

OBEC MODRANY

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Poznámky k 31.12.2017

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	OBEC Modrany
Sídlo účtovnej jednotky	č.337, 946 33 Modrany
IČO	00306584
Dátum zriadenia	Obec bola založená v roku 1990 zákonom č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení.
Spôsob zriadenia	zo zákona č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení
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	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)	Štefan Édes
Funkcia	starosta obce
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Magdaléna Dibuszová
Funkcia	zástupkyňa starostu
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	54,08
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	55
- počet vedúcich zamestnancov	3
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou	Základná škola Gergelya Édesa s VJM, č.359, 946 33 Modrany počet- 1

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

OBEC MODRANY

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

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 odo dňa zaradenia do používania. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1-6. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok užívania.

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	8	12,5
2	12	8,33

OBEC MODRANY

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

3	20	5
4	20	5
5	60	1,66
6	60	1,66

Drobný nehmotný majetok od 0,01 Eur do 1499,99 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 0,01 Eur do 999,99 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 nedokončeným investíciám podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky a to: k projektovej dokumentácii – skládka TKO - vo výške 4104,74 €, k projektovej dokumentácii – cesty - vo výške 2765,05 € a k projektovej dokumentácii -kanalizácia- vo výške 19916,35 €

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k návratnej finančnej výpomoci podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky – vo výške 1492,70 €

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:

a to: k nedaňovým pohľadávkam-vystavené faktúry- vo výške 27939,57 €, komunál odpad - 29633,42 €, k daňovým pohľadávkam -daň z nehnuteľností vo výške 9319,72 €, pes- vo výške 1468,33 €

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
- 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 (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 30.923,96 €, ktorý vznikol zaradením majetku – Negatívne účinky dažďovej vody – jarky. Prírastok na účte 022 v sume 14.747,18 € a to nákup kotla do kultúrneho domu v sume 2.159,58 € a zaradenie kamerového systému v sume 12.587,60 €. Prírastok na účte 028 – nákup autobusovej zastávky v sume 1.440,00 €. V roku 2017 na účte 042 - Obstaranie DHM vykazuje účtovná jednotka prírastok v sume 10.299,00 €. Uvedený prírastok predstavuje nákup rodinného domu v sume 2.500,00 €, projektová dokumentácia- vodovod v Sutyúvolgyi v sume 1.985,00 € a projektová dokumentácia na zníženie energetickej náročnosti budovy obecného úradu v sume 5.814,00 €. Na účte 031 je vykázaný úbytok pozemkov v sume 254,10 €, ktorý vznikol z dôvodu predaja pozemkov .

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia v EUR
Administratívne a obč.budovy – budova obecného úradu č.6812451250	Združené poistenie-Združený živel- poškodenie, zničenie majetku	385,67
Administratívne a obč.budovy – budova kultúrneho domu a telocvične-súbor hnutelných vecí č.68127317987	Združené poistenie-Združený živel, poškodenie, zničenie majetku, ukradnutie	346,68
súbor hnutelných vecí -materská	Združené poistenie-Združený živel, poškodenie, zničenie majetku, ukradnutie	24,22

OBEC MODRANY

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

škola č.6808368841		
Poistenie malých a stredných podnikateľov-materská škola č.6576598233	Úrazové poistenie žiakov	81,50
súbor hnutelných vecí -materská škola-dodatok č.1 č.4419003851	Združené poistenie-Združený živel, poškodenie, zničenie majetku, ukradnutie	61,47
Administratívne a obč.budovy	Združené poistenie-Združený živel-poškodenie, zničenie majetku	1 005,12
Súbor motorových vozidiel č.6812933890	Poistenie zodpovednosti za škodu-povinné	1 528,00
Autobus -zmluva č. 835-1001039	Poistenie pre prípad poškodenia, zničenia a krádeže motorového vozidla	690,16
Osobné auto-Fabia	Poistenie zodpovednosti za škodu-povinné	59,20
Osobné auto-Fabia	Poistenie zodpovednosti za škodu-havarijné	48,20
Osobné auto- OCTAVIA	Poistenie zodpovednosti za škodu-povinné	166,35
Osobné auto- OCTAVIA	Poistenie zodpovednosti za škodu-havarijné	788,82
Uchádzači o zamestnanie	Úrazové poistenie	32,50

