

Obec Skalité

Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky obce zostavenej k 31. decembru 2017

I.

VŠEOBECNÉ ÚDAJE

Identifikačné údaje konsolidujúcej účtovnej jednotky

a)	
Názov konsolidujúcej účtovnej jednotky	Obec Skalité
Sídlo účtovnej jednotky	023 14 Skalité č.598
IČO	00314285
Dátum zriadenia	01.01.1991
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie

Identifikačné údaje konsolidovaných účtovných jednotiek

Obec má v zriaďovateľskej pôsobnosti tri rozpočtové organizácie a jednu príspevkovú organizáciu.

Konsolidovaný celok Obce sa v roku 2017 oproti minulým účtovným obdobiam nezmenil.

Prehľad o účtovných jednotkách konsolidovaného celku :

Konsolidované účtovné jednotky

Obchodné meno	Sídlo	Podiel na ZI
Obec Skalité	Obecný úrad, 023 14 Skalité č.598	100 %
Základná škola s materskou školou Skalité Kudlov	023 14 Skalité č. 781	100 %
MŠ Skalité	023 14 Skalité č. 632	100%
CVČ Skalité	023 14 Skalité č. 603	100%
Obec Skalité Prevádzkareň	023 14 Skalité č. 598	100%

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia konsolidovaného celku verejnej správy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje konsolidovaná účtovná závierka účtovnej jednotky verejnej správy,	99,10
z toho počet vedúcich zamestnancov	9
Deň, ku ktorému bola zostavená individuálna účtovná závierka každej konsolidovanej účtovnej jednotky, ak nie je zhodný s dňom, ku ktorému bola zostavená účtovná závierka konsolidujúcej účtovnej jednotky verejnej správy.	K 31.12.2017

Obec Skalité

Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

P.č.	Názov organizácie	Priemerný počet zamestnancov	Z toho : Počet vedúcich zamestnancov
1.	Obec Skalité	22	2
2.	Základná škola s materskou školou Skalité Kudlov	39,6	4
3.	MŠ Skalité	20,5	1
4.	CVČ Skalité	3	1
5.	Obec Skalité Prevádzkareň	14	1

Konsolidovaná účtovná závierka konsolidovaného celku Obce k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna konsolidovaná účtovná závierka podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

Obec je súčasťou súhrnného celku verejnej správy Slovenskej republiky.

Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o zamestnancoch konsolidovaného celku

Starosta obce: PaedD. Andrea Šimurdová
Zástupca starostu: Milan Vojčiniak
Prednosta obecného úradu: Ing. Vladimír Krčmárik
Hlavný kontrolór obce: Mária Stašová
Riaditeľ ZŠ s MŠ Kudlov :Mgr. Ľubica Serafinová
Riaditeľ MŠ Ústredie: Marta Koričárová
Riaditeľ CVČ : RNDr. Edita Brisudová
Riaditeľ Obec Skalité-Prevádzkareň: Alojz Petrák

Informácia o splnení predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti účtovnej jednotky

1. Konsolidovaná účtovná závierka obce je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti

áno

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

nie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

☒ dopravné

☒ montáž

Obec Skalité

Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

☒ provízia

☒ iné

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

☒ úroky

☒ realizované kurzové rozdiely,

ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady obsahujú:

☒ priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť

Dlhodobý majetok získaný delimitáciou sa oceňuje reálnou cenou

Dlhodobý majetok získaný darovaním sa oceňuje reálnou cenou.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo **pri prehode správy** sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve.

Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reálnou cenou.

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

b) Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou.

c) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

☒ dopravné

☒ montáž

☒ iné

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reálnou hodnotou (napr. určenou v darovacej zmluve alebo určenou komisiou pre oceňovanie).

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty zásob sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na základe zásady opatrnosti t.z. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Tvorba rezerv sa uplatňuje od roku 2008.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

j) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

k) Majetok obstaraný formou finančného a operatívneho leasingu sa oceňuje obstarávacou cenou.

l) Účtovná jednotka **nie je platiteľom dane z pridanej hodnoty. V prípadoch, keď dodávateľia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov.**

Ods. 4

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

Podstata odpisovania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

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. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá smerom nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	4 až 8	1/4 až 1/8
2	6 až 20	1/6 až 1/20
3	12	1/12
4	8,10,20,40,50	1/8, 1/10, 1/20, 1/40, 1/50

Obec Skalité

Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Drobný nehmotný majetok od 0,03 € do 2 400 €, 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 15,- € do 1700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 501 – Spotreba materiálu a vedie sa v operatívnej evidencii.

