

OBEC POLOMKA

POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

K 31.12.2018

(textová časť)

V Polomke, dňa 13.03.2019

I. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

1. Identifikačné údaje Organizácie

Názov organizácie: Obec Polomka

Sídlo organizácie: Osloboditeľov 12, 976 66 Polomka

IČO organizácie: 00313726

DIČ organizácie: 2020461234

IČ DPH organizácie : SK 2020461234

Obec Polomka bola zriadená 1.1.1991 na základe zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení. Od 1.1.2009 je obec platcom DPH v podnikateľskej činnosti (prevádzkovanie verejnej kanalizácie a čističky odpadových vôd).

Počet obyvateľov k 31.12.2018: 2 970

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: účtovná závierka organizácie k 31. decembru 2018 bola zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 31/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

Obec Polomka je súčasťou konsolidovaného i súhrnného celku verejnej správy.

2. Informácie o činnosti obce

Obec samostatne rozhoduje a uskutočňuje všetky úkony súvisiace so správou obce a jej majetku. Samosprávu vykonávajú obyvatelia prostredníctvom orgánov obce, hlasovaním obyvateľov a verejným zhromaždením občanov. Základnou úlohou obce pri výkone samosprávy je starostlivosť o všestranný rozvoj jej územia a o potreby jej obyvateľov. Všetky úlohy a činnosti obce sú definované v zákone o obecnom zriadení.

3. Informácie o organizačnej štruktúre a vedúcich predstaviteľov obce Polomka

Obec má nasledovnú štruktúru:

štatutárny orgán: Ing. Ján Lihan, starosta obce

oddelenia a vedúci oddelení: Mária Maruškinová, vedúca ekonomického oddelenia

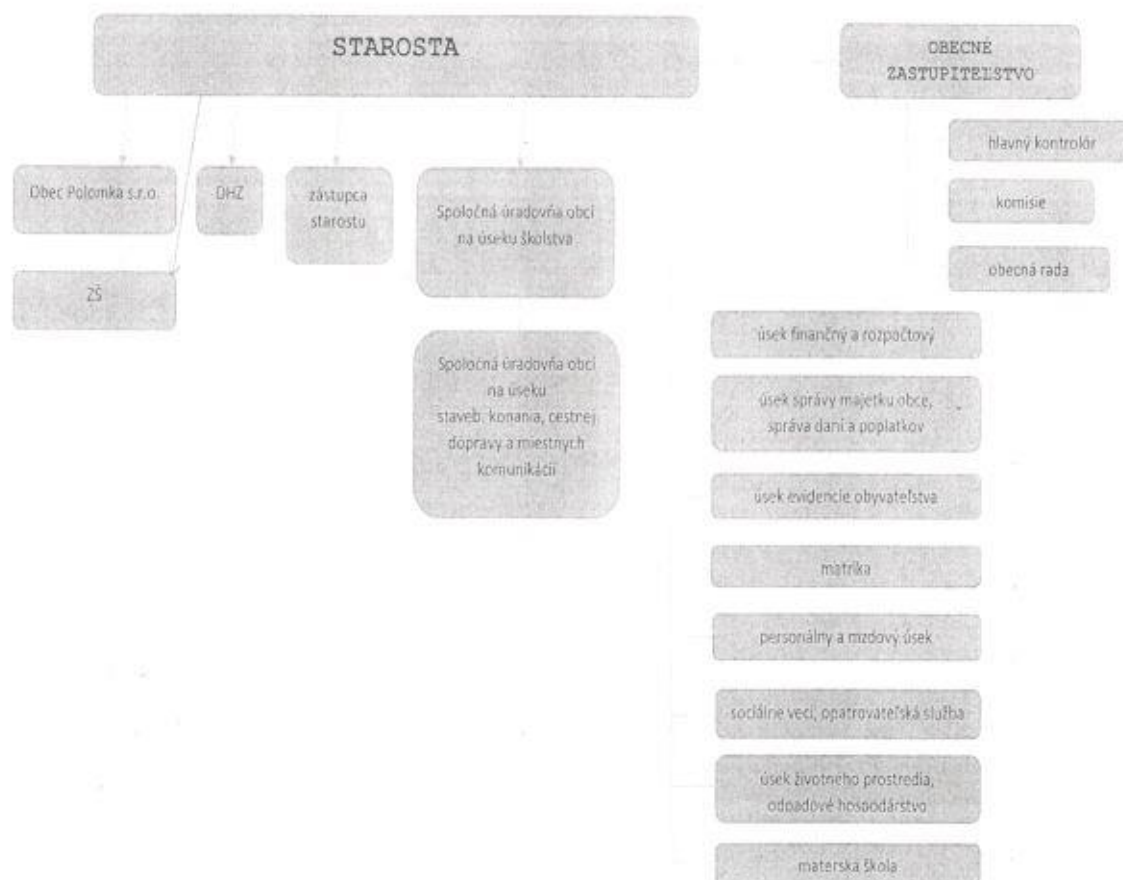
Elena Lunterová, riaditeľka materskej školy

Drahomíra Fašková, vedúca školskej jedálne pri materskej škole

Obec Polomka mala v roku 2018 priemerne 43 zamestnancov, z toho 3 vedúcich pracovníkov; k 31.12.2018 mala evidenčný počet zamestnancov vo fyzických osobách 45.

Základná odborová organizácia bola zrušená k 1.2.2017.

Obecný úrad POLOMKA - organizačná štruktúra



4. Informácie o účtovných jednotkách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce

Obec Polomka zriadila jednu rozpočtovú organizáciu a jednu právnickú osobu:

Rozpočtová organizácia: Základná škola, Komenského 34, 976 66 Polomka, IČO 37828495, evidenčný počet zamestnancov k 31.12.2018 vo fyzických osobách: 37

Právnická osoba: Obec Polomka, s.r.o., Osloboditeľov 12, 976 66 Polomka, IČO 36037133, evidenčný počet zamestnancov k 31.12.2018 vo fyzických osobách: 16

II. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Obce Polomka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

2. Spôsob oceňovania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

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

3. Spôsob odpisovania dlhodobého hmotného majetku

V súlade s Metodickým usmernením č. MF/013292/2017-352 zo dňa 29.05.2017 o odpisovaní dlhodobého majetku obec prehodnocuje výšku ročnej odpisovej sadzby dlhodobého hmotného majetku v závislosti od jeho reálnych ekonomických úžitkov a výšky významnosti.

Základná predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	4	1/4
2	6	1/6
3	8	1/8
4	12	1/12
5	20	1/20
6	40	1/40

4. Zásady pre vykazovanie transferov

Transfery sa účtujú v závislosti od toho, či ide o transfery bežné alebo kapitálové.

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 (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku),
- poskytnutý cudzím subjektom sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok,
- poskytnutý vlastným subjektom sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce.

III. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. 1. 2018 do 31. 12.2018 je uvedený v tabuľke č. 1.

Nasledovne uvádzame významné informácie:

- na účte 021 je vykázaný prírastok vo výške 71 715,47 €, z uvedenej hodnoty je zaradenie In-line dráhy vo výške 59 841,37 €, vybudovanie kanalizácie na ul. Janka Kráľa vo výške 10 502,34 €,

- na účte 023 je vykázaný prírastok vo výške 25 333,20 €, čo predstavuje zaradenie obstaraného komunálneho traktora,

- na účte 042 je vykázaný prírastok spolu vo výške 595 383,61 €, ktorý vznikol investíciou do prístavby Bučník vo výške 34 483,63 €, stavebné úpravy požiarna zbrojnica vo výške 53 344,47 €, vyhliadkovej veže s oddychovou zónou vo výške 255 599,70 €, prístavby Zberného dvora vo výške 25 019,44 €, Kompostoviska vo výške 26 248,45 €, Trhoviska vo výške 16 669,85 €, oploenie areálu základnej školy vo výške 10 889,69 € a výstavbe výchovno-komunikačného centra (Gazdovského dvora) vo výške 69 629,28 €.

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou a ďalšie poistné udalosti až do výšky 10 390 019,53 €.

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého finančného majetku od 1.1.2018 do 31.12.2018 je uvedený v tabuľke č. 1.

Obec eviduje tieto cenné papiere a podiely:

• majetkový vklad do obecnej obchodnej spoločnosti	323 018,00 €
• akcie vodárenskej spoločnosti	619 378,00 €
• cenné papiere AVC, a. s.	378,41 €
• majetkový podiel v Urbársko-pozemkovom spoločenstve	918,32 €
• cenné papiere Chemolak a .s.	1 394,14 €
• cenné papiere Biotika a. s.	829,75 €
• cenné papiere Smrečina a. s.	12 248,55 €
• cenné papiere Tatra banka a. s.	2 117,10 €

3. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladni, nevyčerpané ceniny a účty v bankách. Účtami v bankách môže obec voľne disponovať.

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Pokladnica	2 258,80 €	753,90 €
Ceniny	80,00 €	297,30 €
Bankové účty	822 896,38 €	888 104,70 €
Spolu	825 235,18 €	889 155,90 €

IV. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Pozostávajúce z nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie. Prehľad o pohybe vlastného imania je uvedený v tabuľke.

V priebehu účtovného obdobia bol zúčtovaný v prospech účtu 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov výsledok hospodárenia za rok 2017 hlavnej činnosti vo výške

282 360,90 €. Na ťarchu účtu 428 bol zúčtovaný hospodársky výsledok podnikateľskej činnosti za rok 2017 vo výške 45 721,26 €.

