

## Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky Obce Santovka zostavenej k 31. decembru 2018

### ČI. I Všeobecné údaje

#### 1. Identifikačné údaje o konsolidovanej účtovnej jednotke

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	Obec Santovka
IČO	00307432
Sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky	935 87 Santovka, Parková 2
Dátum založenia, vzniku konsolidujúcej účtovnej jednotky	Obec bola založená v roku 1990 zákonom č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení

Konsolidovaná účtovná závierka konsolidovaného celku Obce Santovka bola zostavená v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a v súlade s Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky zo dňa 17.decembra 2008 č. MF/27526/2008-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o metódach a postupoch konsolidácie vo verejnej správe a podrobnosti o usporiadaní a označovaní položiek konsolidovanej účtovnej závierky vo verejnej správe v znení neskorších predpisov. Obec je súčasťou súhrnného celku verejnej správy SR.

#### 2. Informácie o hlavných predstaviteľoch konsolidujúcej účtovnej jednotky

Starosta obce	Ľubomír Lörincz
Zástupca starostu	Ing. Marcel Poljak-Škobla
Hlavný kontrolór obce	Ing. Štefan Jurák

#### 3. Informácie o konsolidovanom celku

Identifikačné údaje všetkých účtovných jednotiek konsolidovaného celku. Obec Santovka sú uvedené v tabuľkovej časti (tabuľka č. 1) poznámok konsolidovanej účtovnej závierky.

##### 3. 1. Identifikačné údaje o konsolidovaných účtovných jednotkách – rozpočtových organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti konsolidujúcej účtovnej jednotky

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	Sídlo	IČO	Dátum založenia
Zariadenie pre seniorov Domov dôchodcov Santovka	935 87 Santovka, Maďarovská 123	00596710	01. 07. 2002

Konsolidovaná účtovná závierka konsolidovaného celku Obce k 31.decembru 2018 je zostavená ako riadna konsolidovaná účtovná závierka podľa zákona č. 431/2002 Z. z.

o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31.decembra 2018.

Konsolidovaný celok obce sa v roku 2018 oproti minulým účtovným obdobiam nezmenil.

#### 4. Informácie o zamestnancoch konsolidovaného celku

Názov položky	2018	2017
Priemerný počet zamestnancov konsolidovaného celku počas účtovného obdobia	67,5	71,7
z toho počet vedúcich zamestnancov	6	7

#### 5. Informácie o výsledku hospodárenia z dôvodu predaja majetku medzi účtovnými jednotkami konsolidovaného celku

V priebehu účtovného obdobia roku 2018 sa medzi účtovnými jednotkami konsolidovaného celku obce Santovka neuskutočnil nákup resp. predaj majetku.

#### 6. Informácie o splnení predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti ÚS.

Konsolidovaná účtovná závierka Obce bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti jednotlivých účtovných jednotiek tvoriacich konsolidovaný celok a to v súlade so zákonom o účtovníctve a nadväzujúcimi právnymi predpismi.

#### 7. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

Účtovné metódy a zásady boli v konsolidovanom celku konzistentne aplikované.

##### a) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného a nehmotného majetku nie sú úroky z úverov. Zľava z ceny, ktorú poskytol dodávateľ k majetku sa účtuje ako zníženie nákladov na predaný alebo spotrebovaný majetok.

Hodnota obstarávaného dlhodobého majetku, ktorý sa používa, sa trvalo zníži o oprávku, ktoré zodpovedajú výške opotrebenia majetku.

O opravných položkách sa účtuje v prípade prechodného zníženia hodnoty majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Za vlastné náklady sa považujú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reálnou hodnotou. Dlhodobý nehmotný majetok a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom (napr. bezodplatne nadobudnutý majetok, delimitovaný,

novo zistený majetok pri inventarizácii) sa oceňuje reálnou hodnotou, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý majetok odpisovaný sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho morálneho a fyzického opotrebenia. Účtovná jednotka odpisuje majetok na základe zákona o účtovníctve a účtuje o účtovných odpisoch.