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	339 721,41
Budovy, stavby	1 370 445,23
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	165 972,08
Dopravné prostriedky	53 218,67
Drobný dlhodobý majetok	63 182,95
Majetok v správe účtovnej jednotky -rozpočtovej organizácie	11 780,41

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 - počítač 1 ks – majetok CISMA	1236,00
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke - token na CO	120,00

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

V roku 2017 nebola už vytvorená opravná položka k nevyužitej projektovej dokumentácii .

Druh DM, ku ktorému 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
042 - Projektová	4 104,74				4 104,74	

OBEC MODRANY

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

dokumentácia						Nevyužitie PD na skládku TKO, ktorá bola vypracovaná na rekultiváciu
042 - Projektová dokumentácia	2 765,05				2 765,05	Nevyužitie PD na cesty
042 - Projektová dokumentácia	19 916,35				19 916,35	Nevyužitie PD na kanalizáciu

2. Dlhodobý finančný majetok

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

Textová časť k tabuľke č.1 - vodárenské akcie v hodnote 275 078,01 €.

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
Západoslovenská vodárenská spoločnosť a.s.	Akcia kmeňová	Euro			275 078,01	275 078,01

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Ostatné-účet 315	65	9 098,28	9 098,28	Preplatok energií
Nedaňové pohľadávky	68	40 445,23	10 811,81	Komunálny odpad
Nedaňové pohľadávky	68	36 950,82	36 950,82	Nájomné za vodovod
Nedaňové z predch.rokov	68	16 826,93	16 826,93	Neuhradené faktúry
Nedaňové vystavené faktúry	68	4 702,85	2 223,69	Neuhradené vystavené faktúry
Nedaňové pohľadávky	68	8 633,48	0,00	Nájom ornej pôdy
Nedaňové pohľadávky	68	1 435,12	1 435,12	Platba za opatrovateľskú službu
Nedaňové pohľadávky	68	590,00	590,00	Súčiastka HON
Daňové pohľadávky	69	28 980,95	19 661,23	Daň z nehnuteľností,
Daňové pohľadávky	69	1 745,23	276,90	pes
Poskytnuté návratné finančné výpomoci fyzickým osobám	109	1 882,70	390,00	Výpomoc na pohreb

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

Textová časť k tabuľke č.3

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohládkam

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
Z daňových príjmov – daň z nehnuteľností	3 156,79	6 162,93			9 312,72	Tvorba-riziko na nezaplatenie
Z daňových príjmov –	0,00	1 468,33			1 468,33	Tvorba-riziko na nezaplatenie

OBEC MODRANY

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

pes						
Z nedaňových príjmov komunálny odpad	15 125,71	5 779,06			29 633,42	Tvorba-riziko na nezaplatenie
Z nedaňových príjmov	27 939,57				27 939,57	Tvorba-riziko na nezaplatenie

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

Textová časť k tabuľke č.4: celkom: 149908,92 – brutto, a netto 81.547,88 €

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 nehnuteľnosti	10 961,64	28 980,95	28 980,95
- pohľadávky za KO a DSO	36 921,44	40 445,23	40 445,23
- pohľadávky za nájom	45 584,30	45 584,30	45 584,30
- Pohľadávky - pes	1 636,33	1 745,23	1 745,23
- pohľadávka- súčiastka HON	0,00	590,00	590,00
- preplatok energií		9 098,28	
- platba za opatrovateľskú službu		1 435,12	
- vystavené faktúry	22 477,97	21 946,10	21 324,05

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

Textová časť k tabuľke č.4 -preplatok energií v sume 9098,28 € a platba za opatrovateľskú službu v sume 1435,12 €, vystavené faktúry v sume 622,05 €

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Pohľadávky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	2 202,08	11 155,45
- preplatok energií		9 098,28
- platba za opatrovateľskú službu		1 435,12
- vystavené faktúry		622,05
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

2. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Pokladnica	0,00	0,00
Ceniny	0,00	0,00
Bankové účty	60 943,68	123 789,46

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

Popis a hodnota poskytnutých návratných finančných výpomoci podľa jednotlivých druhov výpomoci v členení na **dlhodobé** návratné výpomoci a **krátkodobé** návratné finančné výpomoci

Obec poskytla návratnú finančnú výpomoc občanom na pohreb

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2017	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2016
občania		euro		1 882,70	1 982,70

4. Časové rozlíšenie

OBEC MODRANY

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu z toho:	1 814,64	1 555,68
Poistné budov, zariadení	67,46	700,21
časopisy	252,20	367,60
Licencia na softver	260,48	261,45
Ročný prístup na vssr.sk	93,10	96,00
Úrazové poistenie mš	25,61	0,00
Poistenie aut-havarijné, povinné	464,67	0,00
webhosting	37,10	50,76
Koncesionárske poplatky	18,58	79,66

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2016	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2017	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia	1 334 361,29		11,13	0,00	1 097 507,54	
Výsledok hospodárenia	-236 842,62	11 830,63	0,00	236 842,62	11 830,63	

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na overenie účtovnej závierky audítorom v sume 2500,00 €	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 - účtovná jednotka eviduje záväzky po lehote splatnosti v sume 200,00 €

Záväzky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Dlhodobé záväzky z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	4 856,28	6 749,94
Krátkodobé záväzky z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	8 042,46	5 957,05
- záväzky voči zamestnancom	0,00	24 027,78
- záväzky voči poisťovniam	0,00	14 062,76
- záväzky voči daňovému úradu	0,00	2 030,25
- záväzky voči štátnemu rozpočtu	2 867,51	7 251,18
- ostatné záväzky účet 359	0,00	4,00
- ostatné záväzky účet 379	4 473,26	8 660,36

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

Textová časť k tabuľke č.8

Záväzky	Zostatok	Zostatok
---------	----------	----------

OBEC MODRANY

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

	k 31.12.2016	k 31.12.2017
Závazky z toho:	18 287,36	62 211,21
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	55 461,27	13 431,08
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	6 749,94	4 856,28
Sociálny fond		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0,00	0,00
Po lehote splatnosti	276,66	200,00

3. 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:	364.173,02	362 229,34
pivnica	2.564,93	2 512,85
telocvičňa	239.015,24	230 767,40
Rekonštrukcia zš	1.738,66	1 666,66
Strecha zš	63.467,50	62 105,50
Akumulačná nádrž	17.568,49	17 229,73
Kamerový systém	17.353,40	25 408,17
Negatívne účinky dažďovej vody	22.000,00	21 908,23
Hrobové miesta	464,80	630,80

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

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2017
Kamerový systém	0	10 000,00

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2017
a) tržby za vlastné výkony a tovar	30.917,33	48 995,61
602 - Tržby z predaja služieb		
- školné	255,00	112
- strava	22.064,76	24397,74
- kopírovacie služby	30,30	13,60
- vyhlasovanie rozhlasom	766,00	602
- prepravné	1.859,90	1132,70
- opatrovateľská služba	4.075,00	21777,33
- ubytovanie	855,00	890
- ostatné		70,24
b) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	426.276,88	416 993,60
632 - Daňové výnosy samosprávy		
- podielové dane	347.228,73	354329,44
- daň z nehnuteľností	60.588,74	60682,16
- daň za psa	920,50	903,00
- za užívanie verejného priestranstva	490,50	1079,00
633 - Výnosy z poplatkov	17.069,30	16749,76
- správne poplatky	1805,30	1691,80
- KO a DSO	15.264,00	15057,96
-		
c) finančné výnosy		
662 - Úroky	11,6	0