2. Bankové úvery a ostatné finančné výpomoci

Obec nemá uzatvorenú žiadnu zmluvu o bankovom úvere, resp. o finančnej výpomoci.

V. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH A VÝNOSOCH

1. Náklady

	k 31.12.2017	k 31.12.2018
Spotrebované nákupy	126 029,27	144 515,55
Služby	118 590,67	145 613,50
Osobné náklady	431 463,31	497 198,02
Dane a poplatky	3 008,18	3 793,36
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	9 551,45	12 045,39
Odpisy, rezervy a opravné položky	406 521,18	358 729,66
Finančné náklady	11 817,51	12 067,66
Náklady a transfery	482 729,14	597 766,70
Splatná daň z príjmov	235,13	479,09
Spolu	1 589 945,84	1 772 208,93

Osobitné náklady podľa § 18 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. v z. n. p. o účtovníctve:

- a) overenie účtovnej závierky vo výške 1 200,00 €
- b) uisťovacie audítorské služby
- c) súvisiace audítorské služby vo výške 60,00 €
- d) daňové poradenstvo
- e) ostatné neaudítorské služby

2. Výnosy

	k 31.12.2017	k 31.12.2018
Tržby za vlastné výkony a tovar	107 210,01	119 246,98
Aktivácia	4 447,23	0,00
Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	1 383 311,83	1 618 865,60
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	27 222,96	27 749,97
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek a zúčtovanie časového rozlišenia	3 950,45	13 660,80
Finančné výnosy	5 014,61	9 992,74
Výnosy z transferov	295 428,39	302 216,37
Spolu	1 826 585,48	2 091 732,46

VI. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Drobný hmotný majetok vykazovaný v operatívnej evidencii na podsúvahových účtoch:

PS k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	KZ k 31.12.2018
76 035,20	28 466,10	0,00	104 501,30

VII. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH A O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSOB

Spriaznená osoba	Druh obchodu/ druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu/transakci e alebo percentuálne vyjadrenie obchodu/transakci e k celkovému objemu obchodov/transakci í realizovaných ÚJ	Informácia o neukončených obchodoch/transak ciách v hodnotovom vyjadrení obchodu/transakci e alebo percentuálnom vyjadrení obchodu/transakci e k celkovému objemu obchodov/transakci í realizovaných ÚJ	Informácia o cenách/hodn otách realizovaných obchodov/tran sakcií medzi účtovnou jednotkou a spriazneným i osobami
Obec Polomka s.r.o.	Nákup tovaru	3 323,96	1 925,15	
Obec Polomka s.r.o.	Nákup služby	465 011,57	11 444,09	
Obec Polomka s.r.o.	Predaj tovar	727,80	0,00	
Obec Polomka s.r.o.	Predaj služby	5 315,52	2 281,25	
Obec Polomka s.r.o.	Základné imanie obchodnej spoločnosti	0,00	323 018,00	
Obec Polomka s.r.o.	Návratné finančné výpomoci	0,00	8 487,07	
Obec Polomka s.r.o.	Poskytnuté dotácie	25 000,00	25 000,00	

VIII. INFORMÁCIE O ROZPOČTE

Rozpočet obce Polomka na rok 2018 bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 14.12.2017 uznesením č. 189/2017 - OZ ako vyrovnaný. Bežný rozpočet bol zostavený ako prebytkový a kapitálový rozpočet bol schválený ako schodkový.

V priebehu rozpočtového roku došlo k zmenám rozpočtu rozpočtovými opatreniami, a to:

1. zmena schválená obecným zastupiteľstvom dňa 15.02.2018 uznesením č. 201/2018 – OZ
2. zmena - úprava rozpočtu starostom obce dňa 09.03.2018
3. zmena – úprava rozpočtu starostom obce dňa 18.06.2018
4. zmena schválená obecným zastupiteľstvom dňa 16.08.2018 uznesením č. 231/2018 - OZ
5. zmena schválená obecným zastupiteľstvom dňa 25.10.2018 uznesením č. 240/2018 - OZ
6. zmena schválená obecným zastupiteľstvom dňa 20.12.2018 uznesením č. 16/2018 - OZ
7. zmena - úprava rozpočtu starostom obce dňa 31.12.2018

Prehľad o plnení rozpočtu je uvedený v príslušných tabuľkách č. 12, 13 a 14.

IX. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

V období po skončení rozpočtového roka ku dňu zostavenia účtovnej závierky nie sú nijaké skutočnosti, ktoré by zásadne ovplyvnili výsledky hospodárenia.



.....
Ing. Mária Danieličová

osoba zodpovedná za vypracovanie

.....
Ing. Ján Lihan

štatutárny orgán, starosta obce