#### **b) Dlhodobý finančný majetok**

Finančné investície, cenné papiere a majetkové účasti sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstarávaním (provízie maklérom, poplatky burze).

#### **c) Zásoby**

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

Toto ocenenie sa upravuje o zníženie **hodnoty zásob**.

#### **d) Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t. j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Opravná položka sa vytvára napr. k pohľadávkam po splatnosti a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

#### **e) Finančné účty**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

#### **f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

#### **g) Rezervy**

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. V účtovnej závierke sa tvorili rezervy najmä na nevyfakturované dodávky a služby, mzdy za dovolenku zamestnancov vrátane sociálneho a zdravotného poistenia, súdne spory a podobne.

## **h) Závazky**

Závazky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou a pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

## **l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

## **j) Cudzia mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobný predpis, resp. v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

## **k) 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 od cudzích subjektov**- sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

**Bežný transfer od zriaďovateľa**- sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami.

**Kapitálový transfer 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).

**Kapitálový transfer 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).

## **l) Výnosy**

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy, a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu. Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

O výnosoch z poplatkov sa účtuje v časovej a vecnej súvislosti s vyrubeními poplatkov (ak je účtovná jednotka výbercom poplatkov).

**ČI. II****Informácie o metódach a postupoch konsolidácie****1. Informácie o použitých metódach konsolidácie**

Účtovné jednotky konsolidovaného celku Obce Santovka boli zahrnuté do konsolidovanej účtovnej závierky metódou konsolidácie uvedenou v nasledujúcom prehľade:

Názov resp. obchodné meno konsolidovanej účtovnej jednotky	Metóda úplnej konsolidácie	Metóda podielovej konsolidácie	Metóda vlastného imania
Obec Santovka	áno	/	/
Zariadenie pre seniorov- Domov dôchodcov Santovka	áno	/	/

Metóda úplnej konsolidácie bola použitá pri dcérskych účtovných jednotkách.

**2. Goodwill/záporný goodwill**

Goodwille v konsolidovanej účtovnej jednotke nevznikol.

**3. Konsolidácia medzivýsledku**

Konsolidácia medzivýsledku na úrovni obce nebola vykonaná, nakoľko nebol realizovaný žiadny predaj majetku a zásob medzi účtovnými jednotkami KC.

**ČI. III****Informácie o údajoch aktív a pasív****1. Údaje o konsolidovanom celku**

Konsolidovaný celok Obce Santovka zahŕňa rozpočtovú organizáciu. Identifikačné údaje o účtovných jednotkách konsolidovaného celku sú uvedené v tabuľkovej časti (tabuľka č. 1).

**2. Prehľad o pohybe dlhodobého majetku**

**a) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku nehmotného a dlhodobého hmotného majetku-** od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľkovej časti konsolidovaných poznámok (tabuľka č. 2).

**Obec-materská ÚJ**

**Stavby** - prírastky vo výške 10 000 Eur z toho:

- účet 021 18 zaradenie v zmysle zápisnice z ocenenia majetku reálnou hodnotou Rodinný dom vo výške 5 000 €

- účet 021 19 zaradenie v zmysle zápisnice z ocenenia majetku reálnou hodnotou Sklad pri Základnej škole vo výške 5 000 €

Samostatne hnuteľné veci preradenie na drobný DHM Klavír Petrof do ZŠ vo výške 1 084,45 € z 02203 na 0284

Drobný dlhodobý hmotný majetok –vyradenie drobného majetku na základe uznesenia OZ č. 387/2018 a 31/2018.

Úbytky vo výške 861,66 € z toho:

- vyradenie 861,66 € Vyradenie okrasné dosky, stoličky, šatňové skrine a miniharmónium.

