

Poznámky k 31.12.2018

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Obec Trenčianske Bohuslavice
Sídlo účtovnej jednotky	Trenčianske Bohuslavice č.135, 913 07
IČO	00312061
Dátum zriadenia	01.01.1991
Spôsob zriadenia	Zo zákona 369/1990 Zb. o obecnom zriadení
Názov zriaďovateľa	Obec Trenčianske Bohuslavice
Sídlo zriaďovateľa	Trenčianske Bohuslavice č.135, 913 07
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☐ áno ☒ nie
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. Bibiana Naďová od 01.01.2018 - do 03.12.2018
Funkcia	starostka obce
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Darina Jurigová od 03.12.2018 – do 31.12.2018
Funkcia	starostka obce
Zástupca starostu (meno a priezvisko)	František Kankara od 01.01.2018 - do 03.12.2018
Zástupca starostu (meno a priezvisko)	Radoslav Uko od 03.12.2018 – do 31.12.2018
Priemerný evidenčný počet zamestnancov vo fyzických osobách ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka - obec	6,0
Evidenčný počet zamestnancov vo fyzických osobách ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka - obec	7,0
Priemerný evidenčný počet zamestnancov vo fyzických osobách ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka – školstvo bez právnej subjektivity (MŠ, ŠJ)	7,5
Evidenčný počet zamestnancov vo fyzických osobách ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka – školstvo bez právnej subjektivity (MŠ, ŠJ)	8,0
Počet vedúcich zamestnancov	3
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	Vid' príloha č.1

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

Účtovníctvo sa vedie v mene euro. Všetky sumy v poznámkach sú uvádzané v € na dve desatinné miesta.

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

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov.

Podstata odpisovania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

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 smerom nahor. Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p. a odpisuje majetok metódou rovnomerného odpisovania.

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	25,00 %
2	6	1/6	16,70 %
3	8	1/8	12,50 %
4	12	1/12	8,40 %
5	20	1/20	5,00 %
6	40	1/40	2,50 %

Účtovná jednotka vypracovala smernicu č.4/2018 obce Trenčianske Bohuslavice o evidovaní, odpisovaní a účtovaní majetku zo dňa 30.07.2018, účinná od 01.08.2018. Dôvodom vypracovania bola zmena evidencie neodpisovaného majetku, ktorá je evidovaná na podsúvahových účtoch. Týka sa to operatívno – technickej evidencie (OTE) a drobného hmotného a drobného nehmotného majetku (DHM a DNM). Účtovná jednotka rozhodla:

Operatívno – technická evidencia /OTE/ - obstarávacia cena majetku je od 0,00 € do 500,00 €, podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom, pri obstaraní sa účtuje do nákladov. Neeviduje sa na podsúvahových účtoch, ale sa zaeviduje len do operatívnej evidencie. Tento majetok sa neodpisuje a nepodlieha inventarizácii.

Drobný hmotný majetok /DHM / - obstarávacia cena majetku je vyššia ako 500,00 € do hodnoty 1 700,00 €, alebo nižšia ako 2 400,00 € (DNM). Podľa rozhodnutia účtovnej jednotky tento majetok nie je dlhodobým hmotným a dlhodobým nehmotným majetkom, pri obstaraní sa účtuje do nákladov. Eviduje sa na podsúvahových účtoch. Tento majetok sa neodpisuje, ale podlieha inventarizácii.

Dlhodobý hmotný majetok /DLHM/ - od 1 700,00 €, odpisuje sa a účtuje na účte 042.

Dlhodobý nehmotný majetok /DLNM/ - od 2 400,00 €, odpisuje sa a účtuje na účte 041.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou. Opravná položka sa tvorí len pri významných sumách.

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo prechodné zníženie hodnoty majetku oproti jeho pôvodnému oceneniu, okrem trvalého zníženia hodnoty majetku. Opravnou položkou sa odhaduje predpokladané zníženie hodnoty majetku. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený, ak sa udiala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku.

Ak došlo k trvalému zníženiu hodnoty majetku, alebo hodnoty pohľadávky, zníženie sa účtuje na ťarchu nákladov, napríklad mimoriadny odpis dlhodobého majetku, odpis pohľadávky na základe súdneho rozhodnutia o jej vyrovnaní alebo ak sú pohľadávky definitívne nevymožiteľné.

Ak došlo k trvalému zníženiu nedokončenej výstavby, zníženie sa účtuje na ťarchu nákladov, je to zmarená investícia to znamená, že vo výstavbe sa nebude pokračovať.

