

Poznámky k 31.12.2018

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Obec Gočovo
Sídlo účtovnej jednotky	049 24 Gočovo 92
IČO	00328260
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.
Názov zriaďovateľa	
Sídlo zriaďovateľa	
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☐ áno ☒ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

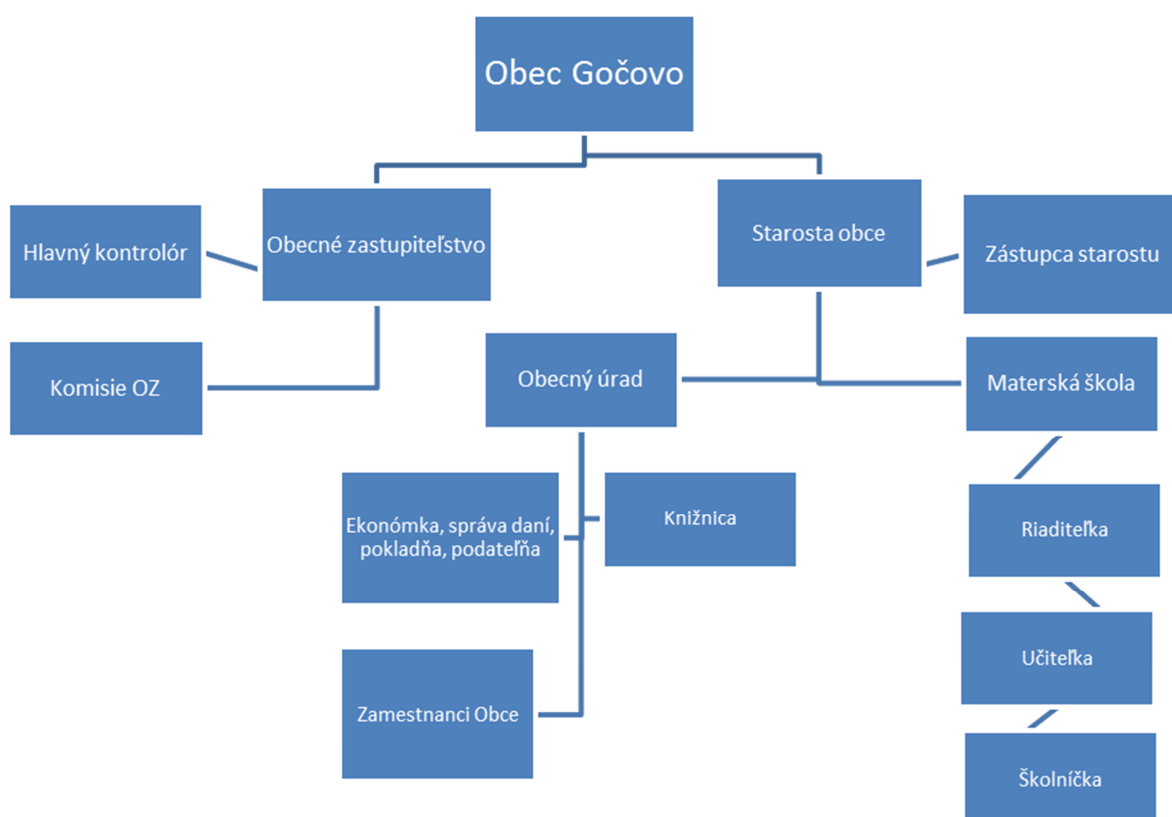
2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Obec - podľa zákona č.369/1990 Zb. je základnou úlohou obce pri výkone samosprávy 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. Milan Mlynár
Funkcia	starosta obce
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	8
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	8
- počet vedúcich zamestnancov	1
Informácie o organizáciách zriadených a založených účtovnou jednotkou:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou	0
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou	0
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou	0
- cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach	Východoslovenská vodárenská spoločnosť, a.s. IČO: 0036570460 – 2204 akcií

Organizačná štruktúra obce Gočovo



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. 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	25,00
2	6	16,60
3	8	12,50
4	12	8,33
5	20	5,00
6	40	2,50

Drobný nehmotný majetok od 0,00 Eur do 2 400,00 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 0,00 Eur do 1 700,00 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje na účet 501 – Spotreba materiálu.