OBEC MODRANY

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

d) 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	219.252,87	233963,06
- bežný transfer na nezamestnanosť	30.779,23	13302,04
- bežný transfer na materskú školu	1.953,00	1902
- bežný transfer na stravovanie žiakov	2.956,99	17181,35
- bežný transfer na školské potreby	946,20	747
- bežný transfer na matriku	1.898,82	1932,48
- bežný transfer na register obyvateľov	464,31	461,67
- bežný transfer na stavebný úrad	1.308,51	1301,07
- bežný transfer na životné prostredie	131,60	130,74
- bežný transfer na cestnú dopravu	60,78	60,44
- bežný transfer na voľby	423,56	432,58
- bežný transfer na opatrovateľskú službu	130.628,55	157477,61
- bežný transfer na program PRINED	4.071,79	0
- bežný transfer na program- terénni sociálni pracovníci	10.799,91	19244,81
- bežný transfer na komunitné centrum	19.412,05	32743,95
- bežný transfer na rodinné prídavky	470,40	70,56
- bežný transfer na register adries	17,00	102,80
- bežný transfer na recyklačný fond		61,00
- bežný transfer na informačné tabule		113,00
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	16.943,20	12057,6
- zúčtovanie kapitál.transf. zo ŠR-telocvičňa		8247,84
- zúčtovanie kapitál.transf. zo ŠR – rekonštrukcia zš		72,00
- zúčtovanie kapitál.transf. zo ŠR-negat.účinky dažďovej vody		91,77
- zúčtovanie kapitál.transf. zo ŠR-rekoštrukcia strechy zš		1362
- zúčtovanie kapitál.transf. zo ŠR-akum.nádrž		338,76
- zúčtovanie kapitál.transf. zo ŠR-kamerové systémy		1945,23
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	1.519,00	10294,00
- združenie žitného ostrova na informačné tabule		4294,00
- stavebné práce od podnikateľa-darovacia zmluva		6000,00
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	52,08	52,08
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy - pivnica	52,08	52,08
699 – výnosy z odvodu RO	0	188,34
e) ostatné výnosy		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	120,00	50,00
648 - Ostatné výnosy	14.838,03	26661,17
- Nájomné	14.547,74	16882,65
- Preplatok zdravotných poisťovní	2.189,04	3231,70
- oprava odpisov		5084,62
- ostatné		1462,20
f) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 – zúčtovanie rezerv		840,00
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	64.239,00	0,00

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		
501 - Spotreba materiálu	48.572,50	53401,97
- spotreba materiálu šj		24399,84
502 - Spotreba energie	34.987,28	35244,20
- elektrická energia	13.693,66	13076,32
- voda	752,02	959,81
- plyn	20.541,60	21208,07
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	9.422,93	15629,54
- oprava prevádzkových strojov	1109,45	824,74

