

Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky obce SEŇA zostavenej k 31. decembru 2018

ČI. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje o konsolidujúcej účtovnej jednotke

Názov konsolidujúcej účtovnej jednotky	O B E C S E Ň A
IČO	00324698
Sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky	044 58 SEŇA 200
Dátum založenia, vzniku konsolidujúcej účtovnej jednotky	01. 07. 1973

Konsolidovaná účtovná závierka konsolidovaného celku **Obce Seňa** 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.

2. Informácie o hlavných predstaviteľoch konsolidujúcej účtovnej jednotky

Starosta obce (meno a priezvisko)	Ing. Marcela Gallová
Zástupca starostu (meno a priezvisko)	Silvia Langová
Hlavný kontrolór obce	Ing. Ladislav Nyulászi

3. Informácie o konsolidovanom celku

Identifikačné údaje všetkých účtovných jednotiek konsolidovaného celku obce Seňa 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
Základná škola Seňa	044 58 SEŇA 507	35513454	01. 01. 1996

4. Zmena konsolidovaného celku – nebola.

5. Informácie o zamestnancoch konsolidovaného celku

Názov položky	2018	2017
Priemerný počet zamestnancov konsolidovaného celku počas účtovného obdobia	70	65
z toho počet vedúcich zamestnancov	8	8

6. 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 Seňa neuskutočnil nákup resp. predaj majetku.

7. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného a nehmotného majetku 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 hmotného majetku, ktorý sa používa, sa trvalo zníži o oprávky, 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 reprodukčnou obstarávacou cenou. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom (napr. bezodplatne nadobudnutý majetok, delimitovaný, novo zistený majetok pri inventarizácii) sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, t.j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný 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 obstaraním (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 na odchodné zamestnancov vrátane sociálneho a zdravotného poistenia a na audit.

h) Záväzky

Záväzky 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.

i) 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 osobitný predpis, resp. v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

j) 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).

k) 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 Seňa boli zahrnuté do konsolidovanej účtovnej zvierky metódou konsolidácie uvedenou v nasledujúcom prehľade:

Názov resp. obchodné meno konsolidovanej účtovnej jednotky	Metóda úplnej konsolidácie	Metóda podielovej konsolidácie	Metóda vlastného imania
ZŠ Seňa	áno		

Metóda úplnej konsolidácie bola použitá pri dcérskej účtovnej jednotke.

Moment prvej konsolidácie kapitálu :

- Pri rozpočtových organizáciách je to deň ich zriadenia.

2. Goodwill/záporný goodwill

Goodwille v konsolidovanej účtovnej jednotke nevznikol.

3. Konsolidácia medzivýsledku

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

ČI. III

Informácie o údajoch aktív a pasív

1. Údaje po konsolidovanom celku

Konsolidovaný celok obce Seňa zahŕňa 1 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 nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľkovej časti konsolidovaných poznámok (tabuľka č. 2).

Komentár:

Najvýznamnejší prírastok

V tabuľke č.2 je vykázany prírastok na účte 021 v sume 714 228,71 €, ktorý vznikol zaradením majetku:

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

Na účte 022 je vykázany prírastok 7 113,68 €, ktorý vznikol zaradením majetku najmä:

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

Na účte 028 je vykázany prírastok v hodnote 15 564,40 €, ktorý vznikol zaradením majetku:

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

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

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

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

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

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

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
Dlhodobý majetok obce	Živ. Poistenie proti odcudzeniu, poistenie strojov, elektroniky, poistenie zodpovednosti za škodu	830,20 €
	Poistenie majetku zodpovednosti za škodu: 4 b. j.	165,57 €
	Poistenie majetok a efekt-UP	33,64 €
Motorové vozidlá obce	Poistenie motorových vozidiel Audi	153,96 €
	Poistenie motorového vozidla Jetta	458,60 €
Dlhodobý majetok RO	Poistenie krádež, lúpež, živelné nebezpečie do výšky 7978,07 €	33,19 €
Dlhodobý majetok RO	Poistenie – požiarne nebezpečenstvo, živelné nebezpečenstvo do výšky 3496 €	36,75 €

Je zriadené záložné právo na 4 bytovú jednotku v prospech Štátneho fondu rozvoja bývania a v prospech Ministerstva výstavby a regionálneho rozvoja.

3. Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

Detailnejšie informácie o dlhodobom finančnom majetku k 31. decembru 2018 sú uvedené v tabuľkovej časti (tabuľky č. 2 a č. 4)

Majetkové podiely v iných spoločnostiach (podielové cenné papiere a podiely v dcérskych spoločnostiach a spoločnostiach s podstatným vplyvom) obec nemá.

