

Poznámky k 31.12.2018

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	OBEC SEŇA
Sídlo účtovnej jednotky	044 58 Seňa 200
IČO	00324698
Dátum zriadenia	Obec bola založená v roku 1990 zákonom č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení.
Spôsob zriadenia	Obec - zo zákona č.369/1990 Zb.
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Obec - podľa zákona č.369/1990 Zb. základnou úlohou obce pri výkone samosprávy je 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)	Ing. Marcela Gallová
Funkcia	starostka obce
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Silvia Langová
Funkcia	zástupkyňa starostky obce
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	23
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	23
- počet vedúcich zamestnancov	3
Informácie o organizáciách zriadených a založených účtovnou jednotkou:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou	2 – Základná škola škola s právnou subjektivitou Materská škola

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

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 majetku a záväzkov

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 prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. V prvom roku odpisovania sa majetok zaradí podľa Katalógu produkcie a klasifikácie stavieb do odpisových skupín uvedených v prílohe Zákona o dani z príjmov. Hmotný majetok, ktorý nemožno zaradiť do odpisových skupín a doba jeho použiteľnosti

nevyplýva z iných predpisov, sa na účely odpisovania zaraďuje do 2. odpisovej skupiny. Súbor hnutelných vecí sa zaraďuje do odpisovej skupiny podľa hlavného funkčného celku. Ak sa v priebehu používania majetku zistí, že doba odpisovania nezodpovedá opotrebeniu majetku, upraví sa odpisy majetku a doba odpisovania od 1.1. nasledujúceho roka.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

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

Drobný nehmotný majetok od 34 Eur do 2400 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 34 Eur do 1700 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 podľa vnútorného predpisu tvorila opravné položky k:

- | | | | | |
|-------------------------------------|-------------------------------------|-----|-------------------------------------|-----|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> | áno | <input checked="" type="checkbox"/> | nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> | áno | <input checked="" type="checkbox"/> | nie |
| - nedokončeným investíciám | <input checked="" type="checkbox"/> | áno | <input type="checkbox"/> | nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | <input type="checkbox"/> | áno | <input checked="" type="checkbox"/> | nie |
| - zásobám | <input type="checkbox"/> | áno | <input checked="" type="checkbox"/> | nie |
| - pohľadávkam | <input checked="" type="checkbox"/> | áno | <input type="checkbox"/> | nie |

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k nedokončeným investíciám pri ktorých nastane prechodné zníženie hodnoty majetku napr. pozastavená výstavba, neuskutočnená výstavba .

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:

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
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami
- 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).
- prijatý od zriaďovateľa - 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/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 714 228,71 €, ktorý vznikol zaradením majetku:

- prístavba a rekonštrukcia MŠ v hodnote 367 835,07 € (prostriedky EÚ a ŠR) a 64 854,08 € (vlastné prostriedky).
- detské ihrisko v hodnote 26 708,28 €
- vybudovanie časti vetvy kanalizácie B-1-2 a vodovodu v hodnote 50 000 € (prostriedky ŠR) a 13 330,50 € (vlastné prostriedky)
- rekonštrukcia miestnych komunikácií v hodnote 101 146,32 € (vlastné prostriedky)
- rekonštrukcia interiéru kultúrneho domu v hodnote 75 354,05 € (vlastné prostriedky)

Na účte 022 je vykázaný prírastok 6 333,72 €, ktorý vznikol zaradením majetku:

- rozhlasová ústredňa v hodnote 2326,80 €
- elektrické stožiare v hodnote 4006,92 €

Na účte 028 je vykázaný prírastok v hodnote 14 834,40 €, ktorý vznikol zaradením majetku:

- interiérový nábytok do materskej školy v hodnote 14 834,40 € (vlastné prostriedky). Úhrada z prostriedkov EÚ a ŠR (95%) bude realizovaná v roku 2019.

Na účte 041 – Obstaranie DNM vykazuje účtovná jednotka prírastok v sume 22 686 €, ktorý predstavuje obstaranie projektovej dokumentácie na podanie žiadosti na vybudovanie cyklotrasy Seňa – Belža a projektovej štúdie na podanie žiadosti : Centrum integrovanej zdravotnej starostlivosti.

V tabuľke č.1 je vykázaný úbytok na účte 021, 022, 028 v sume 3 270,83 €, ktorý vznikol vyradením na základe uznesenia OZ č. 107/V/2017 zo dňa 09.11.2017.

Na účte 041 je vykázaný úbytok v sume 16 218 €, ktorý vznikol z dôvodu zaradenia dokončenej rekonštrukcie a prístavby materskej školy, dobudovaním časti kanalizačnej a vodovodnej vetvy pri základnej škole a navýšením hodnoty budovy KD po dokončenej rekonštrukcii interiéru.

K nedokončenému dlhodobému majetku účtovná jednotka tvorila opravnú položku vo výške 10 271,39 €.

Na účte 042 – Obstaranie DHM je vykázaný zostatok, ktorý vznikol za :

- rekonštrukcia miestnych komunikácií – neskoľaudovaný úsek
- nezrealizované projektové zámery a nedokončená výstavba budovy CO v celkovej hodnote 124 120,14 €.

K nedokončenému dlhodobému majetku účtovná jednotka tvorila opravnú položku vo výške 44 175,72 €.

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
Dlhodobý majetok obce	Živ. poistenie proti odcudzeniu, poistenie strojov, elektroniky, poistenie zodpovednosti za škodu	830,20 €
	Poistenie majetku zodpovednosti za škodu: 4 b. j.	165,57 €
	Poistenie majetok a efekt-UP	33,64 €
Motorové vozidlá obce	Poistenie motorových vozidiel Audi	153,96 €
	Poistenie motorového vozidla Jetta	458,60 €

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

Obec Seňa nemá zriadené záložné právo na dlhodobý majetok a nemá ani obmedzené právo nakladať s dlhodobým majetkom.

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma	
Pozemky	OC = 731 819,13 €	ZC = 731 819,13 €
Budovy, stavby	OC = 3 213 478,06 €	ZC = 2 106 397,81 €
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	OC = 71 780,30 €	ZC = 14 448,83 €
Dopravné prostriedky	OC = 36 808,15 €	ZC = 2 437,40 €
Drobný dlhodobý majetok	OC = 43 908,81€	ZC = 16 122,53 €
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO/	OC= 1 472 296,78	ZC= 727 008,01

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 <ul style="list-style-type: none"> - počítač - matrika - monitor – matrika - tlačiareň – matrika - čítačka - matrika 	1 541,16 €
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o prenájme so servisnými službami <ul style="list-style-type: none"> - kopírovací stroj MP C2004xSP 	3 605,18 €

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

V roku 2018 bola vytvorená opravná položka k nevyužitej projektovej dokumentácii na vo výške 100% v celkovej sume 54 447,11 €.

Druh DM, ku ktorému bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2017	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2018	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
041 – Projektová dokumentácia	0	10 271,39			10 271,39	Zvýšenie: Nevyužitie PD
042 - Projektová dokumentácia	0	995,82			995,82	Zvýšenie: Nevyužitie PD na výstavbu Dom ľudových tradícií
042 - Projektová dokumentácia	0	20230,00			20 230,00	Zvýšenie: Nevyužitie PD na výstavbu Separácia a zhodnocovanie odpadov
042 – Projektová dokumentácia	0	3915,90			3915,90	Zvýšenie: Nevyužitie PD na výstavbu 12 bytová jednotka
042 – Projektová dokumentácia	0	1655,03			1655,03	Zvýšenie: Nevyužitie PD na výstavbu 4 bytová jednotka – nájomné byty
042 – Projektová dokumentácia	0	15878,97			15878,97	Zvýšenie: Nevyužitie PD na výstavbu Rekonštrukcia a integrácia MŠ v 21. storočí
042 – projektová dokumentácia	0	1500,00			1500,00	Zvýšenie: Nevyužitie PD na výstavbu Nadstavba nájomných bytov nad zdravotným strediskom

2. 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. 2018	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2017
Východoslovenská vodárenská spoločnosť a.s.	TC01	33,19			414 609,48	414 609,48

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) vývoj **opravnej položky** k zásobám - tabuľka č.2

Textová časť k tabuľke č.2 - účtovná jednotka opravné položky k zásobám netvorila

2. Pohľadávky

a) **opis významných pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Nedaňové pohľadávky – účet 318	068	36 448,84	9 693,04	Nezaplatené výmery za TKO k 31.12.2018
		16 805,31	4 121,57	Nezaplatené výmery občanov za vodné a stočné k 31.12.2018
		6 330,44	3 277,20	Za prenájom budov a priestorov
Daňové pohľadávky – účet 319	069	8 073,56	1 388,00	Nezaplatené výmery občanov za daň z nehnuteľností k 31.12.2018
		998,48	281,74	Nezaplatené výmery občanov za daň za psa k 31.12.2018

b) vývoj **opravnej položky** k pohľadávkam - tabuľka č.3

Textová časť k tabuľke č.3

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k daňovým a nedaňovým pohľadávkam – prevažne pohľadávky občanov za nezaplatené dane z nehnuteľností, odvoz TKO a za odber pitnej vody a odvádzanie a čistenie odpadových vôd. Nedoplatky sú za obdobie od 2007 do 2018. Z dôvodu zaplata pohľadávok sa určité opravné položky k pohľadávkam znížili a naopak vytvorili sa nové opravné položky v zmysle bodu č. 4 Vnútornej smernice č. 5/2013.