Účtovná jednotka rozhodla, že opravné položky k pohľadávkam bude tvoriť len v prípade, ak hodnota neuhradených pohľadávok spolu za príslušný účtovný rok bude mať významnú sumu. Účtovná jednotka ako významnú sumu považuje hodnotu nad 1 000,00 €.

Účtovná jednotka rozhodla, že opravné položky k zásobám bude tvoriť len v prípade, ak hodnota poškodených a nevyužívaných zásob spolu za príslušný účtovný rok bude mať významnú sumu. Účtovná jednotka ako významnú sumu považuje hodnotu nad 1 000,00 €.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- odpisovanému dlhodobému majetku
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- nedokončeným investíciám
- dlhodobému finančnému majetku
- zásobám
- pohľadávkam

☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie

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
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok

Kapitálový transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Účtovná jednotka neúčtovala v cudzej mene.

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 – je uvedený v tabuľke č.1

Na účte 041 je vykázaný prírastok vo výške **3 340,00 €**, ktorý vznikol obstaraním za spracovanie štúdie na lokality územného plánu č.B4 a B6.

Na účte 031 je vykázaný prírastok vo výške **12 500,00 €**, ktorý vznikol z dôvodu zámeny pozemkov na základe zámennej zmluvy.

Na účte 031 je vykázaný úbytok vo výške **35 653,49 €**, ktorý vznikol z dôvodu zámeny pozemkov na základe zámennej zmluvy a z dôvodu predaja pozemkov parc.č.78/8 a parc.č.2255/58 .

Na účte 021 je vykázaný prírastok vo výške **18 230,92 €**, ktorý vznikol z dôvodu rekonštrukcie sociálneho zariadenia v materskej škole.

Na účte 022 je vykázaný úbytok vo výške **3 179,02 €**, ktorý vznikol na základe inventarizácie majetku k 31.12.2018. Podľa návrhov na vyradenie majetku čiastkových inventarizačných komisií rozhodla ústredná inventarizačná komisia v inventarizačnom zápise vyradenie prebytočného a neupotrebitelného majetku - trieda 04/pracovné stroje a zariadenia vo výške 1 646,88 € a trieda č.07/ inventár vo výške 1 532,14 €.

Na účte 042 je vykázaný prírastok vo výške **45 312,35 €**, ktorý vznikol zámenou pozemkov vo výške 12 500,00 €, obstaraním rekonštrukcie sociálneho zariadenia v materskej škole vo výške 18 230,92 € a obstaraním rekonštrukcie verejného osvetlenia vo výške 14 581,43 €.

Na účte 042 je vykázaný úbytok vo výške **30 730,92 €**, ktorý vznikol zámenou pozemkov vo výške 12 500,00 € a zaradením rekonštrukcie sociálneho zariadenia v materskej škole vo výške 18 230,92 €.

b) druh a výška poistenia dlhodobého hmotného majetku

Druh poisteného majetku	Výška poistného v €
Poistenie majetku zodpovednosti za škodu MŠ projekt – digitálna technika	22,45
Poistenie súboru motorových vozidiel - poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla Autobus, Trambus, Citroën	1 325,90
Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla AVIA – požiarne auto	161,80
Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla Tatra T148 CAS 32 – požiarne auto darované	130,04
Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla Špeciálne vozidlo PRAGA – požiarne auto darované	130,05
Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového	501,50

Obec Trenčianske Bohuslavice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

vozidla Tatra 815 CAS 11	
Združené poistenie majetku – poistenie majetku a zodpovednosti za škodu Budova OcÚ, PO, viacúčelová budova, šatne FK, Dom smútku, MŠ, ŠH, garáž, bytový dom	2 324,24
Skupinové úrazové poistenie Členovia OHZ	439,20
Úrazové poistenie uchádzačov o zamestnanie Uchádzači o zamestnanie počas aktivačnej činnosti formou menších obecných služieb pre obec	9,75

Textová časť:

Poistné zmluvy sú uzatvorené:

Komunálna poisťovňa a.s., Štefánikova 17, 811 05 Bratislava 1,

Generali Poisťovňa, a.s., Lamačská cesta 3/A, 841 04 Bratislava,

Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s., Dostojevského rad 4, 815 74 Bratislava 1.

c) zriadenie záložného práva na dlhodobý hmotný majetok

Záložná zmluva č.304/518/2009 – Záložný veriteľ: Štátny fond rozvoja a bývania IČO: 31 749 542

Záložca: Obec Trenčianske Bohuslavice IČO: 00312061

Zriadenie záložného práva na nehnuteľnosť vedenú na liste vlastníctva č.1, katastrálne územie Trenčianske Bohuslavice, Správa katastra Nové Mesto nad Váhom, ktorej výlučným vlastníkom je záložca v podiely 1/1 k celku a to: Bytový dom č.281 postavený na parc. registra CKN č.6/5.

d) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Číslo účtu	Riadok súvahy	Suma v €
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	019	008	17 190,90
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	041	009	4 384,00
Pozemky	031	012	954 696,17
Budovy, stavby	021	015	1 484 143,08
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnut. vecí	022	016	38 697,77
Dopravné prostriedky	023	017	83 445,81
Obstaranie DLHM	042	022	24 013,07
Spolu		003 + 011	2 606 570,80

e) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo

Majetok v správe účtovnej jednotky, ku ktorému vlastnícke právo účtovnej jednotky nebolo do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v €
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka – vypožičaný materiál - CO materiál	1 596,23
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke - súprava povodňovej záchranej služby pre hasičské jednotky	14 359,00
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke - interaktívna tabuľa, notebook, tlačiareň – materská škola	2 916,00

f) opis dôvodov **zvýšenia, zníženia a zrušenia** opravných položiek k dlhodobému hmotnému majetku – tabuľka č.1

Účtovná jednotka k dlhodobému hmotnému majetku netvorila opravnú položku.

2. Dlhodobý finančný majetok – tabuľka č.1

a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

V roku 2018 nebol žiadny pohyb dlhodobého finančného majetku.

b) opis dôvodov **zvýšenia, zníženia a zrušenia** opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku

Účtovná jednotka k dlhodobému finančnému majetku netvorila opravnú položku.

c) realizovateľné cenné papiere (riadok súvahy 027):

Názov emitenta	Druh cenného papiera	Mena cenného papiera	Podiel	Počet CP a menovitá hodnota v €	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2017	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2018
Trenč. vodohospodárska spoločnosť, a.s	listinné kmeňové akcie	EUR	1/1	10 687 ks 34,00 €	363 358,00 €	363 358,00 €
Spolu					363 358,00 €	363 358,00 €

B. Obežný majetok

1. Zásoby

a) opis zásob podľa jednotlivých položiek súvahy

Číslo účtu	Riadok súvahy	Hodnota materiálu na sklade v €	Opis
112	035	900,00	Smetné nádoby
112	035	2 016,00	Kniha Spomínanie
112	035	197,75	Palivo
112	035	286,26	Zásoby v školskej jedálni
Spolu	034	3 400,01	

b) vývoj opravnej položky k zásobám - tabuľka č.2

Účtovná jednotka k zásobám netvorila opravnú položku.

2. Pohľadávky

a) opis pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Číslo účtu	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok v €	Opis Krátkodobé pohľadávky
Ostatné pohľadávky	315	065	986,32	Preplatky elektrickej energie a plynu, nedoplatky od stravníkov v ŠJ
Nedaňová pohľadávka	318	068	3 220,70	Komunálny odpad, vývoz odpadu zo žúmp, služby miestneho rozhlasu
Daňová pohľadávka	319	069	54,08	Daň za psa, DzN
Spolu		060	4 261,10	

Obec Trenčianske Bohuslavice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

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

Účtovná jednotka k pohľadávkam netvorila opravnú položku.

c) pohľadávky podľa doby splatnosti - tabuľka č.4

Pohľadávky	Riadok súvahy	Zostatok v € k 31.12.2017	Zostatok v € k 31.12.2018	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma v €
Dlhodobé pohľadávky z toho:	048	0,00	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky z toho:	060	6 483,51	4 261,10	1 143,10
- pohľadávky na dani z nehnuteľnosti	069	65,07	38,08	38,08
- pohľadávka na dani za psa	069	32,00	16,00	16,00
- pohľadávky za komunálny odpad	068	635,50	416,50	416,50
- pohľadávky za vývoz odpadu zo žump a služby v miestnom rozhlase	068	3 191,41	2 804,20	639,20
- ostatné pohľadávky	065	2 559,53	986,32	33,32

Textová časť:

Zostatok krátkodobej pohľadávky k 31.12.2018 tvoria:

- pohľadávky za DzN za rok 2017 vo výške 19,04 € a pohľadávky za DzN za rok 2018 vo výške 19,04 €
- pohľadávky za daň za psa za rok 2014 vo výške 8,00 € a daň za psa za rok 2017 vo výške 8,00 €
- pohľadávky za komunálny odpad za rok 2012 vo výške 82,00 €; za rok 2013 vo výške 81,00 €; za rok 2014 vo výške 54,00 €; za rok 2015 vo výške 13,50 €; za rok 2017 vo výške 81,00 €; za rok 2018 vo výške 105,00 €
- vystavené faktúry za odpad zo žump a za služby v miestnom rozhlase za rok 2018 vo výške 2 804,20 €
- ostatné pohľadávky sú preplatky na elektrickej energii a plyne, ktoré sú vo výške 953,00 € a nedoplatky stravníkov v školskej jedálni vo výške 33,32 €