Ods.5

Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho pôvodnému oceneniu, okrem trvalého zníženia hodnoty majetku. Opravnou položkou sa odhaduje predpokladané zníženie hodnoty majetku. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený, ak sa udiala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku.

Ak došlo k trvalému zníženiu hodnoty majetku, zníženie sa účtuje na ťarchu nákladov, napríklad odpis pohľadávky na základe súdneho rozhodnutia o jej vyrovnaní, mimoriadny odpis dlhodobého majetku.

Opravné položky pri odpisovanom dlhodobom majetku, ktorého úžitková hodnota sa znižuje opotrebovaním, sa tvoria, ak jeho úžitková hodnota zistená pri inventarizácii je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria najmä k pohľadávkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, k sporným pohľadávkam voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie.

Tvorba opravných položiek v rámci hlavnej činnosti - k pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

12 mesiacov	25% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
24 mesiacov	50% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
36 mesiacov	100% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Tvorba opravnej položky sa účtuje na ťarchu nákladov v prospech príslušného účtu opravných položiek.

Opravné položky sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech výnosov, ak toto opatrenie neustanovuje inak a na ťarchu príslušného účtu opravných položiek, ak inventarizácia v

nasledujúcim účtovnom období nepreukáže opodstatnenosť ich existencie alebo výšky, alebo ak pominuli dôvody ich existencie v priebehu účtovného obdobia.

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

Kapitálový transfer od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

Ods. 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.

Obec Skalité

Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

II.

INFORMÁCIE O METÓDACH A POSTUPOCH KONSOLIDÁCIE

Konsolidovaná účtovná závierka Obce bola zostavená v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a v súlade s Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky zo dňa 17. decembra 2008 č. MF/27526/2008 – 31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o metódach a postupoch konsolidácie vo verejnej správe a podrobnosti o usporiadaní a označovaní položiek konsolidovanej účtovnej závierky vo verejnej správe v znení neskorších predpisov.

V rámci konsolidácie konsolidovaného celku obce Skalité boli eliminované vzájomné pohľadávky, záväzky, náklady a výnosy.

Zahrnutie konsolidovaných účtovných jednotiek do konsolidovanej účtovnej závierky

Názov resp. obchodné meno konsolidovanej účtovnej jednotky	Metóda úplnej konsolidácie	Metóda podielovej konsolidácie	Metóda vlastného imania
Obec	Áno		
Základná škola s materskou školou Kudlov	Áno		
MŠ Skalité ústredie	Áno		
CVČ Skalité	Áno		
Obec Skalité Prevádzkareň	Áno		

Pri dcérskych účtovných jednotkách bola použitá metóda úplnej konsolidácie.

V roku 2017, rovnako ako v predchádzajúcich účtovných obdobiach, sa medzi účtovnými jednotkami konsolidovaného celku Obce neuskutočnil nákup, resp. predaj majetku. Preto nebolo potrebné vykonať konsolidáciu medzivýsledku.

1. Konsolidačné úpravy

Konsolidačné úpravy	Účet MD	Účet D	Suma MD	Suma D
Konsolidácia bežných transferov obce-PO Prevádzkareň	691	584	410 901,-	410 901,-
Konsolidácia nákladov a výnosov z KT-odpisy obce-PO-Prevádzkareň	692	584	35 352,50	35 352,50
Konsolidácia nákladov a výnosov obce -PO –Prev.	602	518	135,14	135,14
Konsolidácia nákladov a výnosov obce -PO –Prev.	602	511	10 590,82	10 590,82
Konsolidácia KT vl. zdroje obce -PO –Prev	355 2	355 1	66 086,24	66 086,24
Konsolidácia KT vl. zdroje obce -PO –Prev	355 2	355 1	118 227,39	118 227,39
Konsolidácia záväzkov a pohľ. obce -PO –Prev.	321	378	68,40	68,40
Konsolidácia nákladov a výnosov PO – MŠ	602	502	42,85	42,85
Konsolidácia nákladov a výnosov obce –MŠ Ústr.	602	518	2 235,60	2 235,60
Konsolidácia nákladov a výnosov obce –MŠ Ústr	633	538	494,89	494,89
Konsolidácia bežných transferov obce – MŠ Ústr.	691	584	301 413,18	301 413,18
Konsolidácia KT z vl. zdrojov obec – MŠ Ústredie	355 2	355 1	59 771,13	59 771,13
Konsolidácia nevyč. dotácie obec – MŠ Ústredie	355 2	355 1	26,42	26,42