Opis dôvodov **tvorby, zníženia a zrušenia** opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2017	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2018	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
318 – nedaňové pohľadávky	14 417,82	8 766,98	5 244,05	0	17 940,75	Za pohľadávky bola vytvorená OP po splatnosti: - viac ako 12 mesiacov 3567,20 - viac ako 24 mesiacov 2994,60 - viac ako 36 mesiacov 2205,18 (za nájom, vodné a stočné, za TKO a za odber elektriny v rómskej osade). Z dôvodu zaplata pohľadávok občanmi bola znížená OP v sume 5 244,05 € (za nájom, TKO)
319 – daňové pohľadávky	2 923,50	1 225,54	2 479,30	0	1 669,74	Za pohľadávky bola vytvorená OP po splatnosti: - viac ako 12 mesiacov 541,56 - viac ako 24 mesiacov 255,48 - viac ako 36 mesiacov 428,50 (za daň z nehnuteľností a za daň za psa). Z dôvodu zaplata pohľadávok občanmi bola znížená OP v sume 2479,30 €

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

Textová časť k tabuľke č.4

Účtovná jednotka o dlhodobých pohľadávkach neúčtovala.

Krátkodobé pohľadávky:

- vyúčtovacia faktúra za rok 2018 za spotrebu plynu
- nezaplatené výmery za TKO, odber vody a čistenie odpadových vôd
- nezaplatený nájom za prenájom nebytových priestorov
- nezaplatené výmery za daň z nehnuteľností a za daň za psa
- pohľadávky voči zamestnancom za stravné lístky za mesiac december 2018

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Krátkodobé pohľadávky z toho:	79 034,54	74 726,19	
- pohľadávky na dani z pozemkov	4187,65	4264,30	1825,09 € – nezaplatené dane za roky 2007-2017
- pohľadávky na dani zo stavieb	3510,21	3608,97	2608,81 € - nezaplatené dane za roky 2007-2017
- pohľadávky na dani z bytov	228,51	200,29	178,81 € - nezaplatené dane za roky 2007-2017
- pohľadávky na dani za psa	820,00	998,48	628,48 € - nezaplatené dane za roky 2007-2017
- pohľadávky za KO a DSO	33479,12	36448,84	28846,74 € - nezaplatené výmery za TKO za roky 2007-2017
- pohľadávky za vodné a stočné	17098,76	14718,68	12632,05 € – nezaplatené faktúry za vodné a stočné za roky 2007-2017
- pohľadávky za nájom	11340,70	7282,65	6028,42 € – nezaplatené za prenájom nebytových priestorov k 31.12.2018
- pohľadávky za energie v prenajatých priestoroch	4177,35	3653,64	1770,34 € – nezaplatené za energie nebytových priestorov k 31.12.2018
- pohľadávky za stravné dôchodcov, žiaci a deti v HN	847,14	639,42	0,00 €- obedy za 12/2018 splatné v roku 2019
- pohľadávky za dodávku plynu a elektrickej energie	1512,55	2157,79	0,00 – preplatok za spotrebu plynu k 31.12.2018
- pohľadávky za stravné zamestnancov za 12. mesiac	437,97	440,63	0,00 – za stravné 12/2018 splatné v 01/2019
- pohľadávky za poskytnutú fin. výpomoc	252,20	145,00	0,00- fin. výpomoc občanom
- za neplnenie povinnej šk. dochádzky	167,50	167,50	167,50

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

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Pohľadávky z toho:	74726,19	79034,54
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	20039,95	25173,22
- vodné	750,00	1752,12
- stočné	1336,63	2122,18
- KO	7602,10	7847,90
- prenájom priestorov	1254,23	4962,98
- daň z nehnuteľností a daň za psa	3830,85	2306,61
- pohľadávky za energie v prenajatých priestoroch	1883,30	3653,55
- pohľadávky za stravné dôchodcov, žiaci a deti v HN	639,42	847,14
- preplatky za dodávku plynu a elektrickej energie	2157,79	1512,55
- pohľadávky za stravné zamestnancov za 12. mesiac	440,63	
- pohľadávky za poskytnutú fin. výpomoc	145	252,20
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	0	0
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0

OBEC SEŇA

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

d) po lehote splatnosti z toho:	54686,24	53861,32
- vodné a stočné	12632,05	13224,46
- KO	28846,74	25631,22
- daň z nehnuteľností a daň za psa	5241,19	6439,76
- prenájom priestorov	6028,42	5137,20
- energie v prenajatých priestoroch	1770,34	
- za neplnenie školskej dochádzky	167,50	

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Pokladnica	2 783,61	283,09
Ceniny	0,00	0,00
Bankové účty – bežné účty v Prima banke, SLS, OTP	138 771,46	163 265,40
Bankové účty – účet RF	6 292,62	38 244,31

4. 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 dvom fyzickým osobám (občanom obce Seňa), na základe žiadosti na čiastočnú úhradu nákladov spojených s usporiadaním pohrebu rodinného príslušníka vo výške 500 € s dátumom splatnosti 31.07.2019 a na úhradu nedoplatku za spotrebu elektrickej energie vo výške 212,60 € s dátumom splatnosti 28.02.2019.

5. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu z toho:	769,70	862,49
- poisťné	281,23	115,15
- služby	128,08	39,01
- členský príspevok	360,39	708,33
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0,00	73,69

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2017	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2018	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	151 084,86	116 120,78		151084,86	116 120,78	Zaúčtovanie kladného výsledku hospodárenia za rok 2017 vo výške 151084,86 €
Nevysporiadaný VH	2489271,10	4505,68	674,92	151084,86	2644186,72	Oprava chýb minulých rokov: - zaúčtovanie obstarania stav.dozoru počas rekonštr. MŠ - zaúčtovanie zaradenia UP MŠ - zníženie PS za prenájom nebytov.priestoru

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia
Obec vykazuje rezervu na súdny spor so súkromnou osobou o vyplatenie mzdových prostriedkov. Obec vykazuje rezervu na súdny spor so súkromnou osobou, kde si obec nárokuje zaplatenie nákladov za škodu spôsobenú na majetku obce. Ukončenie obidvoch súdnych sporov sa predpokladá v roku 2019	2019
Rezerva na overenie účtovnej závierky audítorom v sume 1800 €	2019
Rezerva na zamestnanecké požitky – odchodné a odvody s tým spojené v sume 3835 €	2019

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8:

Záväzky v lehote splatnosti v celkovej hodnote 132 285,46 € z toho:

- úver ŠFRB	55 353,74 €
- prijatá finančná zábezpeka za prenajaté nebytové priestory	690,14 €
- neuhradené faktúry	41 469,24 €:
najmä za služby verejného osvetlenia za 12/2018	1 099,20 €
za odvádzanie a čistenie odpadových vôd 4.Q/2018	9 581,95 €
za odber pitnej vody za 2. polrok 2018	13 524,13 €
za vypracovanie proj. Dokumentácie CIZS	10 080,00 €
za zabezpečenie procesu VO – CIZS	1 920,00 €
za odvoz a likvidáciu KO za 12/2018	2 762,00 €
za stravu a režijné náklady za 12/2018	943,92 €
- prijaté preddavky za vodu, elektrinu a plyn	5 937,35 €
- záväzky zo SF	1 375,51 €
- mzdy a odvody do poisťovní za 12/2018	25 934,37 €
- nezúčtované dary	1 450,00 €

Účtovná jednotka neviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti .

Záväzky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Dlhodobé záväzky z toho:	53 960,74	55 646,29
- záväzky zo sociálneho fondu účet 472	1 375,51	292,55
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB účet 479	52 585,23	55 353,74
Krátkodobé záväzky z toho:	78 324,72	118 375,83
- záväzky voči dodávateľom účet 321	41 469,24	87 548,83
- záväzky voči zamestnancom účet 331,379	14 295,29	13 476,48
- záväzky voči poisťovniam účet 336	9 741,10	9 184,77
- záväzky voči daňovému úradu účet 342	1 897,98	1 693,44
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB účet 479, 325	3 458,65	2 627,59
- transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy účet 372	1 450,00	0,00
- ostatné záväzky – prijaté preddavky účet 324	5 937,35	3 218,32
- záväzky z nájmu účet 474	75,11	0,00
- nevyfakturované dodávky účet 326	0,00	626,40

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

Textová časť k tabuľke č.8

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka v celkovej sume **79 700,23 €:**

- úver ŠFRB	2 768,51 €
-------------	------------

OBEC SEŇA

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2018

- finančná zábezpeka za prenajaté nebyt.priestory	690,14 €
- za prenájom kopírovacieho stroja 12/2018	75,11 €
- prijaté preddavky za vodu, elektrinu a plyn	5 937,35 €
- záväzky zo SF	1 375,51 €
- mzdy a odvody do poisťovni za 12/2018	25 934,37 €
- nezúčtované dary	1 450,00 €
- neuhradené faktúry	41 469,24 €

Zväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov v celkovej sume **52 585,23 €**:

- úver so ŠFRB	52 585,23 €
----------------	-------------

Zväzky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Zväzky z toho:	132 285,46	174 022,12
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	79 700,23	118 668,38
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	0,00	,000
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	52 585,23	55 353,74

c) popis významných položiek zväzkov

Zväzok	Hodnota zväzku k 31.12.2018	Hodnota zväzku k 31.12.2017	Opis
Úver zo ŠFRB	55 353,74	57 981,33	Úver bol prijatý na výstavbu 4-bj v sume 86 105,03 € so splatnosťou do roku 2032.
Dodávatelia – neuhradené faktúry	41 469,24	87 548,83	Neuhradené faktúry za december 2018, ktoré sú splatné v januári 2019 najmä za: Čistenie a odvádzanie odpadových vôd, za odber pitnej vody, za odvoz KO, za vypracovanie projektu na CIZS.