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

Pohľadávky	Zostatok v € k 31.12.2017	Zostatok v € k 31.12.2018
Pohľadávky z toho:	5 366,42	3 118,00
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	5 366,42	3 118,00
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	0,00	0,00
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0,00	0,00

Textová časť:

Zostatok krátkodobej pohľadávky k 31.12.2018 so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka sú faktúry za vývoz odpadu zo žump a za služby v miestnom rozhlase vo výške 2 165,00 €, preplatky na elektrickej energii a plyne, ktoré sú vo výške 953,00 €.

3. Finančný majetok

Ako finančný majetok sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny.

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Číslo účtu	Riadok súvahy	Zostatok v € k 31.12.2017	Zostatok v € k 31.12.2018
Pokladnica	211	086	557,14	295,42
Ceniny	213	087	29,50	618,00
Bankové účty	221	088	36 015,79	48 822,84
Spolu		085	36 602,43	49 736,26

Textová časť:

Zostatok v pokladnici k 31.12.2018 je vo výške **295,42 €**.

Zostatok poštových známok k 31.12.2018 je 165 kusov. Hodnota poštovej známky je vo výške 0,50 €. Celková hodnota poštových známok je vo výške **82,50 €**. Zostatok stravných lístkov k 31.12.2018 je 119 ks. Hodnota stravného lístka je 4,50 €. Celková hodnota stravných lístkov je vo výške **535,50 €**.

Zostatky na bankových účtoch k 31.12.2018:

Bežný účet	29 819,56 €
Účet nájomníkov bytovky	2 607,80 €
Finančná zábezpeka - bytovka	15 253,09 €
Sociálny fond	44,81 €
Potravinový účet	1 097,58 €

4. Časové rozlíšenie

a) významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Číslo účtu	Riadok súvahy	Zostatok v € k 31.12.2017	Zostatok v € k 31.12.2018
Náklady budúcich období spolu z toho:	381	111	4 699,05	4 730,65
Predplatné časopisov			246,60	314,12
Poistné			3 087,08	2 637,74
Služby			939,94	770,21
Ostatné			425,43	1 008,58
Príjmy budúcich období spolu z toho:	385	113	34,18	745,34
Poplatok za stávkové hry (odvod z istiny)			4,48	3,83
Daň z ubytovania			29,70	741,51
Spolu		110	4 733,23	5 475,99

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie v € - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok v € k 31.12.2017	Riadok súvahy	Číslo účtu	Zníženie	Zvýšenie	Presun	Zostatok v € k 31.12.2018
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	1 588 296,41	124	428	0,00	3 396,17	18 513,34	1 610 205,92
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	18 513,34	125	431	0,00	25 058,74	- 18 513,34	25 058,74

Textová časť:

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (účet 428)

- oprava účtovania verejného osvetlenia z bežných výdavkov na kapitálové výdavky z roku 2017 (042 / 428) – zvýšenie vo výške 3 396,17 €
- preúčtovaný výsledok hospodárenia z roku 2017 vo výške + 18 513,34 € (431 / 428) - presun

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (431)

- rozdiel medzi nákladmi a výnosmi za rok 2018 – zvýšenie vo výške 25 058,74 €
- preúčtovaný výsledok hospodárenia z roku 2017 vo výške - 18 513,34 € (431 / 428) - presun

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Číslo účtu	Riadok súvahy	Hodnota v €	Opis rezervy	Predpokladaný rok použitia
Ostatné krátkodobé rezervy	323	131	720,00		
			720,00	Overenie účtovnej závierky audítorom	2019

2. Záväzky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa doby splatnosti - tabuľka č.8

Záväzky	Riadok súvahy	Zostatok v € k 31.12.2017	Zostatok v € k 31.12.2018
Dlhodobé záväzky z toho:	140	345 738,30	331 058,57
- záväzky zo sociálne ho fondu	144	341,39	155,13
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB	141	330 303,58	315 650,35
- záväzky z finančnej zábezpeky na nájomné v bytovkách zo ŠFRB	141	15 093,33	15 253,09
Krátkodobé záväzky z toho:	151	38 410,66	48 538,44
- záväzky voči dodávateľom	152	5 062,83	5 123,33
- záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB	155	14 477,59	14 653,23
- záväzky z neuhradeného úroku z poskytnutého úveru zo ŠFRB	155	153,24	128,46
- záväzky z nevyfakturovaných dodávok	156	1 985,08	1 797,81
- iné záväzky	160	1 491,40	1 227,63
- záväzky voči zamestnancom	163	8 217,21	14 673,73
- záväzky voči poisťovniam	165	5 828,25	7 753,73
- záväzky voči daňovému úradu	167	1 195,06	3 180,52