Prírastky vo výške 1 084,45 € z toho:

- presun z 02203 1 084,45 na 0284

#### Pozemky

Prírastky vo výške 5 544,10 € z toho:

- 03118 zaradenie v zmysle zápisnice z ocenenia majetku reálnou hodnotou p.č. 172/5 821m2 v cene 4 064 € a p.č. 172/6 o výmere 270m2 v cene 1337 €, celkom 5 401 €

- 03119 kúpa pozemku p.č. 126/21 KU Malinovec 17 m2 zastavaná plocha v cene 73,10 €

- 03120 kúpa pozemku p.č. 143/4 KU Malinovec 21 m2 záhrada v cene 70 €

Úbytky vo výške 727,64€

- 031 vyradenie z dôvodu predaja vo výške 227,38 € - VU 416/2018 (p.č. 64/1, 64/2, 166/1, 166/2)

- 03103 vyradenie z dôvodu predaja vo výške 253,51 € - VU 412/2018 (p.č. 1597/75)

- 03104 vyradenie z dôvodu predaja vo výške 246,75 € - VU 417/2018 (p.č. 126/8)a VU 418/2018 (p.č. 126/9)

#### Obstaranie dlhodobého hmotného majetku

Prírastky vo výške 542 428,28 € z toho:

- 04230 Miestnosť tradícií 10 726,02 €

- 04231 Komunitné centrum 12 271,92 €

- 04232 Obecný chodník pre peších Levická ulica 44 757,74 €

- 04250 3\*8BJ ŠFRB 473 809,50 €

Úbytky vo výške 143,10 € z toho:

- 03119 kúpa pozemku p.č. 126/21 KU Malinovec 17 m2 zastavaná plocha v cene 73,10 €-zaradenie

- 03120 kúpa pozemku p.č. 143/4 KU Malinovec 21 m2 záhrada v cene 70 €-zaradenie

#### RO ZPS DD-dcérska ÚJ

Stavby - Prírastok na účte 021 v sume 6 747,10 €, ktorý vznikol zaradením majetku-betónového chodníka do užívania.

Samostatne hnuteľné veci - Úbytok na účte 022 v sume 1 178,58 €, ktorý vznikol vyradením už nepoužiteľného majetku a 8 212,84 €, ktorý bol preradený do drobného majetku do podsúvahovej evidencie, z dôvodu nespĺňania finančného limitu pre zaradenie do odpisovaného majetku.

### **b) Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku**

#### **Obec**

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
<b>Budovy a stavby</b>	Živelné poistenie do výšky 2 898 872,75 €	434,83 €

<b>Poistenie proti odcudzeniu</b>	Poistenie pre prípad odcudzenia do výšky 20 000,-€	188,88 €
<b>Poistenie strojov a elektroniky</b>	Poistenie dovýšky 20 000,- €	100,80 €
<b>Poistenie skla</b>	Poistenie do výšky 1 000,- €	25,- €
<b>Poistenie zodpovednosti za škodu</b>	Poistenie do výšky 66 000,- €	286,44 €
<b>Motorové vozidlá Škoda Rapid,Zetor</b>	Havarijné poistenie	422,75 €
<b>Motorové vozidlá Škoda Rapid,Zetor</b>	Zákonné poistenie	173,- €

**RO ZPS DD**

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
<b>Budovy a stavby</b>	Zmluva	559,53 €
<b>PZP Škoda Fabia</b>	Zmluva	51,62 €
<b>HP Škoda Fabia</b>	Zmluva	153,49
<b>ÚP Renault Trafic</b>	Zmluva	114,19 €
<b>HP Renault Trafic</b>	Zmluva	448,53 €
<b>PZP Renault Trafic</b>	Zmluva	67,30 €

**3. Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku**

Detailnejšie informácie o dlhodobom finančnom majetku k 31.decembru 2018 sú uvedené v tabuľkovej časti (tabuľka č. 4).