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 :

V roku 2014 obec prijala bankový úver na „Rekonštrukciu miestnych komunikácií v obci Seňa“ (cesta Malý Pášť) v sume 159 976,54 € s úrokovou sadzbou 1,51 % s dobou splácania 5 rokov.

Začiatok úverového rámca:	14.12.2014
Koniec úverového rámca:	31.12.2019
Celková výška úveru:	159 976,54 €
Zostatok úveru k 31.12.2018:	31 960,54 €

b) **opis zabezpečenia** dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Opis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru
Dlhodobý bankový úver SLSP	Vlastná blankozmenka vystavená na rad Banky zo dňa 10.12.2014

V roku 2018 účtovná jednotka neúčtovala o ostatných prijatých krátkodobých ani dlhodobých finančných výpomociach.

4. Časové rozlíšenie

a) opis významných položiek časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0,00	0,00
Výnosy budúcich období spolu z toho:	1 609 629,52	1 490 622,20
- školné v MŠ	350,00	200,00
- za nájom hrobových miest	4 378,11	3 964,61
- osobné auto AUDI	666,58	916,64

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
- rekonštrukcia základnej školy	579 822,43	592 354,83
- rekonštrukcia obecného úradu strecha OcÚ, MŠ)	13413,68	13 656,20
- rekonštrukcia KD	1 197,95	1 291,79
- výstavba kanalizácie	342 706,33	353 734,25
- výstavba vodovodu	119 873,47	123 870,45
- nákup unimobunky	886,32	1 414,55
- výstavba rigolov	2 066,27	2 357,99
- výstavba viacúčelového ihriska	9 677,77	12 997,18
- výstavba bytového domu 606 zo ŠFRB	29 061,79	31 214,42
- výstavba miestnych komunikácií – Háj	86 875,53	90 680,49
- cesta do rómskej osady	7742,75	0,00
- kamerový systém	1 038,95	1497,43
- rekonštrukcia MŠ	360 079,95	252 512,70
- kanalizácia časť B-1-2	49 791,66	0,00

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a) tržby za vlastné výkony a tovar	50000,28	26458,46
602 - Tržby z predaja služieb		
- školné	5540,00	4491,42
- strava – dôchodcovia, deti a žiaci v HN	11475,92	8499,43
- kopírovacie služby	0,00	40,15
- vyhlasovanie rozhlasom	362,00	580,00
- prenájom priestorov KD a prenájom zariadení	1955,40	
- stočné, pitná voda	23 595,50	
b) aktívacia	779,96	10697,18
624 - Aktivácia DHM – vlastná činnosť autobusová zastávka, miešačka	779,96	10697,18
c) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	848001,11	771504,78
632 - Daňové výnosy samosprávy	795951,71	699334,58
- podielové dane	735464,79	642428,87
- daň z nehnuteľností	56818,73	56525,84
- daň za psa	2796,52	2850,21
- za užívanie verejného priestranstva	546,00	868,00
633 - Výnosy z poplatkov	52049,40	72170,20
- správne poplatky	5151,50	9143,35
- KO a DSO	36324,75	35156,70
- Vodné a stočné	0,00	27870,15
- Z hazardných hier	10573,15	
d) finančné výnosy	5149,07	235,47
662 - Úroky	152,27	235,47
665 – Výnosy z dlhodobého finančného majetku - dividendy	4996,80	0,00
e) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	196488,71	236168,96

