

Poznámky k 31.12.2017
ako súčasť konsolidovanej účtovnej závierky
účtovnej jednotky verejnej správy

Čl. I
Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje o konsolidujúcej účtovnej jednotke

Názov konsolidujúcej účtovnej jednotky	Obec ĽUBICA
Sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky	Gen. Svobodu 248/127, 059 71 Ľubica
Dátum založenia/zriadenia konsolidujúcej účtovnej jednotky	21.7.1992
Spôsob založenia/zriadenia konsolidujúcej účtovnej jednotky	Uznesenie vlády SR č. 644 z 21.7.1992
IČO	31942547
DIČ	2020709834
Hlavná činnosť konsolidujúcej účtovnej jednotky	starostlivosť o všestranný rozvoj územia obce a o potreby jej obyvateľov
Právny dôvod na zostavenie konsolidujúcej účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna

2. Informácie o vedúcich predstaviteľoch konsolidujúcej účtovnej jednotky

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	Ing. Ján Kapolka
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	Ing. Vladimír Harabin

3. Identifikačné údaje o konsolidovaných účtovných jednotkách – rozpočtových organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti konsolidujúcej účtovnej jednotky

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	Základná škola
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	Školská 1, 059 71 Ľubica
Dátum založenia konsolidovanej účtovnej jednotky	01.01.1998
Spôsob založenia/zriadenia konsolidovanej účtovnej jednotky	-
IČO	36158984
DIČ	2021362739
Hlavná činnosť konsolidovanej účtovnej jednotky	vzdelávanie

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	Základná umelecká škola
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	Školská 1, 059 71 Ľubica
Dátum založenia konsolidovanej účtovnej jednotky	01.08.2013
Spôsob založenia/zriadenia konsolidovanej účtovnej jednotky	zriad'ovacia listina
IČO	42238749
DIČ	2023800702
Hlavná činnosť konsolidovanej účtovnej jednotky	vzdelávanie

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	Materská škola
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	Gen. Svobodu 40, 059 71 Ľubica
Dátum založenia konsolidovanej účtovnej jednotky	01.01.2014
Spôsob založenia/zriadenia konsolidovanej účtovnej jednotky	zriad'ovacia listina
IČO	42343941
DIČ	2023958519
Hlavná činnosť konsolidovanej účtovnej jednotky	vzdelávanie

Identifikačné údaje o konsolidovaných účtovných jednotkách – obchodných spoločnostiach

Obchodné meno konsolidovanej účtovnej jednotky	Služby obce Ľubica, s.r.o.
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	Gen. Svobodu 248/127, 059 71 Ľubica
Dátum založenia/vzniku konsolidovanej účtovnej jednotky	31.5.2011
Podiel konsolidujúcej účtovnej jednotky (obce resp. VÚC) na základnom imaní, hlasovacích právach konsolidovanej účtovnej jednotky (obchodnej spoločnosti)	100 %
IČO	46201297
DIČ	2023273505

4. Informácie o zamestnancoch konsolidovaného celku

	Počet
Priemerný počet zamestnancov konsolidovaného celku počas účtovného obdobia	149
z toho : počet vedúcich zamestnancov	12

5. Metódy oceňovania použité pri ocenení jednotlivých položiek konsolidovanej účtovnej závierky

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
- ☐ provízia
- ☐ poistné
- ☐ 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
- ☐ časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť

Dlhodobý majetok získaný darovaním alebo delimitáciou sa oceňuje reálnou hodnotou.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo **pri prevode správy** sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reálnou hodnotou.

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 vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

Vlastné náklady obsahujú:

- ☒ priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť
- ☒ časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť

Slovný opis nepriamych nákladov:

- zásoby drevnej hmoty sú ocenené nepriamymi nákladmi vynaloženými na mzdy zamestnancov obce. Do priemernej ceny sa zarátava jedna desatina priemerných mzdových nákladov prepočítaná na celkový objem vyťaženej drevnej hmoty.