Názov emitenta	Druh cenného o papiera	Mena cenného papiera	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2018	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2017
Západosl.vodárenská spol., a.s.	Akcie	Eur	171 911,31	171 911,31

**4. Transfery**

V rámci zúčtovacích vzťahov medzi subjektmi verejnej správy konsolidovaný celok vykazuje v pasívach na účte 357 – ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a VÚC hodnotu 38 937,40 € ako

saldo pohľadávok a záväzkov zúčtovacích vzťahov medzi subjektmi verejnej správy. Jedná sa o nevyčerpané finančné prostriedky:

na kapitálové výdavky :

- dotácia MF /013788/2017-442 na zriadenie múzea vo výške 10 000,- €, skutočne použité 9 600,- €, v roku 2019 použitých 400,- €
- Zml.PHZ-OPK1-2018-002906 30 000,00 Požiarna zbrojnica
- ÚV/599/2018 8 500,00 Podpora rozvoja športu MŠ
- bežné výdavky – dopravné presun do roku 2019, vo výške 37,40 €

**Závazky** 38 937,40 €

Nevyčerpané prostriedky zo štátneho rozpočtu 38 937,40 €

## 5. Pohľadávky konsolidovaného celku v €

### a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy v €:

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
Ostatné pohľadávky	68	230,93	Pohľadávky: A. Goralová 125,97 €. Miroslav Goral 104,96 €.
Pohľadávky z nedaňových príjmov	71	31 032,51	Neuhradené odoslané faktúry 29 268,31 € ( najväčšia položka FKL 28 950,-€) Cintorínsky popl. 54,- €. TKO nedoplatky 2 928,94 €. Spolu 318* 32 251,25 €. RO ZPS DD eviduje pohľ. 752,77 €
Pohľadávky z daňových príjmov	72	21 562,92	DZN 44 618,92 €, Pes 378 31 € Spolu 44 997,23 €.
Iné pohľadávky	84	14 289,36	Watzka 13 888,33 €/ŠKJ T5=T6 401,03 €

### a) vývoj opravnej položky k pohľadávkam - tabuľka č.8

OP k daňovým pohľadávkam boli tvorené v roku 2018 vo výške 4 285,20 € a znížené vo výške 88,46 € boli zaplatené.

OP k nedaňovým pohľadávkam boli tvorené v roku 2018 vo výške 862,59 €.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Suma OP k.31.12.2017	Tvorba	Zníženie	Suma OP k.31.12.2018	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP

Daňové	19 237,57	4 285,20	88,46	23 434,31	Zníženie: Zaplatené 88,46 € Hanuska  Tvorba 4 285,20 €  (A.N.E.S. pohľadávka vo výške 3 073,67 staršia ako 12 mes. tvorba 25%, LI+, s.r.o. pohľadávka 7 372,89 staršia ako 12 mes v exekúcii, Štutika pohľadávka vo výške 7 537,66 €, Dobrovoľná pohľadávka vo výške 9 982,91 Západosl. žriedla pohľ. vo výške 2 110,66 € spoločnosť je v konkurze
Nedaňové	1 108,92	862,59	0,00	1 971,51	Tvorba 862,59 €  Čipčala pohľadávka vo výške 581,48,- staršia ako 36 mes., R-stavebniny pohľadávka vo výške 118,80 staršia ako 36 mes,

### b) Pohľadávky podľa doby splatnosti a podľa zostatkovej doby splatnosti

Prehľad pohľadávok z hľadiska ich vekovej štruktúry a z hľadiska splatnosti je uvedený v tabuľkovej prílohe konsolidovaných poznámok (tabuľka č. 9)

Konsolidovaný celok vykazuje krátkodobé pohľadávky vo výške 92 521,54 €.

Pohľadávky v lehote splatnosti v tom Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane vo výške 14 289,36 €.

Pohľadávky po lehote splatnosti vo výške 78 232,18 €.