OBEČ SEŇA

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	125244,66	173003,39
- bežný transfer na vš. prac. oblasť	10913,91	44710,79
- bežný transfer na stravu a školské potreby pre deti v HN	6419,80	5697,96
- bežný transfer na HN	13492,40	17574,82
- bežný transfer na OP	213,31	165,00
- bežný transfer na matriku	5689,72	5339,97
- bežný transfer na REGOB	734,24	738,50
- bežný transfer na ŽP	175,00	174,00
- bežný transfer na dopravu	92,88	92,02
- bežný transfer na voľby	1545,58	1521,00
- bežný transfer na CO	231,76	210,00
- bežný transfer na 5-ročné deti v MŠ	4573,00	4189,00
- bežný transfer na ZŠ – hav. stav okien	45998,42	69902,65
- bežný transfer na ped. Asistentky v ZŠ	3868,65	380,64
- bežný transfer na TsP	24314,24	22824,37
- bežný transfer na vojnové hroby	0,00	25,00
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	46868,44	39566,37
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR- odpisy	46868,44	39566,37
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	4631,00	3535,20
- recyklačný fond	0,00	422,00
- sponzorské	4631,00	3113,20
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0,00	83,36
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0,00	83,36
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	19744,61	19980,64
- zinkasované príjmy RO	19744,61	19980,64
f) ostatné výnosy	45088,50	55716,70
641 – Tržby z predaja dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	663,91	5916,01
- Predaj pozemkov	0,00	3410,00
- Zámena pozemkov	0,00	2506,00
- Predaj bytu	663,91	0,00
642 – Tržby z predaja majetku	9369,01	840,22
- Predaj smetných nádob	9369,01	840,22
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	38,10
648 - Ostatné výnosy	35055,58	48922,37
- prenájom budov, priestorov	22685,48	33919,63
- prenájom pozemkov	12695,94	13427,94
- prenájom KD	1715,40	1574,80
g) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	13311,35	16373,01
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	5588,00	5100,00
- audit	1308,00	1200,00
- odchodné	0,00	0,00
- zrušenie nepoužitej rezervy	4280,00	3900,00
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	7723,35	11273,01
- zníženie opravnej položky k daňovým príjmom	2479,30	2992,02
- zníženie opravnej položky k nedaňovým príjmom	5244,05	1640,28
- zrušenie opravnej položky - nevyžiteľnosť	0,00	6640,71

Celková výška výnosov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške 1 159 492,81 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2017, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 1 117 154,56 €.

Nárast výnosov bol spôsobený:

- nárastom výnosov v účtovnej skupine 63 z dôvodu zvýšenia príjmu z podielových daní PO,
- nárastom výnosov v účtovnej skupine 64 z dôvodu zvýšeného predaja smetných nádob na triedený odpad
- nárastom výnosov v účtovnej skupine 66 z dôvodu prijatých dividend,

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- podielové dane vo výške 795 951,71 €

- daň z nehnuteľnosti vo výške 56 818,73 €
- poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad vo výške 36 324,75. €
- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 196 488,71 € (účet 693)
- výnosy z kapitálových transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy o výške 46 868,44. € (účet 694)
- výnosy z hazardných hier vo výške 10 573,15 €
- výnosy z dividend 4996,80 €
- výnosy z prenájmu nebytových priestorov a pozemkov vo výške 35055,58 €

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a) spotrebované nákupy	115234,93	112330,73
501 - Spotreba materiálu v tom:	58001,04	51411,5
- Spotreba materiálu – materiál na údržbu	6567,71	
- Spotreba materiálu – materiál na detské ihrisko	817,68	
- Spotreba materiálu – úprava pred kostolmi -kvety, rastliny	2323,42	
- Spotreba materiálu – materiál do MŠ	824,58	
- Spotreba materiálu – oprava interiéru KD	2454,20	
502 - Spotreba energie v tom:	57233,89	60919,23
- elektrická energia	10629,58	16 687,36
- voda	25880,58	21 263,76
- plyn	20239,44	22 968,11
b) služby	255680,11	231990,39
511 - Opravy a udržiavanie v tom:	88439,01	83606,83
- oprava budov bytového domu 606	3822,76	
- oprava miestnych komunikácií	1450,80	
- úprava priestranstva pred kostolmi	9546,59	
- oprava pódia v KD	13030,75	
- oprava motorových vozidiel	1479,32	1301,72
- oprava havarijného stavu okien v ZŠ	45998,42	69 902,65
- oprava kanalizácie	5512,03	
512 – Cestovné	477,93	324,66
513 - Náklady na reprezentáciu v tom:	2647,46	2889,92
- vecné dary	579,45	
- kvety, vence	397,28	
- ostatné	1785,76	
518 - Ostatné služby	164115,71	145168,98
- poštovné služby	1628,83	1329,12
- telekomunikačné služby a komunikačná infraštruktúra	1484,74	1073,06
- odvoz KO	40188,56	25943,74
- čistenie a monitoring kanalizácie	4482,66	7367,34
- čistenie odpadových vôd	49444,55	63523,42
- služby verejného osvetlenia	12091,20	1099,20
c) osobné náklady	359028,77	365091,08
521 - Mzdové náklady	246736,26	251720,99
524 - Záonné sociálne náklady v tom:	84996,89	85825,60
- Odvody do SP	60974,51	61940,00
- Odvody do VŠZP	5014,80	5199,24
- Odvody do ostatých ZP	19007,58	18685,82
527 - Záonné sociálne náklady v tom:	23483,74	25483,17
- Povinný prídel do SF	2490,84	2746,22
- Náklady zamestnávateľa na stravné	8139,79	11010,10
- Náklady zamestnávateľa na stravné dôchodcov a detí v HN	11806,47	10618,29
- Náklady na náhradu príjmu	1046,64	1108,56
d) dane a poplatky	435,20	617,96
532 - Daň z nehnuteľností	15,74	15,74
538 - Ostatné dane a poplatky v tom:	419,46	602,22
- Služby RTVS	279,90	167,22