Obec Seňa vlastní realizovateľné cenné papiere Východoslovenskej vodárenskej spoločnosti v hodnote 414 609,48€ - tabuľka č. 4

Dlhové cenné papiere – **nie sú**.

Dlhodobé pôžičky (pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku, ostatné pôžičky) – **nie sú**.

4. Vývoj opravnej položky k zásobám

Konsolidovaný celok v roku 2018 netvoril opravné položky k zásobám, nebol dôvod.

5. Transfery

V rámci zúčtovacích vzťahov medzi subjektmi verejnej správy konsolidovaný celok nevykazuje v aktívach na účte 357 – ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a VÚC žiadnu hodnotu ako saldo pohľadávok a záväzkov zúčtovacích vzťahov medzi subjektami verejnej správy.

6. Pohľadávky konsolidovaného celku v €

a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy v €:

Pohľadávka brutto	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
Ostatné pohľadávky obce a RO- 315	068	7 919,65	Preplatok za plyn, elektrinu, pohľadávky za stravné v ŠJ
Z nedaňových príjmov obcí a RO - 318	071	6 330,44	Nájom budov a priestorov
		36 448,84	Za komunálny odpad
		16 805,31	Za vodu, za stočné,
		868,53	Za réžiu v ŠJ -cudzí stravníci
		3 158,64	Energie v prenajatých priestoroch
		167,50	Pokuty – školská dochádzka
		135,00	Finančná výpomoc
Z daňových príjmov - 319	072	8 073,56	Daň z nehnuteľností
		998,48	Daň za psa
Spolu		81 356,58 €	

Komentár:

Konsolidovaný celok vykazuje krátkodobé pohľadávky vo výške 81 356,58 €, po zaúčtovaní opravných položiek vo výške 61 746,09 €.

Najväčší podiel na vykázaných krátkodobých pohľadávkach má materská účtovná jednotka – Obec Seňa, a to hlavne:

- *pohľadávky z nedaňových príjmov obcí 63 045,73 € (prenájmy pozemkov, priestorov, poplatok za vývoz komunálneho odpadu, voda a stočné), po zaúčtovaní opravných položiek 45 104,98 €*
- *pohľadávky z daňových príjmov obcí 9 072,04 € (najvyšší podiel na daňových pohľadávkach majú pohľadávky za daň z pozemkov a stavieb), po zaúčtovaní opravných položiek 7 402,30 €*

b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam (tabuľka č. 8)

K pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti, bola vytvorená opravná položka.

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

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k daňovým a nedaňovým pohľadávkam – prevažne občanov za nezaplatené dane z nehnuteľností a odvoz TKO. Nedoplatky sú za obdobie od 2007 do 2018. Z dôvodu zaplatenia pohľadávok sa určité opravné položky k pohľadávkam znížili a naopak sa vytvorili opravné položky nové.

Nedaňové pohľadávky:

- tvorba OP vo výške 25% za rok 2015, 2016, 2017 v celkovej výške 3 567,20 €
- tvorba OP vo výške 50% za rok 2015, 2016, 2017 v celkovej výške 2 994,60 €
- tvorba OP vo výške 100 % za roky 2015 v celkovej výške 2 205,18 €
- zníženie OP z dôvodu zaplatenia pohľadávky v celkovej hodnote 5 244,05 €

Daňové pohľadávky:

- tvorba OP vo výške 25% za rok 2016, 2017 v celkovej výške 541,56 €
- tvorba OP vo výške 50% za roky 2016 v celkovej výške 255,48 €
- tvorba OP vo výške 100 % za roky 2015 v celkovej výške 428,50 €
- zníženie OP z dôvodu zaplatenia pohľadávky v celkovej hodnote 2 479,30 €

Pohľadávka	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
318-Pohľadávky z nedaňových príjmov	17 940,75	Opodstatnený predpoklad nevymožiteľnosti
319-Pohľadávky z daňových príjmov	1 669,74	Opodstatnený predpoklad nevymožiteľnosti

c) 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). Po zaúčtovaní OP vo výške 19 610,49 € zostatok pohľadávok činí 61 746,09 €.

Pohľadávky podľa doby splatnosti brutto	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Zostatok ku 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
A	1	2
Pohľadávky v lehote splatnosti z toho:	26 670,34	27 775,53
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	26 670,34	27 775,53
Pohľadávky po lehote splatnosti	54 686,24	53 861,32
Spolu	81 356,58	81 636,85

d) **pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo** a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať – neboli.