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) Záväzky

Záväzky 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. Tvorí sa na základe zásady opatrnosti t.j. 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) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. V účtovnej závierke sú vykázané s prepočtom podľa kurzu platného ku dňu, ku ktorému sa zostavuje. Od roku 2008 sa kurzové straty účtujú do nákladov a kurzové zisky do výnosov.

m) V rámci konsolidovaného celku je platiteľom dane z pridanej hodnoty obchodná spoločnosť aj Obec Lubica. Jej rozpočtová organizácia **nie je platiteľom dane z pridanej hodnoty. V prípadoch, keď dodávateľia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov.**

Čl. II

Informácie o metódach a postupoch konsolidácie

Konsolidovaná účtovná závierka obce Ľubica bola zostavená v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov 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.

1. Zahrnutie konsolidovaných účtovných jednotiek do konsolidovanej účtovnej závierky

Názov resp. obchodné meno konsolidovanej účtovnej jednotky	Metóda úplnej konsolidácie	Metóda podielovej konsolidácie	Metóda vlastného imania
Základná škola Ľubica	áno	-	-
Základná umelecká škola Ľubica	áno	-	-
Materská škola Ľubica	áno	-	-
Služby obce Ľubica, s.r.o.	áno	-	-

2. Moment prvej konsolidácie kapitálu :

- Pri rozpočtových organizáciách je to deň ich zriadenia.
- Pri príspevkových organizáciách je to deň ich zriadenia.
- Pri obchodných spoločnostiach je to deň obstarania podielov.

3. Informácie o goodwill

- Goodwill nevzniká pri konsolidovanej účtovnej jednotke, ktorou je rozpočtová organizácia.
- Goodwill nevzniká pri konsolidovanej účtovnej jednotke, ktorou je príspevková organizácia.
- Goodwill nevzniká pri založení konsolidovanej účtovnej jednotky, ktorou je obchodná spoločnosť.
- Goodwill vzniká pri kúpe už existujúcej konsolidovanej účtovnej jednotky, ktorou je obchodná spoločnosť.
- Goodwill sa odpisuje do 5 rokov.

Konsolidovaný celok o goodwill neúčtuje.

Čl. III

Informácie o údajoch aktív a pasív

A Neobežný majetok

III. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

1. Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku /v €/

a) OBSTARÁVACIA CENA

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC k 31.12.2016	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	OC k 31.12.2017
Softvér	013	005	13 764,42	0,00	0,00	0,00	13 764,42
Ostatný DNM	019	008	8 058,16	0,00	0,00	0,00	8 058,16
Obstaranie DNM	041	009	4 300,00	350,00	0,00	0,00	4 650,00
Spolu			26 122,58	350,00	0,00	0,00	26 472,58

b) OPRÁVKY A OPRAVNÉ POLOŽKY

Názov	Účty	Riadok súvahy	Oprávky, OP k 31.12.2016	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	Oprávky, OP k 31.12.2017
Oprávky a OP k softvéru	073 091	005	13 764,42	0,00	0,00	0,00	13 764,42
Oprávky a OP k ostatnému DNM	079 091	009	8 058,16	0,00	0,00	0,00	8 058,16
Spolu			21 822,58	0,00	0,00	0,00	21 822,58

c) ZOSTATKOVÁ HODNOTA

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2016	Zostatková hodnota k 31.12.2017
ZH softvéru	/013/ -/073+091/	005	0,00	0,00
ZH ostatného DNM	/019/ - /079+091/	009	0,00	0,00
Obstaranie DNM	/041/ - /093/	010	4 300,00	4 650,00
Spolu			4 300,00	4 650,00

Prírastok dlhodobého nehmotného majetku bol vykázaný na nulu. Konsolidované účtovné jednotky nevykazujú k 31.12.2017 žiaden dlhodobý nehmotný majetok.

2. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku /v €/

a) OBSTARÁVACIA CENA

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC k 31.12.2016	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	OC k 31.12.2017
Pozemky	031	013	70 382 098,59	3 977,43	0,00	0,00	70 386 076,02
Umelecké diela a zbierky	032	014	295 718,57	0,00	0,00	0,00	295 718,57
Stavby	021	016	17 509 296,05	434 562,10	0,00	0,00	17 943 858,15
Samostatné hnutelné veci a súbory hnut. Vecí	022	017	572 991,47	0,00	15 854,64	0,00	557 136,83
Dopravné prostriedky	023	018	137 898,67	0,00	887,67	0,00	137 011,00
Drobný dlhodobý HM	028	021	4 285,19	0,00	0,00	0,00	4 285,19
Obstaranie DHM	042	023	913 473,81	0,00	725 886,50	0,00	187 587,31
Poskytnuté preddavky na DHM	052	024	401,99	0,00	0,00	0,00	401,99
Spolu			89 816 164,34	438 539,53	742 628,81	0,00	89 512 075,06

b) OPRÁVKY A OPRAVNÉ POLOŽKY

Názov	Účty	Riadok súvahy	Oprávky, OP k 31.12.2016	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	Oprávky, OP k 31.12.2017
Oprávky k pozemkom	031 092	013	57 315 388,82	0,0	256 810,91	0,00	57 058 577,91
Oprávky a OP k stavbám	081 092	016	9 278 424,98	714 165,02	0,00	0,00	9 992 590,00
Oprávky a OP k sam. Hnut. veciam a súb.hn.v.	082 092	017	476 955,89	0,00	15 935,80	0,00	461 020,09
Oprávky a OP k dopr. prostriedkom	083 092	018	137 898,67	0,00	887,67	0,00	137 011,00
Oprávky a OP k obstar. DHM	028 092	021	4 285,19	0,00	0,00	0,00	4 285,19
OP obstaranie DHM	042 094	023	503 589,56	0,00	483 378,98	0,00	20 210,58
Spolu			67 716 543,11	714 165,02	757 013,36	0,00	67 673 694,77

c) ZOSTATKOVÁ HODNOTA

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2016	Zostatková hodnota k 31.12.2017
ZH pozemkov	/031/ - /092/	013	13 066 709,77	13 327 498,11
ZH umeleckých diel a zbierok	/032/ - /092/	014	295 718,57	295 718,57
ZH stavieb	/021/ - /081+092/	016	8 230 871,07	7 951 268,15
ZH samostatných hnutelných vecí a súborov hnutelných. Vecí	/022/ - /082+092/	017	96 035,58	96 116,74
ZH dopravných prostriedkov	/023/ - /083+092/	018	0,00	0,00
ZH DHM	/042/ - /094/	023	409 884,25	167 376,73
ZH poskytnuté preddavky na DHM	/052/ - /095/	024	401,99	401,99
Spolu			22 099 621,23	21 838 380,29

3. Prehľad o pohybe obstarania dlhodobého majetku /v €/

a) OBSTARANIE DLHODOBÉHO MAJETKU

Názov	Účty	Riadok súvahy	KZ k 31.12.2016	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	KZ k 31.12.2017
Obstaranie DNM	041	010	4 300,00	350,00	0,00	0,00	4 650,00
Obstaranie DHM	042	023	913 473,81	0,00	725 886,50	0,00	187 587,31
Spolu			917 773,81	350,00	725 886,50	0,00	192 237,31

b) ZOSTATKOVÁ HODNOTA

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2016	Zostatková hodnota k 31.12.2017
ZH účtu obstarania DNM	/041/-/093/	010	4 300,00	4 650,00
ZH účtu obstarania DHM	/042/-/094/	023	409 884,25	167 376,73
Spolu			414 184,25	172 026,73

4. Prehľad o pohybe poskytnutých preddavkov na dlhodobý majetok /v €/

a) OBSTARÁVACIA CENA

Názov	Účty	Riadok súvahy	KZ k 31.12.2016	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	KZ k 31.12.2017
Poskytnuté preddavky na DHM	052	024	401,99	0,00	0,00	0,00	401,99
Spolu			401,99	0,00	0,00	0,00	401,99

b) ZOSTATKOVÁ HODNOTA

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2016	Zostatková hodnota k 31.12.2017
ZH účtu poskytnutých preddavkov na DHM	/052/-/095/	024	401,99	401,99
Spolu			401,99	401,99

5. Zriadenie záložného práva na dlhodobý majetok

- Záložná zmluva V-141/04 na bytový dom s. č. 1169 „Dom Humanity“ – v prospech Dexia banka Slovensko, a.s., Žilina. (MLYN)
- Záložná zmluva č. 414-520-2002/Z na stavbu bytový dom s. č. 172 „Mlyn“ – v prospech MvaRR SR, Bratislava.(MLYN)
- Záložná zmluva č. 0201 – PRB – 2006/Z – V 1539/08 – na stavby s. č. 1461,1462,1462 „Rómske byty“ – v prospech MvaRR SR, Bratislava.
- Zmluva o zriadení záložného práva V-1500/02-vz 299/02 na bytový dom s. č. 1169 „Dom Humanity“ v prospech ŠFRB, Bratislava

IV. Dlhodobý finančný majetok

2. Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku /v €/

a) OBSTARÁVACIA CENA

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC k 31.12.2016	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	OC k 31.12.2017
Realizovateľné CP a podiely	063	029	532 972,22	0,00	0,00	0,00	532 972,22
Spolu			532 972,22	0,00	0,00	0,00	532 972,22

b) ZOSTATKOVÁ HODNOTA

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2016	Zostatková hodnota k 31.12.2017
ZH realizovateľné CP a podiely	/063/ - /096/	029	532 972,22	532 972,22
Spolu			532 972,22	532 972,22

III. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok /v €/

1. Významné položky realizovateľných cenných papierov v € /riadok 029 súvahy/:

Významné položky realizovateľných CP	Hodnota k 31.12.2016	Hodnota 31.12.2017	Poznámky
Podiely v Dexia banke, a. s.	3 990,00	3 990,00	-
Podiely v PVS,	528 982,22	528 982,22	-
SPOLU	532 972,22	532 972,22	

Dlhodobý finančný majetok v rámci konsolidovaného celku vykazuje Obec Ľubica.

B Obežný majetok

I. Zásoby

- Významné zásoby podľa jednotlivých položiek súvahy

Zásoby (Netto)	Riadok súvahy	Hodnota zásob v €	Opis
Materiál /112+119/-/191/	037	855,08	- v ZŠ, MŠ a SOL
Nedokončená výroba a polotovary /121+122/-/192+193/	038	0,00	- v obchodnej spoločnosti
Výrobky /123/ - /194/	039	1 697,00	- drevná hmota
Spolu		2 552,08	

- Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať /v €/

Konsolidovaný celok nemá zásoby, na ktoré by bolo zriadené záložné právo

II. Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Opis položky	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2016	Hodnota k 31.12.2017
Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a VÚC /357/	047	0,00	0,00
- rezerva na dovolenku a audit v ZŠ, MŠ a OcÚ		0,00	0,00
Zúčtovanie transferov medzi subjektami verejnej správy /359/	049	0,00	0,00
Spolu		0,00	0,00

III. Pohľadávky

1. Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok v €	Opis
Odberatelia	064	61 274,38	- pohľadávky z obchodného styku
Poskytnuté prevádzkové preddavky	067	150,00	- pohľadávky z obchodného styku
Ostatné pohľadávky	068	0,00	
Nedaňové pohľadávky	071	36 560,73	- pohľadávky za vystavené OF, nájomné, poplatok za TKO, poplatok za opatrovateľskú službu
Daňové pohľadávky	072	3 564,17	- pohľadávky na dani z nehnuteľnosti a dani za psa
Pohľadávky voči zamestnancom	073	0,00	
Ostatné dane a poplatky	078	24,00	
Iné pohľadávky	084	67 820,22	- pohľadávky za platby súvisiace s nájomným, ROEP, stravovanie dôchodcov, mylné platby, dobropisy
Spolu		169 393,50	

2. Pohľadávky - opravné položky /v €/

Položka pohľadávok	Riadok súvahy	Hodnota v € k 31.12. 2016	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Hodnota v € k 31.12. 2017	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia OP k pohľadávkam
Ostatné pohľadávky (315)	068	15 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00	-
Nedaňové pohľadávky (318)	071	95 461,28	31 637,11	0,00	0,00	127 098,39	Lehota splatnosti pohľadávky prekročila stanovený počet dní
Daňové pohľadávky (319)	072	4 118,69	1 131,55	0,00	0,00	5 250,24	Lehota splatnosti pohľadávky prekročila stanovený počet dní
Spolu;		114 579,97	32 768,66	0,00	0,00	147 348,63	