OBEC SEŇA

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

- Súdny poplatok	0,00	369,00
- Ostatné poplatky	139,56	66,00
e) odpisy, rezervy a opravné položky	156005,36	88566,95
551 - Odpisy DNM a DHM	83930,73	78305,75
553 - Tvorba ostatných rezerv v tom:	7635,00	5588,00
- na overenie účtovnej závierky za	1800,00	1308,00
- na odchodné	3835,00	2280,00
- na súdny spor	2000,00	2000,00
558 - Tvorba ostatných opravných položiek v tom:	64439,63	2673,20
- k daňovým pohľadávkam	1255,54	1081,83
- k nedaňovým pohľadávkam	8766,98	1591,37
- k DNIM	54447,11	
f) finančné náklady	6720,37	7153,23
562 – Úroky v tom:	4490,91	3892,05
- úver SLSP	753,65	1243,62
- úver ŠFRB	2546,69	2648,43
- vzájomný zápočet	810,00	
568 - Ostatné finančné náklady v tom:	2610,03	3261,18
- poplatky banke	1400,00	986,2
- poistenie	1210,03	2274,98
g) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	129122,05	124096,74
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC v tom:	107886,36	102113,93
- bežný transfer ŠKD	14601,00	12311,00
- bežný transfer na ŠJ	60772,00	53700,00
- bežný transfer na ZŠ (dobropis, RZZP)	3183,36	11468,93
- bežný transfer na CVČ	6178,82	8244,00
- bežný transfer na prevádzku knižnice	1400,00	1900,00
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa	12978,18	14496,00
- bežný transfer na mzdy za 11.,12./2018-asistentky, zam. z UPSVaR	5131,51	
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy v tom:	4269,01	4366,05
- bežný transfer na spoločný stavebný úrad	3652,40	4132,72
- na CVČ	616,61	233,33
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy v tom:	16966,68	17616,76
- bežný transfer súkromné CVČ	466,58	516,76
- bežný transfer neziskovej organizácii SOPKA	1500,00	2500,00
- bežný transfer športový futbalový klub TJ Maratón	11300,00	9400,00
- bežný transfer pre cirkev – reformovaná a katolícka	2 000,00	3000,00
- bežný transfer folklórnemu súboru Rozmaring	1500,00	1500,00
- bežný transfer RC Model klub	200,00	200,00
- dary	6381,00	
h) ostatné náklady	21116,47	38177,39
541 - ZC predaného DNM a DHM	0,00	5064,61
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	150,00
546 - Odpis pohľadávky		
- z nedaňových príjmov - prenájompriestorov	0,00	6640,71
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť v tom:	21116,47	26322,07
- stravné detí a žiakov v HN	5208,00	3853,30
- školské potreby detí a žiakov v HN	0,00	0,00
- HN – osobitný príjemca	13492,40	17574,82
- Členský príspevok	1814,40	4226,55
- Jednorázový príspevok jednotlivcovi v HN	0,00	105,00
i) dane z príjmov	28,77	45,23
591 - Splatná daň z príjmov	28,77	45,23

Celková výška nákladov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške 1 043 343,26 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2017, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 966 024,47. €.

Nárast nákladov bol spôsobený:

- nárastom v účtovnej skupine 51 z dôvodu opráv a údržby interiéru KD, úpravou okolia pred kostolmi, opravou havarijného stavu okien v ZŠ, zvýšením nákladov na zber, odvoz a likvidáciu KO,
- nárastom v účtovnej skupine 55 z dôvodu zaradenia nového odpisovaného majetku do evidencie, tvorbou rezerv na odchodné a tvorbou opravných položiek k pohľadávkam a k DNIM

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 246 736,26 €
- sociálne náklady vo výške 84 996,89 €
- služby za odvoz KO vo výške 40 188,56 €
- služby za čistenie odpadových vôd vo výške 49 444,55 €
- odpisy vo výške 83 930,73 €
- tvorba rezerv na súdny spor vo výške 2000 €
- tvorba opravných položiek k daňovým pohľadávkam vo výške 1 255,54 €
- tvorba opravných položiek k nedaňovým pohľadávkam vo výške 8 766,98 €
- tvorba opravných položiek k DNIM vo výške 54 447,11 €
- náklady na transfery RO vo výške 107 886,36 € (účet 584)
- náklady na transfery subjektom mimo verejnej správy vo výške 16 966,68 € (účet 586)

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti - platí len pre subjekty verejného záujmu

Osobitné náklady podľa § 18 ods.6 zákona o účtovníctve v z.n.p.	Suma k 31.12.2018
Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	1800,00
a) overenie účtovnej závierky	1800,00
b) uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	0,00
c) daňové poradenstvo,	0,00
d) ostatné neaudítorské služby	0,00

