

Poznámky k 31.12.2018 - textová časť

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Obec Gerlachov
Sídlo účtovnej jednotky	č. 56, 086 04 Gerlachov
IČO	00321974
Dátum zriadenia	01/1990
Spôsob zriadenia	Zákon č. 369/1990 Zb. O obecnom zriadení
Názov zriaďovateľa	Obec Gerlachov
Sídlo zriaďovateľa	Obec Gerlachov, obecný úrad
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	riadna

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Starostlivosť o všestranný rozvoj územia a o potreby jej obyvateľov
----------------------------------	---

3. Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Ondrej Ševcov
Funkcia	starosta obce
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Marián Tulenko
Funkcia	zástupca starostu obce
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	32,95
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	36
- počet vedúcich zamestnancov	4

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

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka nezmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) **Dlhodobý hmotný 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

iné

- b) **Dlhodobý finančný majetok** sa oceňuje obstarávacou cenou.
Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.
- c) **Pohľadávky**
Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyžiteľné pohľadávky prostredníctvom opravnej položky.
- d) **Krátkodobý finančný majetok**
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.
- e) **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.
- f) **Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov**
Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. 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.
Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.
- g) **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.
- h) **Majetok obstaraný z transferov** sa oceňuje obstarávacou cenou.

3. Pri obstarávacej cene majetku a pri ocenení vlastnými nákladmi položiek uvedených v odseku 3 sa uvádza cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním

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:

v mesiaci odo dňa jeho zaradenia do používania

Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	4 roky	1/4
2	6 rokov	1/6
3	8 rokov	1/8
4	12 rokov	1/12
5	20 rokov	1/20
40	40 rokov	1/40

5. 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.

Obec Gerlachov

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

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).

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 Obec v roku 2018 odkúpila pozemky v hodnote 59 475,00 € za účelom IBV. V tomto roku dokončila rekonštrukciu budovy na ihrisku v sume 25 164,68 €, na ktorú dostala dotáciu vo výške 13 500,00 €. Zaradila do majetku rekonštrukciu kotolne v budove základnej školy v hodnote 16 423,56 €. Miestny cintorín prešiel rozsiahlou rekonštrukciou v podobe vybudovania oporného múru v hodnote 13 500,00 €, oplotenie a kovová brána v hodnote 3 985,28 € a prístupovej cesty, ktorej dokončenie je plánované v roku 2019. Obec v roku 2018 vyradila drobné stavby v hodnote 10 211,50 € /siete, verejný rozhlas, reg. Potoka apod./

opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	105 011,04
Budovy, stavby	1 612 094,47
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	32 057,63
Dopravné prostriedky	29 422,83
Drobný dlhodobý hmotný majetok	35 780,72

2. Dlhodobý finančný majetok

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

Textová časť k tabuľke č.1 Obec vlastní akcie Vodárenskej spoločnosti..

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	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2017	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2018
Vodárenská spoločnosť	akcia	eur	195090,82	195080,82

B Obežný majetok

1. Zásoby – obec neeviduje

2. Pohľadávky

a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Dlhodobé	48	0	
Krátkodobé	60	58 692,35	Daňové, nedaňové
Spolu		58 692,35	

b) pohľadávky podľa doby splatnosti (riadky 048 až 060 súvahy) - tabuľka č.4

Obec Gerlachov

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

Textová časť k tabuľke č.4 Obec eviduje pohľadávky po dobe splatnosti, je nárast pohľadávky od občanov za vodu, za odpad.

3. Finančný majetok

a) významné zložky **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2017	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2018
Pokladnica	86	1627,07	2347,26	1627,07	2347,26
Bankové účty	88	56158,48	118106,33	56158,48	118106,33
Bankové účty	89	22785,32	12689,24	22785,32	12689,24
Spolu		80570,87	133142,83	80570,87	133142,83

4. Časové rozlíšenie

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

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2017	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2018
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	721,05	1166,55	721,05	1166,55
Poistné		464,82	1069,71	464,82	1069,71
Predplatné		58,4	96,84	58,40	96,84
Telefon		24,41	0,00	24,41	0,00
Členské		173,74	0,00	173,74	0,00

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Textová časť k tabuľke č.5 Výsledok hospodárenia za rok 2018: + 8 168,45

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia min. rokov + 902 273,70

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6

Textová časť k tabuľke č.6 Obec má vytvorenú rezervu na audit vo výške 1 200,00 €

Predpokladaný rok použitia rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
audit	2019

2. Záväzky podľa doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

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

Textová časť k tabuľke č.8 Obec má záväzky v dobe splatnosti.