3. Pohľadávky podľa doby splatnosti v €:

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Hodnota v € k 31.12.2017
Pohľadávky v lehote splatnosti	31 079,55
Pohľadávky po lehote splatnosti	138 365,50
Spolu (súčet riadkov súvahy 050 až 087)	169 445,05

4. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti v €:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Hodnota v € k 31.12.2017
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	31 079,55
Pohľadávky po lehote splatnosti	138 365,50
Spolu (súčet riadkov súvahy 063 a 087)	169 445,05

Najväčší podiel na vykázaných krátkodobých pohľadávkach má Obec Ľubica.

III. Finančný majetok

1. Významné zložky krátkodobého finančného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Hodnota v € k 31.12.2016	Hodnota v € k 31.12.2017
Pokladnica	089	2 631,90	3 442,83
Ceniny	090	3 601,70	1 547,00
Bankové účty obce	091	414 560,69	609 539,01
Bankové účty SOL	091	762 878,00	792 903,00
Bankové účty ZUŠ	091	7 681,53	8 473,83
Bankové účty MŠ	091	30 116,06	28 280,73
Bankové účty ZŠ	091	68 284,49	74 946,82
Peniaze na ceste Obec	091	30 290,94	0,00
Spolu		1 320 045,31	1 519 133,22

IV. Časové rozlíšenie

1. Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota v € k 31.12.2016	Hodnota v € k 31.12.2017
Náklady budúcich období	114	8 135,54	7 997,60
Príjmy budúcich období	116	642,04	1 642,88
Spolu		8 777,58	9 640,48

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

I. Vlastné imanie podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Názov položky	Riadok súvahy	Hodnota v € k 31.12.2016	Hodnota v € k 31.12.2017
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	127	21 127 897,27	20 782 014,90
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	128	- 682 498,97	- 985 219,41
Spolu	126	20 445 398,30	19 796 795,49

B Záväzky

I. Rezervy podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Položka rezerv	Výška v € k 31.12.2016	Tvorba +	Použitie -	Zrušenie -	Výška v € k 31.12.2017
Ostatné dlhodobé rezervy /r. 133/	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezervy zákonné krátkodobé SOL, /r.134/	7 134,00	8 408,00	7 134,00	0,00	8 408,00
- rezerva za nevyčerpané dovolenky a poistné, na nevyfakturované služby SOL, s. r. o.	7 134,00	8 408,00	7 134,00	0,00	8 408,00
Ostatné krátkodobé rezervy /r. 135/	70 000,55	746 803,48	22 937,00	0,00	793 867,03
- rezervy na pestovnú činnosť, overenie účt. závierky OcÚ, DPH,	70 000,55	746 803,48	22 937,00	0,00	793 867,03
Spolu	77 134,55	755 211,48	30 071,00	0,00	802 275,03

V roku 2017 Obec vytvorila rezervu na daň z pridanej hodnoty vo výške 720 759,00 € z dôvodu neodvedenej DPH za obdobie 20.7.2009 až do 21.01.2015.

II. Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Opis položky	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2016	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2017
Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a VÚC /357/	141	572,25	0,00	572,25	41 327,96
- dotácia prenesené komp. v ZŠ nevyčerpaná		453,98	2 231,46	453,98	2 231,46
nenormatív pre deti v nezvýhodnenom prostredí		1,59	0,00	1,59	0,00
- dotácia KV – rekonštrukcia školského bazéna		0,00	39 000,00	0,00	39 000,00
- dotácia na MOS - pohľadávka		-51,60	0,00	-51,60	0,00
- dotácia dopravné ZŠ		168,28	96,50	168,28	96,50
Spolu		572,25	41 327,96	572,25	41 327,96