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Drobný hmotný majetok	11 550,78	751
Vypožičaný majetok	1 258,80	755

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 zdrojov neuhradených/nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2018
Ministerstvo práce, sociálnych vecí a rodiny SR	ZM_SEP-IMRK2-2017-000565	Prístavba, rekonštrukcia a rozšírenie kapacity MŠ obce Seňa	412 070,00	14 092,68 €
UPSVaR Košice	18/41/50J/67	Podpora miestnej a regionálnej zamestnanosti	4 663,80	1 036,40 €
UPSVaR Košice	18/41/50J19	Podpora miestnej a regionálnej zamestnanosti	5 596,56	769,88 €
UPSVaR Košice	Zmluva so ZŠ	Podpora miestnej a regionálnej zamestnanosti	-	1 295,55 €
MPC Prešov	2017_MPC_ŠOV_ZŠ_092	Škola otvorená všetkým	-	3 835,96 €

Textová časť k tabuľke č.10

Obec má uzatvorenú dohodu z UPSVaR o poskytnutí nenávratného príspevku na podporu zamestnávania. Čerpanie finančných prostriedkov na mzdy a odvody za mesiac november a december 2018 bolo realizované z vlastných prostriedkov vo výške 1 806,28 €. Refundácia týchto prostriedkov nastane v roku 2018.

Na preklopenie časového nesúladu medzi výplatom a odvodmi za 12/2018 a jej refundáciou z MPC Prešov, zriaďovateľ poskytol svojej RO vlastné zdroje v celkovej výške 3 835,96 €. Taktiež na preklopenie časového nesúladu medzi výplatom a odvodmi za 11,12/2018 a jej refundáciou z UPSVaR, zriaďovateľ poskytol svojej RO vlastné zdroje vo výške 1 295,55 €. Refundované prostriedky v roku 2019 zriaďovateľ použije ako vlastné výdavky.

V roku 2018 sa ukončil projekt NFP „ Prístavba, rekonštrukcia a rozšírenie kapacity MŠ obce Seňa“. Interiérový nábytok, ktorý je oprávneným výdavkom, v hodnote 14 834,40 € bol uhradený z vlastných prostriedkov. a v roku 2019 bude refundácia 95 % vynaložených nákladov na nákup interiérového vybavenia 14 092,68 €. Refundované prostriedky v roku 2019 obec použije ako vlastné výdavky.

b) zoznam **nehnutelných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - tabuľka č.11

Textová časť k tabuľke č.11

Obec uviedla údaje o nehnuteľných kultúrnych pamiatkach v správe v tabuľkovej časti :

- Pomník padlých hrdinov 1. svetovej vojny. Jeho hodnota nie je vyčíslená.
Pomník sa nachádza v strede obce na parcele č. 897 na liste vlastníctva č. 820 v katastri Seňa.

c) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vykázané** voči účtovnej jednotke súhrnného celku

Informácia	Vykázané voči ÚJ súhrnného celku Áno/Nie	Hodnota celkom
Iné aktíva	nie	
Iné pasíva	nie	

Čl. VIII

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

Obec nemá spriaznené osoby, o ktorých by informovala a vykazovala určité ekonomické vzťahy.

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 bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 23.02.2018 uznesením č. 124/I/2018

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 01.03.2018 rozpočtovým opatrením č.1 schválená starostkou obce
- druhá zmena schválená dňa 20.03.2018 rozpočtovým opatrením č.2 schválená starostkou obce
- tretia zmena schválená dňa 02.04.2018 rozpočtovým opatrením č.3 schválená starostkou obce
- štvrtá zmena schválená dňa 19.06.2018 uznesením OZ č. 141/V/2018
- piata zmena schválená dňa 20.06.2018 rozpočtovým opatrením č.5 schválená starostkou obce
- šiesta zmena schválená dňa 15.08.2018 uznesením OZ č. 158/VII/2018
- siedma zmena schválená dňa 30.08.2018 rozpočtovým opatrením č.7 schválená starostkou obce
- ôsma zmena schválená dňa 04.09.2018 rozpočtovým opatrením č.8 schválená starostkou obce
- deviata zmena schválená dňa 04.10.2018 uznesením OZ č. 166/VIII/2018
- desiatu zmena schválená dňa 10.10.2018 rozpočtovým opatrením č.10 schválená starostkou obce
- jedenásta zmena schválená dňa 05.12.2018 uznesením OZ č. 15/II/2018
- dvanásta zmena schválená dňa 10.12.2018 rozpočtovým opatrením č.12 schválená starostkou obce
- trinásta zmena schválená dňa 17.10.2018 rozpočtovým opatrením č.13 schválená starostkou obce

Výška dlhu podľa § 17 ods. 7 -8 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v tabuľke č.15.

Čl. X

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

Po 31. decembri 2018 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.