Obec Skalité

Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Konsolidácia vylúčenie záväzkov a pohľ. obec – MŠ Ústredie	321	318	2 235,60	2 235,60
Konsolidácia budúceho odvodu príjmov obce –MŠ Ústr	351 2	351 2	2 291,02	2 291,02
Konsolidácia odvodu príjmov MŠ Ústredie -obec	699		33 979,04	
Konsolidácia odvodu príjmov MŠ Ústredie -obec		588		31 718,02
Konsolidácia odvodu príjmov MŠ Ústredie -obec		589		2 261,02
Konsolidácia odpisov obec – MŠ Ústredie	692	584	6 010,70	6 010,70
Konsolidácia výnosov a nákl. z BT obce – ZŠ Kudlov	691	584	238 463,33	238 463,33
Konsolidácia zostatku na príjmovom účte obce – ZŠ Kudlov	351 2	351 1	33,20	33,20
Konsolidácia KT z vl. Zdrojov obce – ZŠ Kudlov	355 2	355 1	563 087,11	563 087,11
Konsolidácia KT zo ŠR – ZŠ Kudlov	355 2	355 1	1 032 280,22	1 032 280,22
Konsolidácia nevyč. BT	355 2	355 1	32	32
Konsolidácia výnosov a nákladov obce – ZŠ Kudlov	633	538	2 336,40	2 336,40
Konsolidácia výnosov a nákl. z odv.príjmov obec a ZŠ	699	588	41 252,33	41 252,33
Konsolidácia odpisov obec – ZŠ Kudlov	692	584	52 489,30	52 489,30
Konsolidácia nákladov a výnosov obec -ZŠK	602	518	134,12	134,12
Konsolidácia výnosov a nákladov ZŠ -CVČ	648	518	820,-	820
Konsolidácia nákladov a výnosov obce – CVČ	691	584	52 503,73	52 503,73
Konsolidácia nákladov a výnosov -CVČ	699	588	896,84	896,84
Konsolidácia nevyčerpanej dotácie obec - CVČ	355 2	3551	37,31	37,31
Konsolidácia budúceho odvodu príjmov obce CVČ	351 2	351 1	16	16

III.

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH AKTÍV A PASÍV

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.2)

Textová časť k tabuľke č.2

- V roku 2017 obec zaradila do majetku :

-Kamerový systém v sume 22 502,40 EUR

-TZ budovy MŠ ústredie v sume 312 469,26 EUR- projekt „Zníženie energetickej náročnosti MŠ Skalité č. 632“

-TZ MŠ ústredie v celkovej výške 116 600,36 EUR

- Informačná tabuľa v sume 3 159,60 EUR

-TZ – repas Tatra 148 v sume 118 033,86 EUR

V ZŠ Skalité Kudlov bol zakúpený pre školskú jedáleň konvektomat vo výške 17 460,- EUR

Na účte 031 je vykázaný prírastok pozemkov v sume 1 519,- EUR, ktorý bol zakúpený pri IBV Cupeľ

- Do správy ZŠ Skalité Kudlov a Prevádzkarni Skalité boli odovzdané – 2 ks workoutové zostavy v cene 10 999,20 EUR. Taktiež Prevádzkarni boli odovzdané do správy 3 ks detských ihrísk v cene 3 837,- EUR

V roku 2017 bol z účtu 021 na základe uznesenia OZ č. 29/17 vyradený vysielateľ MMDS – technologická časť v sume 40 227,11 EUR a opakovač k vysielateľu MMDS v sume 13 416,98 EUR.

V roku 2017 na účte 042-Obstaranie DHM je vykázaný prírastok a to :

Obec Skalité

Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

- športová hala v sume 13 750,83 EUR

-MK spojovacia komunikácia k 8 bj. Kudlov v sume 71 425,40 EUR

spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku
Obec má majetok poistený na základe poisťných zmlúv.

b) **zriadenie záložného práva** na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom

. **Zriadenie záložného práva na dlhodobý majetok:**

- a. Nájomný bytový dom č. 1449
a zast. plochy a nádvoria o výmere 198 m²
- b. Nájomný bytový dom č. 1450
a zast. plochy a nádvoria o výmere 195 m²
- c. Nájomný bytový dom č. 1440
a zast. plochy a nádvoria o výmere 258 m²
- d. Nájomný bytový dom č. 1459
a zast. plochy a nádvoria o výmere 222 m²
- e. Nájomný bytový dom č. 1460
a zast. plochy a nádvoria o výmere 221 m²
- f. 16 bytov v budove 1149 /zdravotné stredisko/
pozemok CKN parc. č. 21/1 o výmere 6 034 m²

d) **opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky v OC**

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma EUR
Pozemky	231 169,35
Budovy, stavby	11 474 118,12
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	344 841,75
Dopravné prostriedky	760 581,08
DDHM	53 414,01
Umelecké diela	11 949,82
Licencie	4 000.-
Obstaranie DHM –účet 042	657 211,68

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	Protipovodňová súprava v sume 14 359,-EUR Počítač matrica v sume 1 258,80 EUR

Obec Skalité

Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

2. Dlhodobý finančný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku - tabuľka č.4

Textová časť k tabuľke č.4

Akcie vodárenskej spoločnosti SEVAK v celkovej sume 898 652,44 €

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel (riadky 025 až 026 súvahy): Obec nemá majetkové podiely v iných spoločnostiach.