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

Záväzok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Zo soc. fondu	144	1164,49	Voči zamestnancom
dodávateľia	152	7384,01	Fa v dobe splatnosti
zamestnanci	163	17083,51	Mzdy splatné v 01/2019
Odvody do SP a ZP	165	10711,10	Odvody splatné 01/2019
Ostatné dane	167	2071,22	Daň zo mzdy splatná 01/2019
Spolu		38426,33	

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.Obec prijala bankový úver na nákup pozemkov v hodnote 58 660,00 €

Obec Gerlachov

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

b) Časové rozlíšenie

a) významné položky časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období** podľa jednotlivých položiek súvahy

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2017	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2018
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	561177,77	44292,61	26942,08	578528,30
Kap. transfery		560968,69	44182,52	26733,00	578418,21

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

Kapitálový transfer	Stav záväzku k 31.12.2017	Príjem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Stav záväzku k 31.12.2018
Romske byty	11298,75	0	660	10638,75
Zníž.energ.nár.KSB	360721,94	14332,98	9426,00	365628,92
Rozhlas	7685,27	0	660	7025,27
Ver. osvetlenie	136331,55	0	9972	126359,55
Rek. kotolne	13000	0	27	12973,00
Chodník Hola Hora	5496,00	0	504	4992,00
Automobil Kia Ceed	8415,60	0	5040	3375,60
Traktorová kosačka	869,12	0,00	360	509,12
Budova ihriska	7150,46	6349,54	28	13472,00
Cint. Oporný múr	0,00	13500,00	56	13444,00
Cint. Miestna kom.	0,00	10000,00	0	10000,00
Hasičská zbrojnica	10000	0,00	0	10000,00
Spolu	560968,69	44182,52	26733	578418,21

Čl. 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	12340,85
b) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 - Daňové výnosy samosprávy	312177,45
	633 - Výnosy z poplatkov	11584,29
c) finančné výnosy	653 - Zúčt. Ost. rezerv	960
	662 - Úroky	46,82
	668 - Ostatné finančné výnosy	
d) mimoriadne výnosy	672 - Náhrady škôd	0,00
e) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	
	692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚC	
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	261784,86
	694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo ŠR	21693,00
	695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	
	698 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov od ost.	5040
	697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	3000,00
f) ostatné výnosy	644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
	645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0
	648 - Ostatné výnosy	12826,12

Obec Gerlachov

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	64205,61
	502 - Spotreba energie	32712,74
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	9591,82
	512 - Cestovné	2166,65
	513 - Náklady na reprezentáciu	504,53
	518 - Ostatné služby	45160,09
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	256956,28
	524 - Záonné sociálne náklady	88112,80
	525 - Ost. Soc. poistenie	1800,47
	527 - Zák. soc. náklady	4144,41
d) dane a poplatky	532 - Daň z nehnuteľností	
	538 - Ostatné dane a poplatky	317,98
e) odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	51645,34
	553 - Tvorba ostatných rezerv	1200
	558 - Tvorba ostatných opravných položiek	
f) finančné náklady	561 - Predané CP a podiely	
	562 - Úroky	55,62
	568 - Ostatné finančné náklady	1881,72
g) mimoriadne náklady	572 - Škody	
h) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	
	585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektov verejnej správy	412,50
	586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	16840
i) ostatné náklady	541 - ZC predaného DNM a DHM	
	544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0
	545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
	548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	47889,98
	549 - Manká a škody	
Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6	Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	
	- overenie účtovnej závierky	1200

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.13-16

Textová časť k tabuľke č.13-16:

Rozpočet obce Gerlachov bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 8.12.2017 uznesením č.21/2017

Zmeny rozpočtu:

- uznesenie č. 18/2018 zo dňa 12.12.2018
- rozpočtové opatrenie podľa §14 právomoci SO dňa 31. 12. 2018

Čl. X

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Popis skutočností: Nenastali žiadne mimoriadne skutočnosti odo dňa zostavenia účtovnej závierky, ktoré by mali vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky.