

Poznámky k 31.12.2018

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Obec Gemerská Poloma
Sídlo účtovnej jednotky	Námestie SNP 211,049 22 Gemerská Poloma
IČO	00328227
Dátum zriadenia	01.01.1991. Obec bola založená v roku 1990 zákonom č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení.
Spôsob zriadenia	V zmysle zákona č. 369/90 Zb.
Názov zriaďovateľa	
Sídlo zriaďovateľa	
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky	<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	Všeobecná verejná správa. 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) Funkcia	Mgr. Lillian Brondošová starostka obce
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	29
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka účtovnej jednotky z toho:	27
- počet vedúcich zamestnancov	1
Informácie o organizáciách zriadených a založených účtovnou jednotkou:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	Základná škola Gemerská Poloma, Sládkovičová č. 487, 049 22 Gemerská Poloma, IČO: 35543736
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	

- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	
- cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach	VVS Košice

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

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

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	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
n) rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
o) 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.
p) deriváty pri nadobudnutí	reálnou hodnotou
q) 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:

odo dňa jeho zaradenia do používania

prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 4. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	2-8	50 - 12,50
2	6-20	16,66 - 8,33
3	12-40	8,33 – 2,50
4	20-80	5,00 – 1,25

Drobný nehmotný majetok od 0,- Eur do 2400 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Dlhodobý drobný hmotný majetok od 200,- Eur do 1700 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako 028 – drobný dlhodobý hmotný majetok..

Drobný hmotný majetok od 0,- Eur do 200 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako 501-spotreba materiálu.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- | | | |
|-------------------------------------|---|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | <input checked="" type="checkbox"/> áno | <input 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 pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

360 dní	najviac do výšky 30 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
720 dní	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
1080 dní	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Účtovná jednotka tvorila 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 roku 2017 boli odkúpené pozemky pod miestnymi komunikáciami v celkovej hodnote 3409,86 €. V účtovnom období boli zaradené stavby v celkovej hodnote 792629,96 €, - obstaraný dlhodobý hmotný majetok. Boli odkúpené bytové jednotky v Nižnej Slanej v celkovej hodnote 9500,00 €, bytový dom č. 513 v sume 9348,00 €, bytový dom č. 197 v celkovej sume 29327,00 €, bytový dom č. 486 v sume 371 200,00€. Bola zaradená budova bytového domu č. 756 v celkovej sume 327 509,28 €, boli zaradené technické infraštruktúry k bytovým domom č. 486 a 756 v celkovej sume 44004,70 €. Uvedený prírastok predstavuje dokončenie stavieb. V účtovnom období boli zakúpené dva motorové vozidlá v sume 10500,00€. Prírastok samostatných hnutelných vecí predstavuje celková suma 14903,21 €. Bol zakúpený nový kamerový systém v celkovej sume 12853,20 €. Prírastky drobného dlhodobého majetku súvisia s jeho nákupom v celkovej sume 44162,29 €. Medzi najdôležitejšie prírastky obstarania dlhodobého majetku patria obstaranie stavieb v celkovej hodnote 792 629,96 €.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Poistenie majetku	1257,09
Havarijné poistenie	2094,70

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	952882,86
Budovy, stavby	10011368,20
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	145563,95
Dopravné prostriedky	175328,02
Drobný DHM	79187,08
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	nie je

d) 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	141857,10

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

V roku 2018 bola vytvorená opravná položka k nevyužitým projektovým dokumentáciám v celkovej sume 7844,50 €.

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
042 – Projektová dokumentácia dopravné značenie	576	384			960	Zvýšenie: Nevyužitie PD dopravné značenie z dôvodu odkladu realizácie do neskorších období
042 - Projektová dokumentácia výstavba zberného dvora	0	7150			7150	Zvýšenie: Nevyužitie PD na výstavbu zberného dvora z dôvodu neúspechu pri podaní

Obec Gemerská Poloma, Námestie SNP 211,049 22 Gemerská Poloma
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

						Žiadosti o NFP z EÚ
042 - Projektová dokumentácia výstavba mosta	270	180			450	Nevyužitie PD rekonštrukcia mosta z dôvodu odkladu realizácie do neskorších období
042 - Projektová dokumentácia rekonštrukcia požiarnej zbrojnice	0	175			175	Zvýšenie: Nevyužitie PD na výstavbu zberného dvora z dôvodu neúspechu pri podaní Žiadosti o NFP z EÚ

2. Dlhodobý finančný majetok

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

Textová časť k tabuľke č.1: Účtovná jednotka vlastní dlhodobý finančný majetok – akcie Východoslovenskej vodárenskej spoločnosti a.s. v celkovej hodnote 390214,83 €.

3. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

a) dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere (riadky 027 až 028 súvahy):

Názov emitenta	Druh cenného papiera	Mena cenného papiera	Výnos v %	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12.2017	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12.2016
Východoslovenská vodárenská spoločnosť a.s.	Akcia kmeňová	Eur	neuvedený	neuvedený	390214,83	390214,83

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Nedaňové príjmy	068	33857,76	Nedoplatky na poplatku za komunálny odpad,
Daňové príjmy	069	14954,94	Nedoplatky na dani z nehnuteľnosti a dani za psa
Ostatné pohľadávky	065	5979,91	Preúčtovanie hlavnej a podnikateľskej činnosti

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

Textová časť k tabuľke č.3 - Účtovná jednotka vytvorila v roku 2018 opravné položky k pohľadávkam v celkovej sume 10615,09 €. Účtovná jednotka znížila v roku 2018 opravné položky k pohľadávkam v celkovej sume 3400,24 €.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Nedaňové príjmy	6118,89	Pohľadávky pri ktorých uplynula doba splatnosti viac ako 1 rok, patria sem pohľadávky z poplatku za komunálny odpad
Daňové príjmy	2057,97	Pohľadávky pri ktorých uplynula doba splatnosti viac ako 1 rok, patria všetky pohľadávky za daňové príjmy obce

Obec Gemerská Poloma, Námestie SNP 211,049 22 Gemerská Poloma
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

Iné pohľadávky	29260,93	Vytvorenie opravnej položky vo výške 100% zo sumy odcudzenej v roku 2014.

c) pohľadávky podľa **doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4
Textová časť k tabuľke č.4 Účtovná jednotka eviduje pohľadávky v celkovej sume 88855,28 €.

2. Finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2018
Pokladnica	5 864,32
Bankové účty	135 495,59

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období.**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2016
Náklady budúcich období spolu z toho:		
Úhrada za služby STP IVES	0	0
Úhrada poistného na rok 2019	1493,49	1946,60
Úhrada členské 2019	331,83	333,30

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia z minulých rokov	Účtovná jednotka presunula na účet 428 účtovný výsledok hospodárenia (zisk) z roku 2017.
Výsledok hospodárenia	Účtovná jednotka presunula výsledok hospodárenia z roku 2017 do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov. Za rok 2018 účtovná jednotka vykázala účtovný zisk vo výške 99950,51 €.

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Overenie individuálnej účtovnej závierky	2018
Overenie konsolidovanej účtovnej závierky	2018

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 .Účtovná jednotka eviduje záväzky:

Záväzky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Dlhodobé záväzky z toho:	442682,78	39060,73
- záväzky zo sociálneho fondu	1549,80	887,15
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB	441132,98	38173,58

Obec Gemerská Poloma, Námestie SNP 211,049 22 Gemerská Poloma
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

Krátkodobé záväzky z toho:	65612,08	44893,03
- záväzky voči dodávateľom	20586,40	6342,90
- prijaté preddavky	266,44	1116,56
- záväzky voči zamestnancom	20989,22	19896,30
- záväzky voči poisťovniam	13905,37	12950,61
- záväzky voči daňovému úradu	3107,22	2493,85
- ostatné záväzky	6757,43	2092,81

Všetky krátkodobé záväzky sú v lehote splatnosti.

b) záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8
Textová časť k tabuľke č.8. Všetky záväzky, ktoré účtovná jednotka eviduje sú so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka.

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Dodávatelia	20586,40	plyn, elektrina, komunálny odpad, všeobecné služby
Záväzky voči zamestnancom	20989,22	predpis miezd za mesiac 12/2018
Záväzky voči orgánom sociálneho a zdravotného poistenia	12950,61	predpis miezd za mesiac 12/2018

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:

- dlhodobý bankový úver na spolufinancovanie projektu „Kanalizácia Gemerská Poloma I. a II. stavba“ v sume 158098,05 €.