Celkové krátkodobé pohľadávky sú vo výške 91 768,77 €

Pohľadávky v lehote splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka 14 289,36 €, z toho:

- pohľadávka Watzka 13 888,33 €
- pohľadávka ŠKJ 401,03 €

Pohľadávky po lehote splatnosti vo výške 77 479,41 €, z toho:

- pohľadávky DZN vo výške 44 618,92 €
- pohľadávky daň za psa vo výške 378,31 €
- pohľadávky TKO vo výške 2 928,94 €
- pohľadávky cintorínske poplatky vo výške 54,- €
- pohľadávky Fa neuhradené vo výške 29 268,31 €
- pôžičky Goralovci vo výške 230,93 €,
- RO ZPS DD eviduje pohľadávku vo výške 752,77 €.

Z vyššie uvedených pohľadávok je 22 exekučných konaní v celkovej výške 12 118,70 €.

**6. Časové rozlíšenie aktív****a) Náklady budúcich období (tabuľka č. 10)**

Názov časového rozlíšenie	K 31.12. 2018	K 31.12. 2017
Náklady budúcich		
nájomné		
Predplatné	88,40	172,60
Predplatné poisťné	1 545,16	1113,73
Ostatné	110,05	315,02
<b>Spolu</b>	<b>1 743,61</b>	<b>1 601,35</b>

Obecné noviny 2019 - 88,40 €

Členské 2019 - 110,05 €

Poisťné 2019 obec - 1 113,73 €

Poisťné 2019 RO ZPS DD - 431,43 €

**b) Časové rozlíšenie na strane aktív – príjmy budúcich období (tabuľka č. 11)**

Pohľadávky RO ZPS DD vystavené v budúcom roku vo výške 3 046,07 €.

**7. Vlastné imanie**

Prehľad o pohybe vlastného imania konsolidovaného celku obce Santovka od 1.januára 2018 do 31.decembra 2018 je uvedený v tabuľkovej prílohe konsolidovaných poznámok (tabuľka č. 12)

Názov položky	k 31.12.2017	Zvýšenie	Zníženie	Presun	k 31.12.2018
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Zákonný rezervný fond					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	1 237 300,53	16 101,00		-47 952,63	1 205 448,90
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-47 952,63		30 072,70	47 952,63	- 30 072,70
Podiely iných účtovných jednotiek					

Opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek:

**Zvýšenie:** Dodatočné zaradenie projektovej dokumentácie na novostavbu 3\*8BJ (Fa č. 03/2016 vo výške 700,00 € a Zápisnica z ocenenia majetku v roku 2018 – sklad pri základnej škole a rodinný dom s pozemkami vo výške 15 401,00 €

**Zníženie:** Výsledok hospodárenia RO ZPS DD vo výške -3 728,98 € a výsledok hospodárenia obce vo výške -26 343,72 €.

**Presun:** Výsledok hospodárenia 2017 vo výške – 47 952,63 €.

## 8. Rezervy

Prehľad rezerv konsolidovaného celku v členení na zákonné a ostatné, dlhodobé a krátkodobé od 1.januára 2018 do 31.januára 2018 je uvedený v tabuľkovej prílohe konsolidovaných poznámok – tabuľka č. 14

### a) Rezervy ostatné krátkodobé

Obec tvorila rezervu na overenie účtovnej závierky vo výške 1 020,00 €. ( tab. 14)

RO ZPS DD tvorila rezervu na nevyfakturované dodávky – rok použitia v roku 2018 vo výške 5 501,64 €. (tab. 14)

## 9. Závazky

### Závazky obce:

Tab. 15 vo výške 565 985,35 € je zložená z:

Dlhodobé:

Sociálny fond účet 472 – 416,46 €

Úver ŠFRB účet 479 – 446 978,71 €

Krátkodobé:

Účet 321 - Neuhradené fa v lehote splatnosti – 5 151,64 € z toho obec 4 251,25 € a ŠKJ MŠ 575,64 € a ŠKJ ZŠ 324,75 €