III. Závazky

1. Závazky podľa doby splatnosti v € /riadky 144 a 156 súvahy/:

Závazky podľa doby splatnosti	Výška v € k 31.12.2016	Výška v € k 31.12.2017
Dlhodobé záväzky /r.144/ spolu z toho	68 384,34	67 607,44
Závazky v lehote splatnosti	68 384,34	67 607,44
Krátkodobé záväzky /r.156/spolu z toho	292 747,98	277 187,43
Závazky v lehote splatnosti	292 747,98	227 825,46
Závazky po lehote splatnosti	0,00	49 361,97
Spolu (súčet riadkov súvahy 144 a 156)	361 132,32	344 794,87

2. Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti v € /riadky 144 a 156 súvahy/:

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti	Výška v € k 31.12.2016	Výška v € k 31.12.2017
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	292 747,98	294 851,37
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	2 636,18	581,53
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	65 748,16	0,00
Závazky po lehote splatnosti	0,00	49 361,97
Spolu (súčet riadkov súvahy 144 a 156)	361 132,32	344 794,87

3. Popis významných položiek záväzkov podľa jednotlivých položiek súvahy

a) Závazky zo sociálneho fondu /v €/

Sociálny fond	Rok 2016	Rok 2017
Stav k 1.januáru	382,72	837,25
Stav k 31.decembru	837,25	1 353,39

b) Ostatné dlhodobé záväzky /v €/

Názov položky	Výška k 31.12.2016	Výška k 31.12.2017	Opis
Ostatné dlhodobé záväzky	56 582,85	53 964,41	- úver zo ŠFRB (Mlyn)
Spolu	56 582,85	53 964,41	

IV. Bankové úvery a ostatné prijaté finančné výpomoci

1. Dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery /v €/

Druh bank. úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Charakter bankového úveru /investičný, prevádzkový a pod./	Mena	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Výška v € k 31.12.2016	Výška v € k 31.12.2017	Popis zabezpečenia úveru
Dlhodobý	Investičný 3207210 (Kirbis)	EUR	12 mes EURIBOR+1,30 %p.a.s	8/2020	150 104,00	67 800,00	- žiadny spôsob zabezpečenia
Spolu					150 104,00	67 800,00	

V. Časové rozlíšenie

1. Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2016	Hodnota k 31.12.2017
Výdavky budúcich období spolu z toho:	186	0	0
-		0	0
Výnosy budúcich období spolu z toho:	187	2 407 053,71	2 194 783,99
- dary od podnikateľov na šport a kultúru		0,00	0,00
- majetok z cudzích zdrojov – kapitálový transfer ŠR a VS		615 945,48	544 753,14
- majetok z cudzích zdrojov – kapitálový transfer EÚ		783 893,72	726 757,22
- kapitálový transfer – stavebné úpravy a rekonštrukcia ZŠ		0,00	898 136,84
- majetok z cudzích zdrojov – kapitálový transfer mimo VS		- 844,41	0,00
- licencie na hracie automaty		6 000,00	0,00
- preplatok z nájomného		2,00	1,00
- nájom parkovacích miest		25,00	0,00
- Vlastný príjem ZŠ		0,00	4 655,43
- vlastný príjem MŠ		470,00	670,00
- ZŠ (kap.trans.EÚ, predplatné, poisťné, nájom,telefon)		949 941,34	0,00
Lesy- Poplatkový odstrel		51 141,68	19 620,12
Spolu		2 406 574,81	2 194 593,75

2. Informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384 /v €/

Kapitálový transfer	Stav záväzku k 31.12.2016	Príjem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Zúčtovanie do výnosov budúcich období	Stav záväzku k 31.12.2017
- zo ŠR a ostatných subjektov verejnej správy	615 945,48	0	71 192,34	0,00	544 753,14
- z EÚ	783 893,72	0	57 136,50	0,00	726 757,22
- od subjektov mimo VS	-844,41	0	844,41	0,00	0,00
- stavebné úpravy a rekonštrukcia ZŠ	0,00	0	0,00	0,00	898 136,84
Spolu	1 398 994,79	0	129 173,25	0,00	2 169 647,20

Obec v roku 2017 zúčtovala interným dokladom opravu kapitálového transferu ZŠ – stavebné úpravy a rekonštrukcia ZŠ vo výške 898 136,84 € z dôvodu nadväznosti na evidenciu dlhodobého majetku ZŠ.