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 | ☐ áno | ☒ nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - nedokončeným investíciám | ☒ áno | ☐ nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - zásobám | ☐ áno | ☒ nie |
| - pohľadávkam | ☒ áno | ☐ nie |

Účtovná jednotka tvorí 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

Opravné položky k pohľadávkam sa vytvoria v 100 % výške menovitej hodnoty pohľadávok, resp. vo výške rovnajúcej sa čiastke akýchkoľvek pochybných alebo sporných pohľadávok voči dlžníkovi, ktorý:

- vstúpil do likvidácie,
- je v konkurznom konaní,
- je v reštrukturalizačnom konaní,
- alebo ide o pohľadávky, ktoré sú súdne alebo exekučne vymáhané.
- Inventarizačné zápisy pohľadávok sú prvotnými účtovnými záznamami a podkladmi k tvorbe opravných položiek k pohľadávkam.

Účtovná jednotka netvorí opravné položky k pohľadávkam v rámci podnikateľskej činnosti, podľa ustanovenia § 20 zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p..

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 33.108,24 €, ktorý vznikol zaradením majetku do užívania:

11.237,00 € - rekonštrukcia strechy Obecného úradu

12.807,64 € - rekonštrukcia miestnych komunikácií

9.063,60 € - detské ihrisko Materská škola.

V roku 2018 na účte 042 - Obstaranie DHM vykazuje účtovná jednotka prírastok v sume 80.096,36 €.

Uvedený prírastok predstavuje rekonštrukciu miestnych komunikácií.

Obec Gočovo, 049 24 Gočovo 92

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

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 – ČSOB poisťovňa	Poistenie pre prípad odcudzenia	479,00 €
Hnuteľný majetok-Prvá komunálna Finančná a.s.1.1.-31.12.2018 (OcÚ,Mš)	Živelné poistenie	64,12 € /štvrtročne
Motorové vozidlo obce-ŠKODA FABIA-AXA poisťovňa -od 25.9.2018	Povinné zmluvné poistenie	85,50 €

c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom
 Nebolo zriadené záložné právo pre nakladanie s dlhodobým hmotným a nehmotným 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
Účet 031 - Pozemky	124 071,71
021 - Budovy, stavby	531 145,19
022- Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	24 011,98
023 - Dopravné prostriedky	1 307,05
028 – Ostatný dlhodobý hmotný majetok	1 651,06
032 – Umelecké diela a zbierky	8 000,13
042 – Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	217 483,03
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	nie je

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 21/99-2009 Výpožička vodného toku Gočovský potok (Lipový)-dĺžka 3,20 km (vrátane jedného prítoku)-vlastník LESY SR, š. p. Banská Bystrica	45 727,38
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o finančnom prenájme	

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

V roku 2018 nebola vytvorená opravná položka k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

2. Dlhodobý finančný majetok**a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku-** tabuľka č.1

V roku 2018 nedošlo k pohybu dlhodobého finančného majetku.

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Obec Gočovo nemá majetkový podiel v iných spoločnostiach.

4. 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.	kmeňová akcia	EUR	neuvedený		73 150,76	73 150,76

B Obežný majetok

1. Zásoby

Na účte 132 tovar na sklade – zásoby /10 ks plastových nádob na predaj občanom riadok 39 súvahy.

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

K zásobám nebola tvorená opravná položka.

2. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí	068	44,00 74,00	neuhradený poplatok za komunálny odpad strava ZŠ s MŠ Vlachovo
Pohľadávky z daňových príjmov obcí	069	146,02 7,00	neuhradená daň z nehnuteľnosti neuhradená daň za psa

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

K pohľadávkam nebola tvorená opravná položka.