7. Časové rozlíšenie aktív

a) Náklady budúcich období (tabuľka č. 10)

Názov časového rozlíšenia	k 31.12. 2018	k 31.12. 2017
Náklady budúcich období		
nájomné	0,00	0,00
predplatené	0,00	0,00
poistné	281,23	115,15
ostatné	488,47	747,34
Spolu	769,70	862,49

b) Príjmy budúcich období (tabuľka č. 11)

Názov časového rozlíšenia	k 31.12. 2018	k 31.12. 2017
Náklady budúcich období		
nájomné	0,00	73,69
poistné plnenie	0,00	0,00
ostatné	0,00	0,00
Spolu	0,00	73,69

8. Vlastné imanie

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

O B E C S E Ň A

Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

Názov položky	k 31.12. 2017	Zvýšenie	Zníženie	Presun	k 31.12. 2018
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zákonný rezervný fond	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatné fondy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	2 489 973,48	4 196,27	674,92	149 133,06	2 642 627,89
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	149 133,06	118 138,79	0,00	-149 133,06	118 138,79
Spolu vlastné imanie	2 639 106,54	122 335,06	674,92	0,00	2 760 766,68

Opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek

Pohyby v položke nevysporiadaného hospodárskeho výsledku minulých rokov, ktoré ovplyvnili výšku vlastného imania sú:

Presun výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017:

149 133,06 €: - obec: 151 084,86 €

ZŠ: -1 951,80 €

Opravy minulých období:

4 196,27 € - oprava chýb minulých rokov: zaúčtovanie obstarania stav. dozoru počas rekonštrukcie MŠ, zaúčtovanie zaradenia UP do majetku

674,92 € - zníženie PS za prenájom nebytového priestoru

9. Rezervy

Prehľad rezerv konsolidovaného celku v členení na zákonné a ostatné, dlhodobé a krátkodobé od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľkovej prílohe konsolidovaných poznámok – tabuľky č.13 a 14

Rezervy krátkodobé

Obec tvorila zákonné krátkodobé rezervy:

- na náklady za overenie účtovnej závierky a výročnej správy audítorom: 1 800,00 €
- na náklady na odchodné a odvody do poisťovní: 3 835,00 €
- na súdny spor 2 000,00 €
- ZŠ zákonné krátkodobé rezervy netvorila

V roku 2017 bola vytvorená rezerva na odstupné a odvody do poisťovní zrušená a bola použitá rezerva za overenie účtovnej závierky 2017:

- Obec – použitie rezervy na audit 1 308,00 €
- zrušenie vytvorenej rezervy 4 280,00 €

V celkovej výške rezerv sú vykázané aj tieto rezervy voči ostatným účtovným jednotkám súhrnného celku:

Popis rezervy	Vytvorené voči účtovnej jednotke	Stav k 31. decembru 2017
Neboli		

10. Záväzky

Prehľad záväzkov z hľadiska ich vekovej štruktúry a podľa doby splatnosti je uvedený v tabuľkovej časti (tabuľka č. 15).

O B E C S E Ň A

Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

Významné záväzky

1. Doba splatnosti do 1 roka:

- za úver zo ŠFRB – 2 768,51 €
- neuhradené faktúry obce s dátumom splatnosti 01/2019 – 47 172,63 €
- záväzky voči zamestnancom, poisťovniam, daňovému úradu za 12/2018 – 85 308,90 €
- prijaté preddavky za spotrebu energií v prenajatých budovách – 5 937,35 €

2. Doba splatnosti dlhšou ako 5 rokov:

- významnou položkou dlhodobých záväzkov je prijatý úver zo Štátneho fondu rozvoja bývania. Úver prijatý zo štátneho fondu rozvoja bývania bude obec splácať do roku 2032 – 52 585,23 €

Ostatné dlhodobé záväzky- úvery zo ŠFRB (v €)

Názov položky	Výška k 31.12.2017	Výška k 31.12.2017	Opis
Ostatné dlhodobé záväzky	55 353,74 €	57 981,33 €	4 bytová jednotka

Záväzky po lehote splatnosti: neboli.

Zníženie záväzkov oproti minulému roku je z dôvodu dodržiavania doby splatnosti faktúr.

11. Bankové úvery:

(tabuľka č. 16)

- dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery:

- Účtovná jednotka spláca dlhodobý bankový úver zo SLSP, ktorý bol uzavretý v roku 2014 na dobu 5 rokov.
- | | |
|------------------------------|--------------|
| Celková výška úveru: | 159 976,54 € |
| Zostatok úveru k 31.12.2018: | 31 960,54 € |
| Splatnosť úveru: | 31.12.2019 |

12. Časové rozlíšenie pasív

a) Prehľad výdavkov budúcich období – obec neúčtovala o výdavkoch budúcich období.

