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka.

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Dodávatelia	4645,02	plyn, elektrina, odvoz odpadu, telekomunikačné poplatky služby
Záväzky voči zamestnancom	19896,30	predpis miezd za mesiac 12/2017
Záväzky voči orgánom sociálneho a zdravotného poistenia	12950,61	predpis miezd za mesiac 12/2017

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:

- dlhodobý bankový úver na spolufinancovanie projektu „Kanalizácia Gemerská Poloma I. a II. stavba“ v sume 194098,05 €.

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

Obec Gemerská Poloma, Námestie SNP 211,049 22 Gemerská Poloma
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru
dlhodobý na projekt „Kanalizácia Gemerská Poloma I. a II. stavba	

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
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0,00
Výnosy budúcich období spolu z toho:	6598243,70
Modernizácia verejného osvetlenia	88159,62
Rekonštrukcia verejného priestranstva a prístupových komunikácií	483197,12
Rekonštrukcia Materskej školy	174461,27
Rekonštrukcia Základnej školy	283637,92
Projekt Kanalizácia Gemerská Poloma	5349456,52

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	8490,07	37162,70
602 - Tržby z predaja služieb	83673,20	30343,50
- opatrovanie	837,20	636,10
- pohrebné služby	1470,00	804,42
- zápisné	92,90	115,58
- nájomné	5435,30	2884,96
- ostatné	31997,20	2763,49
- za ubytovanie	7046,50	23138,95
- stočné	36794,10	0,00
604 - Tržby z predaja tovarov	1227,50	6819,20
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0,00	0,00
c) aktívacia	0,00	0,00
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	696448,65	656466,89
632 - Daňové výnosy samosprávy	657695,39	617504,24
- podielové dane	594062,00	552920,01
- miestne dane	63633,39	645874,27
633 - Výnosy z poplatkov	38753,26	38962,65
- správne poplatky	6663,50	12782,78
- KO a DSO	28157,10	24880,27
- Poplatok za MŠ	1230	1294,00
- Ostatné poplatky	2702,66	5,60
e) finančné výnosy	23,99	25,76
662 - Úroky	23,99	25,76
668 - Ostatné finančné výnosy	0,00	0,00
-		
f) mimoriadne výnosy	0,00	0,00
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	536993,49	318491,03
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	115326,53	96847,85
- Osobitný príjemca, rodinné prídavky	33681,33	21565,20

Obec Gemerská Poloma, Námestie SNP 211,049 22 Gemerská Poloma
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

- MVSR - na výchovu a vzdelávanie MŠ	2628,68	4123,00
- projekty z ÚPSVaR – aktivačná činnosť, dobrovoľnícka činnosť	59305,48	55783,92
- MVSR – vojnové hroby	62,50	58,20
- strava detí v hmotnej núdzi – ÚPSVaR	11034,57	9455,90
- školské potreby detí v hmotnej núdzi – ÚPSVaR	2524,32	2456,80
- Národné osvetové centrum	210,00	13,80
- MVSR – Okresný úrad – REGOB	783,24	674,52
- Fond umenia	3500,00	1000,00
- MVSR – voľby	825,09	1716,51
- MPSVaR – humanitárna pomoc	500,00	0,00
- MVSR – skladník CO	106,32	0,00
- Recyklačný fond	165,00	0,00
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	11893,77	14046,20
- Rekonštrukcia MŠ	924,82	1410,00
- Rekonštrukcia ZŠ	1564,75	3047,20
- Modernizácia verejného osvetlenia	960,00	960,00
- rekonštrukcia „Verejného priestranstva a prístupových komunikácií“	2852,10	2852,10
- viacúčelové ihrisko	3370,20	3370,20
- ostatné	2221,90	2406,70
695 – Výnosy samosprávy z bežných transférov od EU	23206,85	78932,75
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ	45667,99	43711,00
- Modernizácia verejného osvetlenia	8160,00	8160,00
- rekonštrukcia „Verejného priestranstva a prístupových komunikácií“	24243,80	24243,80
- ostatné	13264,19	11307,20
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	3301,45	4670,65
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	316283,70	60042,40
- Kanalizácia Gemerská Poloma	316283,70	60042,40
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	21313,20	20240,18
- zinkasované príjmy RO – školská jedáleň a školský klub detí	21313,20	20240,18
h) ostatné výnosy	11998,59	44272,87
641 – Tržby z predaja majetku	1569,86	28669,45
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	45,00
648 - Ostatné výnosy	10428,73	15558,42
- Dobropis	115,00	1398,78
- Preplatky	3622,75	5959,95
- Ostatné	786,00	340,01
- Nájomné za prenájom obecného majetku	5904,98	7859,59
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		1300,00
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	7300,00	1300,00