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

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:	271,02	844,21
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	271,02	844,21
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	0	0
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov z toho:	0	0

3. Finančný majetok

a) **opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Pokladnica	1025,89	600,90
Ceniny	176,00	241,20
Bankové účty – bežný účet – č. 3441650002/5600	36 760,54	10 161,81
dotačný účet –školsťvo- č. 2174982453/0200	15,78	27,56
dotačný účet –č- 3441652008/5600	8,22	0,00

Obec Gočovo, 049 24 Gočovo 92

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

účet sociálneho fondu – č. 1697668653/0200	84,26	181,76
dotačný účet – 3835686251/0200	0,00	9,68
Spolu	38 070,69	11 222,91

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy):

Obec Gočovo neposkytla dlhodobú a krátkodobú návratnú finančnú výpomoc obchodnej spoločnosti, v ktorej má obec 100% obchodný podiel.

5. Časové rozlíšenieVýznamné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Náklady budúcich období 381	111	814,22	624,82
Komplexné náklady budúcich období 382	112	0,00	0,00
Príjmy budúcich období 385	113	0,00	0,00

Náklady budúcich období

Fa 18226 - firma Asseco Solutions a.s. – systémová podpora od 1.1.-31.12.2019	428,32 €
Fa 18261 - Poradca podnikateľa – Zákony 2019	38,50 €
Fa 18263 – firma Lomtec.com a.s. – elektronizácia služieb-8.12.2018-8.12.2019	230,40 €
Fa 18265 - Poradca podnikateľa – verejná správa SR – 1.1-31.12.2019 – ročný prístup	117,00 €

Čl. IV**Informácie o údajoch na strane pasív súvahy****A) Vlastné imanie- tabuľka č.5**

Názov položky	Zostatok k 31.12.2017	Zvýšenie	Zníženie	Zostatok k 31.12.2018	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	247 570,58	1 148,55		248 719,13	ÚJ účtovala na účet 428 účtovný výsledok hospodárenia (zisk) za rok 2017 vo výške 1148,55 €.
Výsledok hospodárenia	1 148,55	-59 708,80	1 148,55	-59 708,80	ÚJ účtovala kladný VH za rok 2017 do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov. Za rok 2018 bol výkazovaný účtovný výsledok (strata) vo výške - 59 708,80 €.

Tvorí ho majetok účtovnej jednotky vrátane zásob, pohľadávok, bankových účtov obce a HV k 31.12.2018 za účtovný rok, znížený o všetky záväzky, t.j. voči fondom, zamestnancom a dodávateľom znížený alebo zvýšený o HV za minulé roky.

Účet 431 – výsledok hospodárenia za rok 2018:

169 072,18 - 228 780,98 – /strata/ vo výške -59 708,80 €.

B) Záväzky**1. Rezervy - tabuľka č.6-7**

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky/ Suma	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom spoločnosti Gerner Audit spol. s r. o. Rožňava, ktorá bola vytvorená na základe zmluvy s uvedenou spoločnosťou v sume 216,00 €.	2019

2. Záväzky podľa doby splatnosti

Obec Gočovo, 049 24 Gočovo 92

Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2018

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

Dlhodobé záväzky tvoria záväzky zo sociálneho fondu v hodnote 182,95 € a ostatné dlhodobé záväzky vo výške 13.629,00 € neinvestičný dodávateľský úver za opravu verejného osvetlenia. Doba, do ktorej má byť záväzok splatený alebo vyrovnaný je dlhšia ako 1 rok.

Krátkodobé záväzky tvoria záväzky voči dodávateľom z dôvodu nedoručenia faktúr za december do 31.12.2018, záväzky voči zamestnancom za nevyplatené mzdy za december, z toho vyplývajúce záväzky voči orgánom zdravotného a sociálneho poistenia a daňovému úradu. Doba, do ktorej má byť záväzok splatený alebo vyrovnaný je kratšia ako 1 rok.

Záväzky	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Dlhodobé záväzky z toho:	140	13811,95	293,35
- záväzky zo sociálneho fondu	144	182,95	293,35
- záväzky z neinvestičného dodávateľského úveru	141	13629,00	
- záväzky			
Krátkodobé záväzky z toho:	151	57337,01	10310,72
- záväzky voči dodávateľom (fa za december 2018)	152	48 185,72	430,26
- záväzky voči zamestnancom (mzdy za december)	163	5 142,01	5555,21
- záväzky voči poisťovniam	165	3 192,14	3324,31
- záväzky voči daňovému úradu	167	687,47	820,08
- iné záväzky (zrážky-zamestnanci-strava)	160	129,67	180,86
- záväzky voči štátnemu rozpočtu		0	0
Spolu		71148,96	10604,07

Záväzky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Záväzky z toho:	71148,96	10604,07
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka z toho:	57337,01	10310,72
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov z toho:	13811,95	293,35
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2018	Hodnota záväzku k 31.12.2017	Opis
Dodávateľský neinvestičný úver - /kúpna zmluva podľa § 409 zákona č. 513/1991	13629,00	0,00	Splatnosť úveru do roku 2022. Mesačné splátky vo výške 413,00 €.