Účet 324 prijaté preddavky ŠKJ 365,43 €

Účet 479200 ostatné záväzky ŠFRB 2019 19 363,36 €

Účet 379 Iné záväzky 549,73 z toho splátka Orange 251,90 €, Exekúcia zamestnanec 297,83 €

Účet 331 – zamestnanci – 11 894,54 €

Účet 336 – zúčtovanie s orgánmi soc.a zdrav.poist. – 7 464,03 €

Účet 341 – Daň z príjmov za reklamu – 525,- € €

Účet 342 – Ostatné priame dane – 1 412,77 €

Účet 396 - Spojovací účet pri združení Spoločný OcU – 190,14 €

Účet 372 – Transfery a ostatné zúčtovania – účet DPZ – 998,98 Eur.

### Závazky ZPS DD:

Dlhodobé:

Sociálny fond – 498,63 € - zostatok na účte SF k 31.12. 2018

Krátkodobé:

Ostatné záväzky – 273,43 € - záväzky z Depozitného účtu

Zamestnanci – 30 811,12 € - mzdy za 12/2018

Zúčtovanie s orgánmi soc.poist. – 21 307,42 €- odvody do SP a ZP za 12/2018

Ostatné priame dane – 4 643,26 € - daň z miezd 12/2018

## 10. Bankové úvery

### a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery

Prehľad o bankových úveroch obce k 31.12. 2018 s uvedením podrobných informácií je uvedený v tabuľkovej časti (tabuľka č. 16).

Obec v roku 2018 čerpala bankový úver (v zmysle Zmluvy o účte Dexia Komunál univerzálneho úveru č. 23/028/09 zo dňa 28.9. 2009 a listom zo dňa 25.9.2017 prehodnotená výška úveru 170 000,- € do 27.09.2024 s úrokovou sadzbou 2,5 % p.a., na základe uznesenia OZ č. 109/2015 zo dňa 18.9. 2015) na výstavbu chodníka na Levickej ulici v sume 25 000,00 €.

## 11. Časové rozlíšenie pasív

### b) Prehľad výnosov budúcich období je uvedený v tabuľkovej časti – tabuľka č. 18

Názov časového rozlíšenia	k 31. 12. 2018	k 31. 12. 2017
<b>Výnosy budúcich období</b>		
nájomné		
výnosy z budúceho odvodu príjmov RO		
zaplatené paušály		
transfery	1 433 532,03	1 597 091,45
ostatné		
<b>Spolu</b>	<b>1 433 532,03</b>	<b>1 597 091,45</b>

Účtovanie výnosov z budúceho odvodu príjmov obce Santovka je vo výške 1 412 909,64 € z toho:

Kapitálový transfer	Stav k 31.12. 2018	Stav k 31.12. 2017
3841 Telocvičňa	137 135,77 €	167 152,09 €
384100 Kameraný systém PPA	33 268,88 €	70 717,70 €
38414 Zateplenie strechy OcÚ	9 208,08 €	9 458,16 €
38415 Viacúčelové ihrisko	37 333,12 €	38 333,20 €
38417 Kameraný systém	437,50 €	2 187,52 €
38419 Verejné priestranstvo	8 000,00 €	7 286,04 €
38422 Miestnosť tradícií	9 600,00 €	0,00 €
3847 Strecha Základnej školy	39 020,29 €	45 988,33 €
38497 Škoda Rapid ZPS DD	1 687,50 €	3 937,50 €
38498 ZPS DD ŠR	118 286,83 €	127 504,03 €

38499 ZPS DD EÚ	1 005 437,54 €	1 083 783,62 €
38411 Renault ZPS DD	0,00 €	21 562,49 €
38409 Rampa imobilných ZpS DD	0,00 €	5 069,98 €
38402 Revitalizácia Park Malinovec	2 980,54 €	3 597,22 €
38426 Revitalizácia chodníkov	8 000,00 €	0,00 €

Účtovanie výnosov z budúceho odvodu príjmov ZPS DD je vo výške 20 622,39 € - Zostatková cena majetku.