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

Výnosy - popis a výška významných položiek /v €/

1. Výnosy - popis a výška významných položiek /v €/

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar	601 – Tržby za vlastné výrobky	555 193,00
	602 – Tržby z predaja služieb	333 616,45
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	613 – Zmena stavu výrobkov	109,00
Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 – Daňové výnosy samosprávy	1 530 175,63
	633 – Výnosy z poplatkov	118 226,70
Ostatné výnosy	641 – Tržby z predaja DM	27 853,86
	642 – Tržby z predaja materiálu	240,00
	645 – Ostatné pokuty, penále a úroky z om.	230,00
	646 – Výnosy z odpísaných pohľadávok	0,00
	648 – Ostatné výnosy z prev. činnosti	148 559,01
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej činnosti	652 – Zúčtovanie zákonných rezerv z prevádzkovej činnosti	0,00
	653 – Zúčtovanie ostat. rezerv z prevádzkovej činnosti	22 937,00
Finančné výnosy	662 – Úroky	3 251,09
	665 – Výnosy z dlhodobého fin.majetku	778,44
Mimoriadne výnosy	678 – Ostatné mimoriadne výnosy	117,13
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC, a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	693 – Výnosy samosprávy z bežných transférov ŠR a od iných subjektov VS	1 030 121,52
	694 – Výnosy samosprávy z kapitálových transférov zo ŠR a od iných subjektov VS	158 093,16
	696 - Výnosov samosprávy z kapitál. transférov od Európ. spoločenstiev	0,00
	697 – Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo VS	1 370,95
	698 – Výnosy samosprávy z kapitál. transferov od ostatných subjektov mimo VS	0,00
Spolu		3 930 872,94

2. Náklady - popis a výška významných položiek /v €/

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	302 919,46
	502 – Spotreba energie	170 823,02
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	92 865,20
	512 – Cestovné	3 333,07
	513 – Náklady na reprezentáciu	3 688,86
	518 – Ostatné služby	580 110,02
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	1 414 158,01
	524 – Zákonné sociálne poistenie	491 314,15
	525 – Ostatné sociálne poistenie	26 291,89
	527 – Zákonné sociálne náklady	72 015,85
	528 – Ostatné sociálne náklady	748,34
Dane a poplatky	532 – Daň z nehnuteľnosti	16,49
	538 – Ostatné dane a poplatky	5 749,05
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	541 – Zostatková cena pred.dlhodob.majetku	1 343,13
	544- Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00
	545 – Ostatné pokuty,penále a úroky z omeš.	1 248,52
	546 – Odpis pohľadávky	20 692,47
	548 – Ostatné náklady na prevádz. činnosť	61 867,30
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	551 – Odpisy z dlhodobého majetku	748 993,36
	553 – Tvorba ostatných rezerv z prev. činnosti	746 803,48
	558 – Tvorba ostatných oprav.položiek z prevádzkovej činnosti	32 768,66
Finančné náklady	562 – Úroky	4 129,70
	563 – Kurzové straty	0,00
	568 – Ostatné finančné náklady	6 009,00
Mimoriadne náklady	578 – Ostatné mimoriadne náklady	14,00
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	585 – Náklady na transfery z rozpočtu obce ostatným subjektom verejnej správy	13 833,00
	586 – Náklady na transfery z rozpočtu obce subjektom mimo verejnej správy	45 201,00
	587 – Náklady na ostatné transfery	66 244,56
Dane z príjmov	591 – Splatná daň z príjmov	(-) 2 910,76
Spolu		4 910 270,83

Čl. VI
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

I. Iné aktíva a iné pasíva

1. Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných konsolidovaným celkom /v €/

Inv. číslo	Nehuteľná kultúrna pamiatka	Hodnota celkom
8/B, 9/2009	Budova Obecného úradu, ul. Gen. Svobodu 248/127	40 223,80
001	Pomník – padlí v I. a II. svetovej vojne	11 026,15
1/LAP	Lapidárium Immaculata (Socha na stĺpe Panna Mária – Immaculata)	49 790,88
	Spolu	101 040,83

Ing. Ján Kapolka



Podpis štatutárneho orgánu

V Lúbici, dňa 19.6.2018