Obecné zastupiteľstvo uznesením č. XV -28/2017 písm. D) schválilo nákup LES osvetľovacích telies a výložníkov s financovaním v počte 40 ks, pričom ich nákupnú cenu bude obec splácať dodávateľovi SECCO PLUS s.r.o. Bratislava formou splátkového kalendára rovnomernými mesačnými splátkami po dobu 36 mesiacov. Dátum postúpenia pohľadávky a prijatia postúpenia postupníkovi BFF Central Europe od 2.11.2018.

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 2018 obec prijala prekleňovací bankový úver vo výške 40 048,00 Eur, na predfinancovanie projektu „Rekonštrukcia miestnych komunikácií v obci Gočovo“, k preklenutiu časového nesúladu medzi skutočnou úhradou investičných výdavkov projektu a ich refundáciou zo zdrojov EÚ vo forme NFP na základe uznesenia obecného zastupiteľstva č. XVII – 33/2018 písm. A) zo dňa 17.05.2018. Deň splatnosti termínovaného úveru 26.7.2019s úrokovou sadzbou 1,00 % p.a.

Obec Gočovo, 049 24 Gočovo 92

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

Banková záruka vo výške 40 048,08 voči Pôdohospodárskej platobnej agentúre Eur na krytie zálohovej platby na základe uznesenia obecného zastupiteľstva č. XVII – 33/2018 písm. B) zo dňa 17.05.2018. Provizia za vystavenie bankovej záruky je 1,20 % z poskytnutej hodnoty.

Na projekt „Rekonštrukcia miestnych komunikácií v obci Gočovo“ bol poskytnutý finančný príspevok vo výške 80 096,08 Eur – Zmluva o Municipálnom úvere – Eurofondy č. 69/009/18.

b) opis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Charakter bankového úveru	Dátum splatnosti	Výška v € k 31.12.2018	Výška v € k 31.12.2017	Opis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru
Dlhodobý úver DEXIA Komunál univerzálny úver	investičný	22.8.2025	4 000,00	2 000,00	Platobná Bianco zmenka
Krátkodobý úver Prima banka Slovensko	investičný	26.7.2019	80 096,08	0,00	Platobná Bianco zmenka

c) prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci

Obec Gočovo neprijala dlhodobé návratné finančné výpomoci.

4. Časové rozlíšenie**a) opis významných položiek časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období**

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Výdavky budúcich období spolu z toho:	181	0,00	0,00
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	179 434,50	170 557,38
- rekonštrukcia Materskej školy		16 011,95	18 536,39
- rekonštrukcia pamätnej izby		2 914,56	3 106,56
- plynofikácia Obecného úradu		165,44	321,44
- úprava prameňa		367,15	942,91
- kamerový systém		0,00	0,00
- chodník popri hlavnej ceste		8 615,20	9 335,20
- rekonštrukcia kultúrny dom		128 487,82	133 048,42
- prístupový chodník na cintorín		4 099,12	4 584,85
- hrobové miesta		375,06	681,61
- detské ihrisko		8 440,92	0,00
- rekonštrukcia budovy Obecného úradu		9 957,28	0,00

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
- výstavba detského ihriska	8500,00	0,00
- rekonštrukcia a oprava budovy Obecného úradu	10000,00	0,00

V r. 2018 obci Gočovo bola Ministerstvom financií SR poskytnutá dotácia na akciu Rekonštrukcia chodníka pre peších pozdĺž hlavnej cesty v sume 35 000 €. Kapitálové výdavky je možné čerpať do konca roka 2020.