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

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru
dlhodobý na projekt „Kanalizácia Gemerská Poloma I. a II. stavba	

4. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období**

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0,00
Výnosy budúcich období spolu z toho:	6497411,21
Modernizácia verejného osvetlenia	79039,62
Rekonštrukcia verejného priestranstva a prístupových komunikácií	454101,22
Rekonštrukcia Materskej školy	169475,87
Rekonštrukcia Základnej školy	275494,32
Projekt Kanalizácia Gemerská Poloma	5065425,42
Projekty výstavby nájomných bytov	251943,88

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis 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	56666,37	55153,10
602 - Tržby z predaja služieb	56518,77	53925,60
- opatrovanie	624,05	837,20
- pohrebné služby	781,00	1470,00
- zápisné	56,90	92,90
- nájomné	1203,14	5435,30
- ostatné	1571,60	2249,59
- za ubytovanie	7828,50	7046,50
- stočné	44453,58	36794,11
604 - Tržby z predaja tovarov	147,60	1227,50
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0,00	0,00
c) aktívacia	0,00	0,00
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	732764,10	696448,65
632 - Daňové výnosy samosprávy	657695,39	657695,39
- podielové dane	652941,46	594062,00
- miestne dane	79822,64	63633,39
633 - Výnosy z poplatkov	32551,98	38753,26
- správne poplatky	3627,50	6663,50
- KO a DSO	26071,30	28157,10
- Poplatok za MŠ	966,00	1230
- Ostatné poplatky	1887,18	2702,66
e) finančné výnosy	26,88	23,99
662 - Úroky	26,88	23,99
668 - Ostatné finančné výnosy	0,00	0,00
-		
f) mimoriadne výnosy	0,00	0,00
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	561586,98	536993,49
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	123303,70	115326,53
- Osobitný príjemca, rodinné prídavky	37745,38	33681,33
- MVSR - na výchovu a vzdelávanie MŠ	4848,00	2628,68
- projekty z ÚPSVaR – aktivačná činnosť, dobrovoľnícka činnosť	64294,63	59305,48
- MVSR – vojnové hroby	68,98	62,50
- strava detí v hmotnej núdzi – ÚPSVaR	9380,30	11034,57
- školské potreby detí v hmotnej núdzi – ÚPSVaR	2191,20	2524,32
- Národné osvetové centrum	0,00	210,00
- MVSR – Okresný úrad – REGOB	721,40	783,24
- Fond umenia	3500,00	3500,00
- MVSR – voľby	553,81	825,09
- MPSVaR – humanitárna pomoc	0,00	500,00
- MVSR – skladník CO	0,00	106,32
- Recyklačný fond	0,00	165,00
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	13493,20	11893,77
- Rekonštrukcia MŠ	834,30	924,82
- Rekonštrukcia ZŠ	1286,80	1564,75
- Modernizácia verejného osvetlenia	960,00	960,00
- rekonštrukcia „Verejného priestranstva a prístupových komunikácií“	2852,10	2852,10
- viacúčelové ihrisko	3370,20	3370,20
- nájomné byty ŠFRB	1759,30	
- ostatné	2430,60	2221,90
695 - Výnosy samosprávy z bežných transférov od EU	0,00	23206,85
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ	43711,00	45667,99
- Modernizácia verejného osvetlenia	8160,00	8160,00
- rekonštrukcia „Verejného priestranstva a prístupových		

Obec Gemerská Poloma, Námestie SNP 211,049 22 Gemerská Poloma
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

komunikácii“	24243,80	24243,80
- ostatné	11307,20	13264,19
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	3466,70	3301,45
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	316625,70	316283,70
- Kanalizácia Gemerská Poloma	316625,70	316283,70
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	60986,68	21313,20
- zinkasované príjmy RO – školská jedáleň a školský klub detí	60986,68	21313,20
h) ostatné výnosy	11998,59	11998,59
641 – Tržby z predaja majetku	9737,00	1569,86
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	111,40	0,00
648 - Ostatné výnosy	27078,46	10428,73
- Dobropis	9685,35	115,00
- Preplatky	3330,85	3622,75
- Ostatné	3351,72	786,00
- Nájomné za prenájom obecného majetku	10710,54	5904,98
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
658 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	2175,14	7300,00