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

Názov časového rozlíšenia	k 31.12. 2018	k 31.12. 2017	
Výnosy budúcich období			
Nájomné	0,00	0,00	
Predplatné	0,00	0,00	
výnosy z budúceho odvodu príjmov RO	0,00	0,00	
z kapitálových transferov	0,00	0,00	
poplatok za hracie automaty	0,00	0,00	
Transfery	1 604 901,41	1 486 457,59	Zúčtovanie transferov
Ostatné	4 728,11	4 164,61	Prenájom hr. Miest, školné MŠ
Spolu	1 609 629,52	1 490 622,20	
Výdavky budúcich období	0,00	0,00	

13. Náklady konsolidovaného celku

a) Náklady na služby

Detailný rozpis významných nákladov na služby je uvedený v tabuľkovej časti – tabuľka č. 19

Komentár významných položiek:

- náklady na nákup licencií a licenčné poplatky: ročné licenčné poplatky, aktualizácie používaných programov
- náklady na dopravu detí MŠ na plavecký výcvik,
- náklady na nájomné: nájom za vodovodnú vetvu, prenájom prenosných toaliet počas akcií organizovaných obcou, prenájom pódia ,
- náklady na právne, ekonomické a iné poradenstvo: Obec na riešenie vážnych prípadov využíva služby právnej kancelárie, poradenstvo v oblasti verejného obstarávania, vypracovanie projektových dokumentácií
- náklady na propagáciu, reklamu: údržba web stránky v sieti internet, tlač informačných letákov
- školenie: náklady na ďalšie vzdelávanie pracovníkov OcÚ, pedagogických aj nepedagogických pracovníkov ZŠ a MŠ
- náklady na telekomunikačné služby: telefón a internet na OcÚ, MŠ, ZŠ, ŠJ
- náklady na finančné odmeny za športové a kultúrne podujatia organizovaných obcou
- náklady na poštovné
- náklady na audit: Obec má zo zákona povinnosť overiť účtovnú závierku a výročnú správu audítorom
- iné služby: náklady na čistenie odpadových vôd, náklady na odvoz odpadu

b) Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť v €

Detailný rozpis významných nákladov na služby je uvedený v tabuľkovej časti – tabuľka č. 20

Komentár významných položiek

- cestovné žiakom dochádzajúcim z iných obcí do ZŠ v rámci školského obvodu
- strava pre deti a žiakov v HN
- cestovné náhrady členom volebnej komisie
- členské príspevky – ZMOS, MAS, Združenie obcí Hornád

c) Ostatné finančné náklady

Detailný rozpis významných nákladov na služby je uvedený v tabuľkovej časti – tabuľka č. 21

Komentár významných položiek

1. Poistenie nehnuteľností – obec má poistenú budovu 4 bytovej jednotky, , budovu obecného úradu, kultúrny dom, zdravotné stredisko, dom služieb, dom smútku, budovu telovýchovnej jednoty.
2. Poistenie dopravných prostriedkov: Fabia, Renault, Jetta, Audi
3. Bankové výdavky: poplatky za vedenie účtu, za knižničný servisný poplatok, za služby RTVS

14. Výnosy konsolidovaného celku

Ostatné výnosy na prevádzkovú činnosť v €

popis výnosov	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	k 31.12. 2018	k 31.12. 2017
Dobropisy, refundácie nákladov minulého účtovného obdobia	11 244,62		11 244,62	4 692,91
Výnosy z prenájmu	32 662,51		32 662,51	32 347,99
Poistné plnenia	0,00		0,00	0,00
Inventúrne prebytky	0,00		0,00	0,00
Ostatné	11 492,82		11 492,82	30 747,39
Spolu	55 399,95		55 399,95	67 788,29

Kurzové zisky v € - neboli.

Čl. IV. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Iné aktíva a iné pasíva - Detailné informácie o iných aktívach a iných pasívach sú uvedené v tabuľkovej časti – tabuľka č. 23.

Komentár - riadok 03 obsahuje údaje o budúcom práve účtovnej jednotky zo zmlúv o poskytnutí nenávratného finančného príspevku.

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

1. Prípadné ďalšie záväzky

Konsolidovaný celok obce Seňa nemá ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

- poskytnuté záruky tretím stranám,
- poskytnuté ručenia,
- existujúce a hroziace súdne spory.

2. Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou – tabuľka č. 24

Obec spravuje tieto kultúrne pamiatky:

- Pomník padlých hrdinov 1. svetovej vojny

Čl. V. Skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, do dňa jej zostavenia

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