OBEC MODRANY

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

- oprava výpočtovej techniky	0,00	73,04
- oprava budov	230,00	0,00
- oprava dopr.prostriedkov	2.242,82	3784,87
- oprava verejného osvetlenie	3.566,74	1540,62
- oprava ciest	2.273,92	7372,12
- oprava miestneho rozhlasu		2034,15
512 - Cestovné	497,74	497,72
513 - Náklady na reprezentáciu	1.766,85	1129,12
518 - Ostatné služby	43.848,48	46677,68
- Všeobecné služby	26.945,96	13383,30
- Špeciálne služby	13.148,00	
- Poštovné služby	2.886,66	706,02
- Školenie zamestnancov	509,00	944,40
- telekomun.slужby		2479,67
- právne služby		1800,00
- posudky, štúdie		120,00
- bezpečnostná služba		1152,00
- bozp		1560,00
- preprava fekálií		600,00
- odvoz smetí		15808,29
- energetický audit		1068,00
- čistenie járok		1056,00
- stavebné práce od podnikateľ-dar		6000,00
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	336.943,20	363725,55
524 - Zákonné sociálne náklady	107.114,16	119850,64
527 - Zákonné sociálne náklady	9.834,88	12647,1
d) dane a poplatky		
538 - Ostatné dane a poplatky	445,96	1521,23
- koncesionárske poplatky		1263,35
- ostatné		257,88
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	39.009,28	32003,61
- odpisy z vlastných zdrojov	22.014,00	19841,85
- odpisy z cudzích zdrojov	16.995,28	12161,76
553 - Tvorba ostatných rezerv	800,00	2500,00
- zamestnanecké pôžitky	800,00	0
- audit		2500,00
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	70.259,18	13445,32
- k daňovým pohľadávkam	3.156,79	7631,26
- k nedaňovým pohľadávkam	38.858,55	5779,06
- k projektovým dokumentáciám	26.786,14	0
- k poskytnutej výpomoci	1.457,70	35,00
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady	6.257,14	5479,75
- bankové poplatky	1.163,11	947,19
- poistenie majetku	5.094,03	4532,56
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	12.683,40	20593,34
- bežný transfer na školský klub	12.330,00	20000,00
- Bežný transfer na zš	353,40	593,34
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	0	3237,53
- bežný transfer -stavebný úrad		3237,53
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	14.812,27	13100,00
- bežný transfer –futbalový klub	8.251,14	8800,00
- bežný transfer – združenie vín	1.000,00	1000,00
- bežný transfer –zápasnícky klub	3.461,13	2000,00
- bežný transfer – poľovnícke združenie	500,00	0

OBEC MODRANY

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

- bežný transfer – červený kríž	800,00	500,00
- bežný transfer – zväz invalidov	400,00	200,00
- bežný transfer – modelársky klub	400,00	0
- bežný transfer – MIT	0	300,00
- bežný transfer - DIAKONIA	0	300,00
h) ostatné náklady		
541 - ZC predaného DNM a DHM	67,85	254,1
542- ZC predaného materiálu	594,00	336,6
546 - Odpis pohľadávky	258.647,74	0
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	15.308,19	14870,79
- Členské príspevky	1.081,80	361,90
- Kultúrne akcie	5.377,16	5893,71
- poslanci	2.780,44	4664,46
- rodinné prídavky		70,56
- stravné žiakov		3880,16
i) dane z príjmov	1,92	0
591 - Splatná daň z príjmov		

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok	132.204,07	Prenajatý majetok
Majetok vo výpožičke -CISMA	1.236,00	Majetok vo výpožičke -CISMA
Odpísané pohľadávky	258.647,74	Odpísané pohľadávky

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
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny v Komárne	14/2014/§54	Pracovníci na §54	17532,33	2 250,05
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny v Komárne	19/§50j/NS 2017	Pracovníci na §50	5283,27	469,62
Implementačná agentúra Bratislava	N20160115031,N20160115031D01, N20160115031D02	Opatrovateľská služba		28 392,00
Implementačná agentúra Bratislava	N20160323007	Terénna sociálna práca		3 508,10
Implementačná agentúra Bratislava	312041A136	Komunitné centrum		3 729,62
Metodicko-pedagogické centrum Bratislava	2017_MPC_ŠOV_Z Š 067	Škola otvorená všetkým		2 271,20

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 26.1.2017 uznesením č.145/2017

Zmeny rozpočtu:

- q) prvá zmena schválená dňa 27.6.2017 uzneseniami č. 171/2017 a 172/2017
- r) druhá zmena schválená dňa 30.6.2017 rozpočtovým opatrením č.2/2017 - starosta
- s) tretia zmena schválená dňa 21.9.2017 uznesením č. 186/2017
- t) štvrtá zmena schválená dňa 30.9.2017 rozpočtovým opatrením č.4/2017 - starosta
- u) piata zmena schválená dňa 14.12.2017 uznesením č. 202/2017
- v) šiesta zmena schválená dňa 31.12.2017 rozpočtovým opatrením č.6/2017 - starosta

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.