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a)tržby za vlastné výkony a tovar	963,10	929,56
602 - Tržby z predaja služieb	857,80	803,20
- poplatky od rodičov - Mš	745,80	607,20
- vyhlasovanie rozhlasom	112,00	196,00
604 - Tržby – plastové nádoby	105,30	126,36
b)zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0,00	0,00
c)aktivácia	0,00	0,00
624 - Aktivácia DHM	0,00	0,00
d)daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	145 799,32	140 237,96
632 - Daňové výnosy samosprávy z toho:	141 244,40	125 333,10
- podielové dane	124 993,38	109 308,51
- daň z nehnuteľností	15 773,52	15578,59
- daň za psa	444,50	413,00
- daň za nevýherné hracie automaty	33,00	33,00
633 - Výnosy z poplatkov z toho:	4 554,92	14 904,86
- TKO	3 500,00	3598,75
- výnosy z poplatkov	1 054,92	10946,11
e)finančné výnosy	885,02	129,00
661 – Tržby z predaja CP	0,00	0,00
662 – Úroky z toho:	3,42	0,00
665 – Výnosy z dlhodobého finančného majetku	881,60	
668 - Ostatné finančné výnosy z toho:	0,00	129,00
f) mimoriadne výnosy	0,00	0,00
672 - Náhrady škôd	0,00	0,00
g)výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	17 411,29	21 194,22
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	0,00	0,00
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	0,00	0,00
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho:	8 133,96	12 738,31
- bežný transfer na aktivačné služby-projekt	39,00	0,00
- strava detí v HN	0,00	34,00
- školské potreby v HN	0,00	16,60
- školské potreby – KŠÚ	334,00	489,00
- register obyvateľstva	100,94	115,83
- register adries	21,20	18,00
- projekt Krajský samosprávny kraj	0,00	1 500,00
- projekt 17/43/50J/16	1 941,75	2 426,93
- projekt 44/2017/§54	3 435,15	1 281,27
- projekt 17/43/52a/21	0,00	357,92
- projekt 17/43/50J/8	0,00	5 738,26
- projekt 18/43/054/211	366,35	0,00
- projekt 18/43/054/365	13 54,81	0,00
- voľby do VÚC	0,00	760,50
- voľby komunálne	540,76	0,00
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR z toho:	9 277,33	8 455,91
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	0,00	0,00
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ:	0,00	0,00
zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0,00	0,00
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0,00	0,00
h)ostatné výnosy	4 013,45	3792,68

Obec Gočovo, 049 24 Gočovo 92

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

641 - Tržby z predaja DNM a DHM	0,00	303,40
642 - Tržby z predaja materiálu z toho:	0,00	0,00
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:	198,24	0,00
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:	0,00	0,00
646 - Výnosy z odpísaných pohľadávok	0,00	0,00
648 - Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	3 815,21	3 849,48
- Nájomné – HM	319,85	454,62
- Nájomné – DS, Obecný úrad	900,00	951,00
- Nájomné – pozemky	1 315,02	512,00
- Ostatné výnosy	676,95	88,00
- Preprava stravy	365,11	523,90
- Preplatok na ročnom zdravotnom poistení	238,28	959,96
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlišenia	0,00	0,00
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	0,00	0,00
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	0,00	0,00

Celková výška výnosov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške 169 072,18 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2017, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 166 283,62 €.

Nárast výnosov bol spôsobený nárastom podielových daní a dane z nehnuteľnosti.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- podielové dane vo výške 124 993,38 €
- daň z nehnuteľnosti vo výške 15773,52 €
- výnosy z kapitálových transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy o výške 9 277,33 € (účet 694)
- poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad vo výške 3 468,00 €
- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 8 133,96 € (účet 693)