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

Záväzky	Zostatok v € k 31.12.2017	Zostatok v € k 31.12.2018
Záväzky v lehote splatnosti z toho:	384 148,96	379 504,01
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	38 410,66	48 445,44
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	341,39	155,13
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	345 396,91	330 903,44
Záväzky po lehote splatnosti:	0,00	93,00

Textová časť:

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka v lehote splatnosti

321 Dodávatelia – faktúry vo výške 5 123,33 €, ktoré boli prijaté v decembri 2018 so splatnosťou v roku 2019 a faktúry prijaté v roku 2019 za rok 2018, dátum vystavenia faktúry je december 2018, evidované vo faktúrach 2018 s dátumom splatnosti rok 2019,

479 Ostatné záväzky – suma splátky istiny ŠFRB za rok 2019 vo výške 14 653,23 € a suma úroku za rok 2018 uhradený v januári 2019 vo výške 128,46 €,

326 Nevyfakturované dodávky – faktúry vo výške 1 797,81 €, ktoré boli prijaté v roku 2019 za rok 2018, dátum vystavenia faktúry je január 2019, evidované vo faktúrach roka 2019 s dátumom splatnosti rok 2019,

379 Iné záväzky – známky OH za december 2018 vo výške 26,34 €, nulovanie účtu 5xx a 6xx v školskej jedálni vo výške 1 201,29 €,

331 Zamestnanci – záväzok voči zamestnancom vo výške 14 673,73 €, ktorý vznikol z decembrovej mzdy 2018,

336 Sociálne a zdravotné poistenie – záväzok voči sociálnej poisťovni vo výške 4 310,55 €, záväzok voči zdravotným poisťovniam vo výške 2 813,72 € a záväzok voči doplnkovým poisťovniam vo výške 629,46 € - záväzky vznikli z decembrovej mzdy 2018,

342 Ostatné priame dane – záväzok voči daňovému úradu vo výške 3 180,52 €, ktorý vznikol z decembrovej mzdy 2018.

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného roka do päť rokov v lehote splatnosti

472 Závazky zo sociálneho fondu – zostatok na účte sociálneho fondu vo výške 155,13 €.

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov v lehote splatnosti

479 Ostatné dlhodobé záväzky - suma splátky istiny ŠFRB od roka 2020 a viac sú vo výške 315 650,35 € a výška finančnej zábezpeky nájomníkov bytovky je vo výške 15 253,09 €.

Závazky po lehote splatnosti

Účtovná jednotka eviduje záväzky voči Slovenskému futbalovému zväzu po lehote splatnosti vo výške 93,00 €, ktoré sa týkajú obdobia - 09/2018, 10/2018, 11/2018. Uvedené faktúry boli uhradené v januári 2019.

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku v € k 31.12.2017	Hodnota záväzku v € k 31.12.2018	Opis
Úver zo Štátneho fondu rozvoja a bývania	344 934,41	330 432,04	Úver bol prijatý na výstavbu 14-bj v sume 464 403,63 € so splatnosťou do roku 2039. Záväzok istiny je vo výške 330 303,58 € a úrok neuhradený od poslednej uhradenej splátky je vo výške 128,46 €.

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé a krátkodobé bankové úvery - tabuľka č.9

Bankový úver	Číslo účtu	Riadok súvahy	Hodnota záväzku v €	Opis
So zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka spolu z toho:	461	175	11 142,83	
			3 025,06	Odvedenie prívalových vôd z MK k jazeru
			8 117,77	Plynofikácia obecného úradu a rozšírenie kapacity materskej školy
So zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako jeden rok spolu z toho:	461	174	0,00	
			0,00	
Spolu:		173	11 142,83	

Textová časť:

Obci bol poskytnutý termínovaný úver dňa 31.07.2015 vo výške 19 872,74 € na realizáciu stavby „SO 201 Odvedenie prívalových vôd z MK k jazeru“ s úrokovou sadzbou 2,50 % a s dátumom splatnosti úveru v roku 2019. Úver bol schválený OZ dňa 11.05.2015 uznesením č.46/2015. **K 31.12.2018 výška záväzku istiny z termínovaného úveru je vo výške 3 021,91 € a úrok neuhradený od poslednej uhradenej splátky je vo výške 3,15 € .**