4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok . Obec nemá dlhové cenné papiere ani dlhodobé pôžičky.

a) významné položky - realizovateľné CP(riadok 027 súvahy):

Významné položky ostatného DFM	Hodnota k 31.12.2017	Hodnota 31.12.2016
Akcie vodárenskej spoločnosti SEVAK	898 652,44	

B Obežný majetok

1. Zásoby- účtovanie potravín v školskej jedálni a pohonných látok na účte 112 zásob paliva a drobného materiálu.

2. Pohľadávky

a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok r.súvahy	Hodnota pohľadávky
Odberatelia	064	8 759,50
Prevádzkové preddavky	067	0,53
Ostatné pohľadávky	068	3 228,33
Pohľadávky z nedaňových príjmov	071	19 359,82
Pohľadávky z daňových príjmov	072	10 212,06
Iné pohľ.	084	10 588,91
DPH	077	45,08
Spolu	063	52 194,23

b) vývoj opravnej položky k pohládkam – tabuľka č.8

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohládkam

V r. 2017 nebola vytvorená opravná položka.

Zníženie OP bolo u TKO vo výške 1 745,58 EUR| z dôvodu zaplataenia a na dani z nehnuteľnosti vo výške 523,19 EUR taktiež z dôvodu zaplataenia. Konečný zostatok je vo výške 12 805,04 €

3. Finančný majetok

a) významné zložky krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2017
pokladnica	089	6 087,62
ceniny	090	1 682,16
Bankové účty	091-94	524 061,76

Obec Skalité

Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Spolu	088	532 020,47
--------------	------------	-------------------

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 107 a 109 súvahy):

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

Neboli poskytnuté žiadne návratné fin. výpomoci.

5.Časové rozlíšenie

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

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2016
Náklady budúcich období	113	5 817,69	5 939,14

IV.

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.14

Textová časť k tabuľke č.14 rezerva bola tvorená na spracovanie finančného auditu za rok 2017 vo výške 2500,- EUR

Predpokladaný rok použitia rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Spracovanie auditu	2018

2. Závazky podľa doby splatnosti (riadky 144 a 156 súvahy) - tabuľka č.15

Textová časť k tabuľke č.15: záväzky účtu 479 tvoria zostatky splátok úverov ŠFRB , NDS a záväzky zo soc. fondu vedené na účte 472

a) **významné záväzky** podľa jednotlivých položiek súvahy

Závazok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Ostatné dlhodobé záväzky	144	1 417 782,36	Z toho ŠFRB 1 381 206,19
Krátkodobé záväzky	156	370 169,05	Z toho ŠFRB 61 098,64

1. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery - tabuľka č.16 vo výške **303 935,48 €** z toho **krátkodobá časť vo výške 49 980,- €**

Textová časť k tabuľke č.16 z reštrukturalizovaný úver v r. 2011 splatný v roku 2024.

b) **popis zabezpečenia** dlhodobého bankového úveru

Druh bankového úveru podľa splatnosti, dlhodobý/	Popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru
--	--

Obec Skalité

Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Investičný	2024	Smerovaním všetkých príjmov do OTP banky vrátane 100% výnosu na daniach z príjmov
------------	------	---

2. Časové rozlíšenie

a) významné položky časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období** a **výnosov budúcich období** podľa jednotlivých položiek súvahy je popísané v tab.č.18

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2016
Výnosy budúcich období spolu:	185	3 323 232,75	3 125 151,64

V.**Informácie o výnosoch a nákladoch****1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov**

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	602 - Tržby z predaja služieb	257 656,08
b) aktivácia	62 - Aktivácia	1 657,92
c) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 - Daňové výnosy samosprávy	1 673,780,96
	633 - Výnosy z poplatkov	101 887,39
d) finančné výnosy	641- Tržby z predaja majetku	1 005
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	588 222,16
	694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo ŠR	109 949,20
e) ostatné výnosy	644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0
	645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	20
	648 - Ostatné výnosy	188 606,54
f) výnosy podľa rozpočtových programov	Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň	