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a)spotrebované nákupy	15 537,27	19141,41
501 - Spotreba materiálu	8 565,94	13 182,43
- kancelárske potreby, bežný materiál – Obecný úrad	4 740,07	7 589,60
- PHM, oleje	908,11	1 029,15
- školské potreby	380,64	733,15
- register obyvateľstva	120,54	127,77
- register adries	21,20	18,00
- aktivačná činnosť-ÚPSVaR	0,00	949,73
- Klub mladých	1006,31	718,90
- knižnica	0,00	186,87
- materiál – Materská škola	935,11	1 649,26
- voľby – VÚC	0,00	180,00
- projekt 52/a	60,01	0,00
- voľby komunálne	104,61	0,00
- materiál – projekt §54	254,33	0,00
- materiál – projekt §50	35,01	0,00
502 - Spotreba energie z toho:	6 866,03	5 832,62
- elektrická energia	3721,31	2 698,31
- voda	166,66	193,36
- plyn	2 978,06	2940,95
504– Predaný tovar – plastové nádoby	105,30	126,36
b)služby	92 64,92	28 231,78
511 - Opravy a udržiavanie z toho:	31 248,96	6 741,20
- opravy a udržiavanie–posilovňa,KD,Mš,verej.priestranstvo	13 745,85	4926,88
- oprava a udržiavanie - auto	949,94	634,47
- opravy a udržiavanie - komunikácie	1601,17	548,61

Obec Gočovo, 049 24 Gočovo 92

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

- opravy – merač rýchlosti	84,00	631,24
- opravy – verejné osvetlenie	14868,00	0,00
512 – Cestovné	310,91	388,63
- cestovné-Obecný úrad	292,71	378,63
- cestovné-volby do VÚC	0,00	10,00
- cestovné-volby komunálne	18,20	0,00
513 - Náklady na reprezentáciu	227,86	590,25
518 - Ostatné služby z toho:	60 858,19	20 511,70
- poštové služby	210,30	200,05
- telefón – Obecný úrad	1 414,99	1361,11
- odvoz TKO	5 130,77	5463,90
- semináre, školenia	77,70	30,35
- posudky, prehliadky	2 554,99	0,00
- právne služby	1100,00	1200,00
- ostatné služby	3571,84	5573,36
- telefón – Materská škola	263,98	175,08
- komunálne voľby - služby	80,65	172,16
- SMS hlásnik – služby	712,56	370,32
- služby -verejné obstarávanie	240,00	0,00
- zmluvná odmena-stravné lístky	41,35	0,00
- zemné práce-sanácia miest	43145,00	0,00
- stravovanie-Materská škola	2314,06	2171,58
- stretnutie rodákov obce	0,00	54,00
- práce na CD- OZ Gočovian	0,00	1 500,00
- služby- voľby VÚC	0,00	123,21
- stravovanie – Obecný úrad	0,00	2106,40
c) osobné náklady	101 144,94	99 893,23
521 - Mzdové náklady	73 748,28	73 114,78
524 - Záonné sociálne náklady	25 176,27	24 333,79
525 - Ostatné sociálne náklady	2 220,39	2444,66
527 - Záonné sociálne náklady		
d) dane a poplatky	108,46	174,37
532 - Daň z nehnuteľností		
538 - Ostatné dane a poplatky z toho:	108,46	174,37
- rozhlas	94,18	
- SOZA	14,28	14,28
e) odpisy, rezervy a opravné položky	13 180,00	14 518,46
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:	13 180,00	12 334,46
- odpisy z vlastných zdrojov	4 886,40	3 860,82
- odpisy z cudzích zdrojov	8 293,60	8 473,64
553 - Tvorba ostatných rezerv	0,00	384,00
558 - Tvorba ostatných opravných položiek z toho:	0,00	1800,00
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady	1 688,12	1 007,13
561 - Predané CP a podiely	0,00	0,00
562 - Úroky z toho:	186,52	97,39
- DKúver-030470	88,67	
- DKúver-690918	97,85	
568 - Ostatné finančné náklady z toho:	1501,60	909,74
- ostatné finančné náklady-HN	11,78	
- poistka-majetok	671,36	
- poistka-auto	85,50	
- dotačný účet	19,20	
- DKúver	65,77	
- poplatky-úver	404,84	
- ostatné finančné náklady	243,15	
g) mimoriadne náklady	0,00	0,00
572 - Škody	0,00	0,00
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	2 777,71	1 410,68
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO	0,00	0,00