Obci bol poskytnutý termínovaný úver dňa 06.11.2017 vo výške 23 649,30 € na „Rozšírenie kapacity materskej školy“ a dňa 16.11.2017 bol poskytnutý termínovaný úver vo výške 14 561,73 € na „Plynofikáciu obecného úradu“. Celková suma termínovaného úveru je vo výške 38 211,03 € s úrokovou sadzbou 1,40 % a s dátumom splatnosti úveru v roku 2021. Úver bol schválený OZ dňa 09.10.2017 uznesením č.43/2017. Obecné zastupiteľstvo v Trenčianskych Bohuslaviciach schválilo použitie rezervného fondu na predčasnú úhradu splátky istiny dlhodobého úveru vo výške 20 138,93 € uznesením č.35/2018 zo dňa 23.08.2018. **K 31.12.2018 výška záväzku istiny z termínovaného úveru je vo výške 8 116,19 € a úrok neuhradený od poslednej uhradenej splátky je vo výške 1,58 € .**

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 splatný do júla 2019. „SO 201 Odvedenie prívalových vôd z MK k jazeru“	Zmenka č.28/002/15
Dlhodobý bankový úver splatný do októbra 2021. „Plynofikácia obecného úradu“ a „Rozšírenie kapacity materskej školy“	Žiadne zabezpečenie

Obec Trenčianske Bohuslavice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

4. Časové rozlíšenie

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

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Číslo účtu	Riadok súvahy	Zostatok v € k 31.12.2017	Zostatok v € k 31.12.2018
Výdavky budúcich období spolu z toho:	383	181	0,00	0,00
Výnosy budúcich období spolu z toho:	384	182	151 830,46	138 623,62
Zostatková hodnota – cudzí majetok			+ 15 840,71	+ 15 840,71
Ministerstvo výstavby – dotácia Bytový dom			+ 172 490,00	+ 172 490,00
Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja Slovenskej republiky – dotácia ÚPO			+ 7 392,00	+ 7 392,00
Slovenská republika zastúpená Ministerstvom vnútra Slovenskej republiky – dar PO auto TATRA T148 CAS32			+ 17 023,00	+ 17 023,00
Slovenská republika zastúpená Ministerstvom vnútra Slovenskej republiky – dar PO auto Špeciálne vozidlo PRAGA V3S			+ 4 182,42	+ 4 182,42
Hrobové miesta			+ 4 297,13	0,00
Odpisy ŠR			- 62 984,81	- 76 067,15
Odpisy ostatné			- 2 112,86	- 2 237,36
Zúčtovanie hrobových miest			- 1 694,00	0,00
Zrušenie hrobových miest – dôvodová správa			- 2 603,13	0,00
Spolu		180	151 830,46	138 623,62

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

Kapitálový transfer Názov majetku	Zostatková hodnota majetku v € z cudzích prostriedkov od 01.01.2008	Zúčtovanie do výnosov budúcich období v € od roka 2008 do roka 2018 účet 384 (odpisy)	Zostatok v € z kapitálových transferov v € na účte 384 k 31.12.2018
Ministerstvo financií – Budova PO	1 607,12	- 1 607,12	0,00
Ministerstvo financií – Budova MŠ a ZŠ	2 155,31	- 2 155,31	0,00
Ministerstvo financií – Budova ŠH	7 280,82	- 4 465,70	2 815,12
SEPS a.s. Bratislava (dar) - Kolkáreň	4 797,46	- 2 237,36	2 560,10
	Dotácia od roku 2010		
Ministerstvo výstavby – Bytový dom	172 490,00	- 53 184,60	119 305,40
Ministerstvo dopravy – Územný plán obce - dotácia v roku 2016	7 392,00	- 3 850,00	3 542,00
Ministerstvo vnútra – PO auto - darované v roku 2016	17 023,00	- 6 622,00	10 401,00
Ministerstvo vnútra – PO auto - darované v roku 2017	4 182,42	- 4 182,42	0,00
Celkom účet 384 z kapitál. transferov	216 928,13	- 78 304,51	138 623,62

Textová časť:

Účtovná jednotka prijala darom na základe písomného protokolu špeciálne vozidlo pre účely hasičského zboru. Protokol obsahoval údaje o nákupnej cene aj hodnotu po odpise. Obec zaúčtovala a prevzala do majetku obce motorové vozidlo v hodnote jeho pôvodnej nákupnej ceny a z tejto sumy začala majetok odpisovať. Pri odpisovaní sa nezohľadnilo už užívanie a odpisovanie motorového vozidla.