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	114021,80	121388,32
501 - Spotreba materiálu	63825,42	71091,71
502 - Spotreba energie	49440,38	49582,25
- elektrická energia	31344,61	28777,67
- plyn	16636,97	19192,66
- voda	1458,80	1611,92
504 – Predaný tovar	756,00	714,36
b) služby	110435,67	122529,71
511 - Opravy a udržiavanie	5804,17	9452,58
- Budov	319,20	4003,04
- Motorových vozidiel	462,07	1398,42
- Strojov, prístroj a zariadení	5022,90	4051,12
512 – Cestovné	1432,97	1038,74
513 - Náklady na reprezentáciu	1134,50	15858,65
- Voľby	171,30	412,87

Obec Gemerská Poloma, Námestie SNP 211,049 22 Gemerská Poloma
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

- Odovzdanie diela kanalizácia	0	14700,00
- Reprezentačné starosta	963,20	745,78
518 - Ostatné služby	102064,03	96179,74
- telefón, internet	3749,21	3870,31
- poštovné	1018,85	1059,85
- odvoz odpadu	25664,43	27727,71
- odborné poradenstvo	3668,06	1602,94
- servisné služby výpočtovej techniky	870,94	1035,75
- revízie, kontroly zariadení	2899,35	3216,10
- verejné obstarávanie, geometrické plány, audit	24281,00	31677,00
- ostatné služby	39912,19	25990,08
c) osobné náklady	412176,28	421075,53
521 - Mzdové náklady	289765,36	302835,41
524 - Zákonné sociálne náklady	98358,18	101831,19
525 - Ostatné sociálne poistenie	5913,92	2841,67
527 - Zákonné sociálne náklady	18138,82	13567,26
d) dane a poplatky	3060,79	248,68
538 - Ostatné dane a poplatky	3060,79	248,68
e) odpisy, rezervy a opravné položky	460118,76	196032,62
551 - Odpisy DNM a DHM	442641,10	173660,26
553 - Tvorba ostatných rezerv	850,00	7300,00
557 - Tvorba zákonných opravných položiek	0,00	11941,73
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	16627,66	3130,63
f) finančné náklady	7974,21	9837,43
562 - Úroky	5518,44	4122,50
568 - Ostatné finančné náklady	2455,77	5714,93
- bankové poplatky	1288,10	2192,24
- poistenie majetku a osôb	1167,67	3522,69
g) mimoriadne náklady	0,00	0,00
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	93356,36	104609,92
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC		
- bežný transfer pre školskú jedáleň a školský klub detí	75919,11	90543,32
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	17437,25	14066,60
i) ostatné náklady	49046,81	41293,73
541 - Zostatková cena predaného majetku	1569,86	11562,87
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	0,00
546 - Odpis pohľadávky	0,00	0,00
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	47476,95	29730,86
- strava detí v hmotnej núdzi, osobitný príjemca, detské prídavky	38668,63	24930,35
- ostatné náklady	8808,32	4800,51
j) dane z príjmov	11,23	59,06
591 - Splatná daň z príjmov	11,23	59,06

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia
DHM v používaní	210736,37	

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

- a) **opis a hodnota iných aktív**, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky - tabuľka č.10.

Textová časť k tabuľke č.10 - riadok 03 obsahuje údaje o budúcom práve účtovnej jednotky zo zmlúv o poskytnutí nenávratného finančného príspevku.

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
ÚPSVR Rožňava	17/43/054/122	Vytvorenie prac. miest	5813,53	5813,53
ÚPSVR Rožňava	17/43/052/24	Aktivačná činnosť	619,90	619,90
ÚPSVR Rožňava	17/43/52A/88	Dobrovoľnícka služba	95,20	95,20
ÚPSVR Rožňava	17/43/054/342	Vytvorenie prac. miest	83,84	83,84
ÚPSVR Rožňava	17/43/52A/115	Dobrovoľnícka služba	95,70	95,70

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

- 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	Áno	6708,17
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

Účtovná jednotka neeviduje žiadne spriaznené osoby.

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 Gemerská Poloma bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 12.12.2016 uznesením č. 87.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 01.03.2017 rozpočtovým opatrením 1/2017

- druhá zmena schválená dňa 26.06.2017 uznesením č. 159/2017
- tretia zmena schválená dňa 30.06.2017 rozpočtovým opatrením 2/2017
- štvrtá zmena schválená dňa 06.07.2017 rozpočtovým opatrením 3/2017
- piata zmena schválená dňa 26.09.2017 uznesením č. 188/2017
- šiesta zmena schválená dňa 27.09.2017 rozpočtovým opatrením 4/2017
- siedma zmena schválená dňa 11.12.2017 uznesením č.228/2017

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.