Obec Gočovo, 049 24 Gočovo 92

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

zriadených obcou alebo VÚC		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy z toho:	827,71	610,68
- Spoločný úrad stavebný	598,56	
- Spoločný úrad školský	69,53	
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy z toho:	1950,00	800,00
-Downov syndróm	650,00	
- cirkev	300,00	
- OZ ŠK stolného tenisu	500,00	
- OZ Admirál	500,00	
587 - Náklady na ostatné transfery	0,00	0,00
588 - Náklady z odvodu príjmov	0,00	0,00
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	0,00	0,00
i) ostatné náklady		
541 - ZC predaného DNM a DHM	0,00	96,20
542 - Predaný materiál	0,00	0,00
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	0,00
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	3,00	0,00
546 - Odpis pohľadávky z toho:	497,91	0,00
- Súdny spor /vodojem-Náhly/		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho:	1197,65	661,81
- Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	570,46	
- Ostatné náklady - členské príspevky	219,62	
- Ostatné náklady – jednorázová dávka	407,57	0,00
549 - Manká a škody	0,00	0,00
j) dane z príjmov	0,00	0,00
591 - Splatná daň z príjmov		

Celková výška nákladov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške 228 780,98 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2017, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 165 135,07 €.

Nárast nákladov bol spôsobený pri opravách a udržiavaní budov v sume 31 248,96 €, z toho opravy posilovne-4 833,71 €, MŠ-1 850,00 €, kultúrny dom-verejné priestranstvo-1 600,00 €, montáž svietidiel-5461,54 €, oprava auta -949,94 €, oprava obecnej cesty-1 601,17 €.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 73 748,28 €
- sociálne náklady vo výške 27 396,66 €
- služby-zemné práce-sanácia skládky odpadu vo výške 43 145,00 €
- odpisy vo výške 13 180,00 €
- náklady na transfery subjektom mimo verejnej správy vo výške 1 950,00 € (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:	
a) overenie účtovnej závierky	600,00
b) uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
c) daňové poradenstvo,	
d) ostatné neaudítorské služby	

Čl. VI Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Opis položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok	Výpožička vodného toku Gočovský potok (Lipový)	45 727,38	799-00
Majetok prijatý do úschovy			
Odpísané pohľadávky			
Prísne zúčtovateľné tlačivá			
Materiál v skladoch civilnej ochrany			
Prijaté depozitá a hypotéky			
Projekt-vzdelávanie-materská škola	Výpočtová a didaktická technika	1 960,53	799-00
Drobný dlhodobý hmotný majetok			
Účtovné preradenie drobného dlhodobého hmotného majetku		22 531,00	751-13
Iné napr. drobný hmotný majetok			
Spolu		70 218,71	

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.

Obec Gočovo realizovala rekonštrukciu miestnych komunikácií, na čo jej bol schválený nenávratný finančný príspevok vo výške 80 096,08 € hradený z úverových zdrojov, v roku 2019 bude táto suma prefinancovaná z Poľnohospodárskej platobnej agentúry formou refundácie.

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov alebo z úverových zdrojov neuhradených/nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2018
Poľnohospodárska platobná agentúra Bratislava	Zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku č.072KE130051	Rekonštrukcia miestnych komunikácií v obci Gočovo	80 096,08	80 096,08

- b) **opis a hodnota iných pasív**, vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia, takýmito inými pasívami sú:

- možná povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo

2. **povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť
- tabuľka č.10 –ÚJ neeviduje v roku 2018 žiadne iné aktíva a pasíva.

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

Obec uviedla údaje o nehnuteľných kultúrnych pamiatkach v tabuľkovej časti:

Pamätná izba akademika Jura Hronca

Pamätník padlých vojakov

- d) 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		
Iné pasíva		

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.10

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

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 Gočovo nemá obsahovú náplň pre článok VIII - ekonomické vzťahy so žiadnymi spriaznenými osobami.

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 29.01.2018 uznesením č XVI-30/2018 písm. B).

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 17.05.2018 uznesením č.XVII-33/2018 písm. D)
- druhá zmena schválená dňa 04.12.2018 rozpočtovým opatrením č.1
- druhá zmena schválená dňa 30.12.2018 rozpočtovým opatrením č.2

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**

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

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
- c) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- d) vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
- e) zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- f) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,
- g) iné mimoriadne skutočnosti

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