Na základe listu od audítora účtovná jednotka odpísala majetok účtovnej jednotky v zostatkovej hodnote, aby nebol majetok opätovne odpisovaný z pôvodnej hodnoty nákupnej ceny.

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma v € k 31.12.2018	Suma v € k 31.12.2017
Tržby za vlastné výkony a tovar	10 783,17	8 738,63
602 - Tržby z predaja služieb z toho	10 783,17	8 738,63
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0,00	0,00
Aktivácia	1 487,67	0,00
621 - Aktivácia materiálu a tovaru	1 487,67	0,00
Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	335 899,92	282 167,50
632 - Daňové výnosy samosprávy	315 571,58	259 506,91
633 - Výnosy z poplatkov	20 328,34	22 660,59
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	106 926,44	87 379,81
641 – Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	2 330,00	522,21
642 – Tržby z predaja materiálu	684,60	307,50
645 – Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	40,00
648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	103 911,84	86 510,10
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej činnosti a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	750,00	13 109,62
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej činnosti	750,00	13 109,62
653 – Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	750,00	2 557,00
658 – Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	0,00	10 552,62
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z finančnej činnosti	0,00	0,00
Finančné výnosy	24,41	11,37
662 - Úroky	24,41	11,37
Mimoriadne výnosy	0,00	0,00
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v štátnych rozpočtových organizáciách a príspevkových organizáciách	0,00	0,00
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, vyšších územných celkoch a v rozpočtových organizáciách a príspevkových organizáciách zriadených obcou alebo vyšším územným celkom	20 104,60	15 131,94
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu a od iných subjektov verejnej správy	5 597,76	5 146,55
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu a od iných subjektov verejnej správy	13 082,34	9 702,89
697 – Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	1 300,00	158,00
698 – Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	124,50	124,50

Celková výška výnosov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške 475 976,21 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2017, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 406 538,87 €.

Obec Trenčianske Bohuslavice
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma v € k 31.12.2018	Suma v € k 31.12.2017
Spotrebované nákupy	60 961,66	66 647,86
501 - Spotreba materiálu	41 389,98	43 483,46
502 - Spotreba energie	19 571,68	23 164,40
Služby	57 885,68	63 876,20
511 - Opravy a udržiavanie	5 348,00	9 581,67
513 - Náklady na reprezentáciu	358,81	140,76
518 - Ostatné služby	52 178,87	54 153,77
Osobné náklady	223 020,36	181 475,98
521 - Mzdové náklady	153 042,78	129 598,65
524 - Záonné sociálne poistenie	52 491,56	43 450,58
525 - Ostatné sociálne poistenie	2 275,02	1 874,41
527 - Záonné sociálne náklady	15 211,00	6 552,34
Dane a poplatky	1 187,29	1 244,20
538 - Ostatné dane a poplatky	1 187,29	1 244,20
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	38 772,80	13 027,12
541 – Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	2 857,90	485,80
542 – Predaný materiál	735,00	0,00
548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	35 179,90	12 541,32
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej činnosti a finančnej činnosti a zaúčtovanie časového rozlíšenia	50 563,02	44 179,40
551 - Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	50 563,02	44 179,40
Rezervy a opravné položky z prevádzkovej činnosti	720,00	750,00
553 - Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	720,00	750,00
Rezervy a opravné položky z finančnej činnosti	0,00	0,00
Finančné náklady	10 359,57	9 675,93
562 - Úroky	4 019,92	3 909,28
568 - Ostatné finančné náklady	6 339,65	5 766,65
Mimoriadne náklady	0,00	0,00
Náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	7 442,49	7 146,70
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku ostatným subjektom verejnej správy	780,85	998,32
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku ostatným subjektom mimo verejnej správy	4 847,40	6 148,38
587 - Náklady na ostatné transfery	1 814,24	0,00

Celková výška nákladov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške 450 912,87 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2017, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 388 023,39 €.

	Suma v € 31.12.2018	Suma v € 31.12.2017
Výsledok hospodárenia pred zdanením v €	25 063,34	18 515,48
591 – Splatná daň z príjmov	4,60	2,14
Výsledok hospodárenia po zdanení v €	25 058,74	18 513,34