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	257 364,70
	502 - Spotreba energie	83 590,82
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	74 847,61

Obec Skalité

Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

	512 - Cestovné	2 681,58
	513 - Náklady na reprezentáciu	7 126,67
	518 - Ostatné služby	312 643,86
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	1 077 890,39
	524 - Záonné sociálne náklady	377 563,37
d) dane a poplatky	532 - Daň z nehnuteľností	0
	538 - Ostatné dane a poplatky	8 702,74
e) odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	353 061,88
	553 - Tvorba ostatných rezerv	2500
	558 - Tvorba ostatných opravných položiek	81 050,62
f) finančné náklady	561 - Predané CP a podiely	
	562 - Úroky	20 795,27
	568 - Ostatné finančné náklady	15 378,99
	585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	0
	586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	40 511,55
	587 - Náklady na ostatné transfery	0,
g) ostatné náklady	541 - ZC predaného DNM a DHM	2 048,55
	545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0
	548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	44 101,36
	549 - Manká a škody	100
h) náklady podľa rozpočtových programov	Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň	
Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6	Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	2 040,-
	- overenie účtovnej závierky	2 040,-

VI.

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

a)

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu alebo percentuálne vyjadrenie obchodu	Informácia o neukončených obchodoch v hodnotovom vyjadrení obchodu alebo percentuálnom	Informácia o cenách realizovaných obchodov medzi účtovnou jednotkou
------------------	--------------	--	--	---

Obec Skalité

Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

		k celkovému objemu obchodov realizovaných ÚJ	vyjadrení obchodu k celkovému objemu obchodov realizovaných ÚJ	a spriaznenými osobami
	Kúpa	nenastali	nenastali	nenastali
	Predaj	nenastali	nenastali	nenastali

b) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia

Spriaznená osoba	Podmienené záväzky	Hodnota podmienených záväzkov
	Nie sú	Nie sú

2. Informácie podľa odseku 1 sa vykazujú za

- a) právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke dcérskou účtovnou jednotkou alebo materskou účtovnou jednotkou,
- b) zamestnancov zodpovedných za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky a ich blízke osoby a za osoby zodpovedné za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, ktoré nie sú zamestnancami a ich blízke osoby,
- c) právnické osoby, v ktorých fyzické osoby uvedené v písmene b) vykonávajú podstatný vplyv a to aj sprostredkovane,
- d) osoby, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke a súčasne v inej účtovnej jednotke prostredníctvom členov štatutárnych orgánov taký vplyv, že sú schopné ovplyvniť ekonomické zámery oboch účtovných jednotiek; vplyvom sa rozumie priamy vplyv aj sprostredkovaný vplyv,
- e) osoby, ktoré poskytli účtovnej jednotke úver, a z tohto dôvodu sú schopné ovplyvniť ekonomické vzťahy s účtovnou jednotkou,
- f) osoby, s ktorými účtovná jednotka realizuje taký objem obchodov, že je od týchto osôb hospodársky závislá.

VII.

Informácie o rozpočte

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Hospodárenie obce sa riadilo podľa schváleného rozpočtu na rok 2017.

Rozpočet obce bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 22.11.2016 uznesením č.70/2016

Bol zmenený :

- prvá zmena schválená dňa 22.05.2017 uznesením OZ č. 28/2017
- druhá zmena schválená dňa 21.08.2017 uznesením OZ č.59/2017
- tretia zmena schválená dňa 20.11.2017 uznesením OZ č.76/2017
- štvrtá zmena schválená dňa 14.12.2017 uznesením OZ č.92/2017
- opatrenie č. 1 starostky obce zo dňa 31.1.2017
- opatrenie č. 2 starostky obce zo dňa 31.03.2017
- opatrenie č. 3 starostky obce zo dňa 30.06.2017
- opatrenie č. 4 starostky obce zo dňa 30.12.2017

Obec Skalité

Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

OZ na svojom zasadnutí dňa 14.12.2017 uznesením č. 92/17 poverilo starostku obce konečnými zmenami rozpočtu obce k 31.12.2017.

Starostka schválila zmenu v príjmovej časti o + 20 161,- EUR na sumu 2 938 921,- EUR a vo výdavkovej časti o - 47 437,- EUR na sumu 2 871 323,- EUR. Rozpočet bol schválený ako prebytkový vo výške 67 598,- €.

VIII.

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) skutočnosti pre obec nenastali.

PaedDr. Andrea Šimurdová
Starostka obce

V Skalitom 13.06.2018