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a) spotrebované nákupy	132523,43	121388,32
501 - Spotreba materiálu	74986,22	71091,71
502 - Spotreba energie	57537,21	49582,25
- elektrická energia	29552,41	28777,67
- plyn	26484,00	19192,66
- voda	1500,80	1611,92
504 – Predaný tovar	0,00	714,36
b) služby	122529,71	122529,71
511 - Opravy a udržiavanie	12442,89	9452,58
- Budov	4600,00	4003,04
- Motorových vozidiel	5613,71	1398,42
- Strojov, prístroj a zariadení	2229,18	4051,12
512 – Cestovné	493,00	1038,74
513 - Náklady na reprezentáciu	1336,34	15858,65
- Voľby	95,43	412,87
- Odovzdanie diela kanalizácia	0,00	14700,00
- Reprezentačné starosta	1240,91	745,78
518 - Ostatné služby	81959,23	96179,74
- telefón, internet	3740,45	3870,31
- poštovné	836,65	1059,85
- odvoz odpadu	25376,49	27727,71
- odborné poradenstvo	365,00	1602,94
- servisné služby výpočtovej techniky	1100,40	1035,75
- revízie, kontroly zariadení	3968,14	3216,10
- verejné obstarávanie, geometrické plány, audit	14205,00	31677,00
- ostatné služby	32367,10	25990,08
c) osobné náklady	417845,63	421075,53
521 - Mzdové náklady	292800,01	302835,41
524 - Záonné sociálne náklady	99661,02	101831,19
525 – Ostatné sociálne poistenie	6942,62	2841,67
527 - Záonné sociálne náklady	18441,98	13567,26
d) dane a poplatky	5827,37	3060,79
538 - Ostatné dane a poplatky	5827,37	3060,79
e) odpisy, rezervy a opravné položky	469829,59	466034,86
551 - Odpisy DNM a DHM	450595,10	442107,20
553 - Tvorba ostatných rezerv	2000,00	7300,00
558 – Tvorba ostatných opravných položiek	17234,49	16627,66
f) finančné náklady	10020,86	7974,21

Obec Gemerská Poloma, Námestie SNP 211,049 22 Gemerská Poloma
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

562 - Úroky	4897,72	5518,44
568 - Ostatné finančné náklady	5202,88	2455,77
- bankové poplatky	1851,09	1288,10
- poistenie majetku a osôb	3351,79	1167,67
g) mimoriadne náklady	0,00	0,00
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	146381,77	93356,36
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC		
- bežný transfer pre školskú jedáleň a školský klub detí	138431,77	75919,11
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	7950,00	17437,25
i) ostatné náklady	49046,81	49046,81
541 - Zostatková cena predaného majetku	159,10	1569,86
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	0,00
546 - Odpis pohľadávky	0,00	0,00
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	48040,21	47476,95
- strava detí v hmotnej núdzi, osobitný príjemca, detské prídavky	39701,30	38668,63
- ostatné náklady	8338,91	8808,32
j) dane z príjmov	17,09	11,23
591 - Splatná daň z príjmov	17,09	11,23

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia
DHM v používaní	227421,28	

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 alebo z úverových zdrojov neuhradených/nerafundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2018
ÚPSVR Rožňava	17/43/054/341	Vytvorenie prac. miest	648,96	648,96
ÚPSVR Rožňava	17/43/052/3	Aktivačná činnosť	505,40	505,40
ÚPSVR Rožňava	17/43/52J/38	Dobrovoľnícka služba	518,20	518,20
ÚPSVR Rožňava	17/43/054/406	Vytvorenie prac. miest	1230,74	1230,74

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

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	Áno	2903,30
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

Účtovná jednotka neviduje žiadne spriaznené osoby.

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 Gemerská Poloma bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 11.12.2017 uznesením č. 229/2017.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 08.03.2018 uznesením 252/2018
- druhá zmena schválená dňa 16.03.2018 rozpočtovým opatrením 1/2018
- tretia zmena schválená dňa 28.05.2018 uznesením č. 293/2018
- štvrtá zmena schválená dňa 25.06.2018 rozpočtovým opatrením 2/2018
- piata zmena schválená dňa 06.08.2018 uznesením č. 313/2018
- šiesta zmena schválená dňa 05.09.2018 rozpočtovým opatrením 3/2018
- siedma zmena schválená dňa 07.11.2018 uznesením č. 342/2018
- ôsma zmena schválená dňa 08.12.2018 uznesením č.8/2018
- deviata zmena schválená dňa 20.12.2018 rozpočtovým opatrením 4/2018

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.