3. Náklady voči audítorovi

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	720,00

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Opis položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku v €
DHM - drobný hmotný majetok	
Obec	40 246,89
Materská škola	6 114,72
Školská jedáleň	9 137,76
Spolu DHM – 771	55 499,37
(od 500,00 € do 1 700,00 €)	
Účet 772 - záložné právo	330 303,58
Záložné právo na bytový dom	
Účet 773 - zmenka	3 021,91
Zmenka na stavbu „ SO 201 Odvedenie prívalových vôd z MK k jazeru „	
Účet 774 – AVIA PO - DLHM	238,00
AVIA PO bola zaradená do DHM, lebo je malá hodnota. K 31.12.2015 preradená z DHM na podsúvahový účet ako DLHM	
Účet 781 – vypožičané DLHM	14 359,00
Na základe zmluvy o výpožičke – súprava povodňovej záchrannej služby pre hasičské jednotky	
Účet 781 – vypožičané DLHM	2 916,00
Na základe zmluvy o výpožičke – technika MŠ (interaktívna tabuľa, notebook, tlačiareň)	
Účet 789 - materiál v skladoch CO	1 596,23
Vypožičaný materiál CO	
Účet 795- prísne zúčtovateľné tlačivá	0,00
Evidované pod daným evidenčným číslom dokladu, ktorý je predznačený na PPD a VPD. Ak sa daný doklad použije, odúčtuje sa číslo od – do použitého dokladu.	

Čl. VII
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14

Textová časť:

Rozpočet obce na rok 2018 bol schválený uznesením obecného zastupiteľstva č.56/2017 zo dňa 13.12.2017.

	Schválený rozpočet na rok 2018 v €	Schválený rozpočet po poslednej zmene k 31.12.2018 v €
Príjmy celkom	417 465,00	464 592,90
z toho :		
Bežné príjmy	417 465,00	441 025,58
Kapitálové príjmy	0,00	2 330,00
Finančné príjmy	0,00	21 237,32
Výdavky celkom	417 465,00	463 695,32
z toho :		
Bežné výdavky	388 085,00	382 907,88
Kapitálové výdavky	0,00	31 268,51
Finančné výdavky	29 380,00	49 518,93

ZMENY ROZPOČTU

Poradové číslo zmeny rozpočtu	Dátum zmeny rozpočtu rozpočtovým opatrením	Zmena rozpočtu rozpočtovým opatrením schválená uznesením číslo	Zmena rozpočtu v príjmoch v €	Zmena rozpočtu vo výdavkoch v €
1.	25.04.2018	Rozpočtové opatrenie č.1/2018 Uznesenie č.12/2018 OZ berie na vedomie	+ 14 859,54	+ 14 859,54
2.	25.04.2018	Rozpočtové opatrenie č.2/2018 Uznesenie č.12/2018 OZ schvaľuje	+ 5 398,39	+ 5 398,39
3.	06.06.2018	Rozpočtové opatrenie č.3/2018 Uznesenie č.21/2018 OZ schvaľuje	0,00	+ 5 530,00 - 5 530,00
4.	23.08.2018	Rozpočtové opatrenie č.4/2018 Uznesenie č.39/2018 OZ schvaľuje	+ 24 498,93	+ 24 498,93
5.	29.10.2018	Rozpočtové opatrenie č.5/2018 Uznesenie č.52/2018 OZ schvaľuje	+ 465,00	+ 465,00
6.	18.12.2018	Rozpočtové opatrenie č.6/2018 Uznesenie č.11 OZ schvaľuje	+ 445,80	+ 445,80
7.	18.12.2018 11.02.2019	Rozpočtové opatrenie č.7/2018 Uznesenie č.10 (2018) Uznesenie č.10/2019 OZ schvaľuje	+ 1 460,24	+ 562,66
		Celková zmena rozpočtu	+ 47 127,90	+ 46 230,32

Výška dlhu podľa § 17 ods. 7 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 - tabuľka č.15.

Suma záväzkov vyplývajúcich zo splácania istín návratných zdrojov financovania:

- ŠFRB vo výške 330 303,58 € + úrok neuhradený od poslednej uhradenej splátky vo výške 128,46 €; celková suma záväzku je vo výške **330 432,04 €** - bytový dom č.281,
- termínovaný bankový úver vo výške 3 021,91 € + úrok neuhradený od poslednej uhradenej splátky vo výške 3,15 €; celková suma záväzku je vo výške **3 025,06 €** - stavba „SO 201 Odvedenie prívalových vôd z MK k jazeru“,
- termínovaný bankový úver vo výške 8 116,19 € + úrok neuhradený od poslednej uhradenej splátky vo výške 1,58 €; celková suma záväzku je vo výške **8 117,77 €** - „Rozšírenie kapacity materskej školy“ a „Plynifikácia obecného úradu“.

ŠFRB sa nezapočítava do celkovej sumy dlhu obce.

Čl. VIII

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.

V Trenčianskych Bohuslaviciach, dňa 26.03.2019

Darina Kosová
zodpovedná osoba za vypracovanie

.....
Darina Jurigová
starostka obce