## 11. Náklady konsolidovaného celku

### a) Náklady na služby

Detailný rozpis významných nákladov na služby je uvedený v tabuľkovej časti – tabuľka č. 19 vo výške 79 188,68 € je zložená:

#### Obec Santovka:

Tab. 19 vo výške 55 806,69 € je zložená z:

Nájomné budovy: 250,- €.

Prenájom iné: 2 786,68 €

Propagácia, reklama, inzercia: 192,- €

Školenia kurzy: 334,- €

Administratívne a režijné náklady: 1 107,- €

Telekomunikačné služby: 2 998,44 €

Poštovné: 1 489,56 €

Náklady na overenie účtovnej zvierky: 1 111,80 €

Iné služby : 45 537,21 € ( Mikona – odvoz TKO , Tatiar – separovaný zber, Práce ABT, Weby 6, Urbis, Vázba zápisníc, Geometrické plány, VO, odborná prehliadka PZ, Qudra plus navigačný systém, ŠEFT tlačivá.

#### ZPS DD:

Tab. 19 vo výške 23 381,99 € je zložená z:

Nákup licencií a poplatky: 2 125,- €

Školenia, kurzy, semináre: 2 489,- €

Administratívne režijné náklady: 9 428,72 €

Telekomunikačné služby: 3 587,91 €

Poštovné: 140,80 €

Náklady na overenie účtovnej zvierky: 540,- €

Ostatné : 5 070,56 €

### b) Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť

Detailný rozpis významných nákladov na prevádzkovú činnosť v tabuľkovej časti – tabuľka č. 20

**Obec Santovka:**

Tab. 20 vo výške 9 644,12 € je zložená z:

Náhrady mzdy a platov iným než vlastným zam. voľby komunálne vo výške 673,38 €

Členské príspevky 2 253,87 €

Iné 6 716,87 €

**c) Ostatné finančné náklady**

Detailný rozpis významných nákladov na finančné náklady je uvedený v tabuľkovej časti – tabuľka č. 21 vo výške 12 765,75 €

**Obec Santovka:**

Tab. 21 vo výške 10 790,23 € je zložená z:

Poistenie nehnuteľností: 1 035,96 €

Poistenie dopravných prostriedkov: 595,75 €

Bankové poplatky: 3 653,17 €

Ostatné finančné náklady: 5 505,35 €

**ZPS DD:**

Tab. 21 vo výške 1 975,52 je zložená z:

Bankové poplatky : 580,86 €

Poistenie nehnuteľnosti : 559,53 €

Poistenie dopravných prostriedkov: 720,94 €

**12. Výnosy konsolidovaného celku****Ostatné výnosy na prevádzkovú činnosť v € - tabuľka č. 22**

Popis výnosov	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	k 31.12. 2018	k 31.12. 2017
Dobropisy, refundácie nákladov minulého účtovného obdobia	1 103,81		1 103,81	2 649,34
Výnosy z prenájmu	10 749,85		10 749,85	11 774,18
Poistné plnenia	1 392,80		1 392,80	
Inventúrne prebytky				
Ostatné	680,83		680,83	151,20
<b>Spolu</b>	<b>13 927,29</b>		<b>13 927,29</b>	<b>14 574,72</b>

**Obec Santovka:**

Tab. 22 vo výške 12 271,86 € je zložená z:

Dobropisy ZP: 1 103,81 €

Výnosy z prenájmu: 10 749,85 €

Ostatné: 418,20 €

**ZPS DD:**

Tab. 21 vo výške 1 655,43je zložená z:

Poistné plnenia : 1 392,80 €

Ostatné: 262,63 €

**ČI. V.**

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

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