

Poznámky k 31.12.2019 - textová časť

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Obec Gerlachov
Sídlo účtovnej jednotky	č. 56, 086 04 Gerlachov
IČO	00321974
Dátum zriadenia	01/1990
Spôsob zriadenia	Zákon č. 369/1990 Zb. O obecnom zriadení
Názov zriaďovateľa	Obec Gerlachov
Sídlo zriaďovateľa	Obec Gerlachov, obecný úrad
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	riadna

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Starostlivosť o všestranný rozvoj územia a o potreby jej obyvateľov
----------------------------------	---

3. Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Ondrej Ševcov
Funkcia	starosta obce
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Marián Tulenko
Funkcia	zástupca starostu obce
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	33,58
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	29
- počet vedúcich zamestnancov	4

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

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka nezmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) **Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

dopravné
montáž

iné

- b) **Dlhodobý finančný majetok** sa oceňuje obstarávacou cenou.
Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.
- c) **Pohľadávky**
Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyžiteľné pohľadávky prostredníctvom opravnej položky.
- d) **Krátkodobý finančný majetok**
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.
- e) **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.
- f) **Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov**
Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.
Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.
- g) **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.
- h) **Majetok obstaraný z transferov** sa oceňuje obstarávacou cenou.

3. Pri obstarávacej cene majetku a pri ocenení vlastnými nákladmi položiek uvedených v odseku 3 sa uvádza cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním

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:

v mesiaci odo dňa jeho zaradenia do používania

Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	4 roky	1/4
2	6 rokov	1/6
3	8 rokov	1/8
4	12 rokov	1/12
5	20 rokov	1/20
40	40 rokov	1/40

5. 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.

Obec Gerlachov

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

Bežný transfer od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

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).

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 Obec v roku 2019 dokončila realizáciu cesty na miestny cintorín v hodnote 33 236,73 €. Svoj majetok navýšila o budovu Prevádzkarne, investovala v roku 2019 sumu 21 840,36 € a pozemok v sume 7 978,79 €.

opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	112 921,23
Budovy, stavby	1 645 331,20
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	38 670,13
Dopravné prostriedky	29 422,83
Drobný dlhodobý hmotný majetok	35 780,72

2. Dlhodobý finančný majetok

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

Textová časť k tabuľke č.1 Obec vlastní akcie Vodárenskej spoločnosti..

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	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2018	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2019
Vodárenská spoločnosť	akcia	eur	195 090,82	195 080,82

B Obežný majetok

1. Zásoby – obec neeviduje

2. Pohľadávky

a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Dlhodobé	48	0	
Krátkodobé	60	60 154,24	Daňové, nedaňové, dobropisy
Spolu		60 154,24	

b) pohľadávky podľa doby splatnosti (riadky 048 až 060 súvahy) - tabuľka č.4

Textová časť k tabuľke č.4 Obec eviduje pohľadávky po dobe splatnosti, je nárast pohľadávky od občanov za vodu, za odpad.

3. Finančný majetok

a) významné zložky krátkodobého finančného majetku

Obec Gerlachov

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2018	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2019
Pokladnica	86	2 347,26	1 368,16	2 347,26	1 368,16
Bankové účty	88	118 390,16	125 390,16	118 106,33	125 390,16
Bankové účty	89	12 689,24	16 928,95	12 689,24	16 928,95
Spolu		133 142,83	143 687,27	133 142,83	143 687,27

4. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2018	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2019
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	1 166,55	1 384,74	1 166,55	1 384,74
Poistné		1 069,71	1 003,32	1 069,71	1 003,32
Predplatné		96,84	68,27	96,84	68,27
Telefon		0,00	133,26	0,00	133,26
Členské		0,00	179,89	0,00	179,89

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Textová časť k tabuľke č.5 Výsledok hospodárenia za rok 2019: + 17 923,47

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia min. rokov + 910 442,15

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6

Textová časť k tabuľke č.6 Obec má vytvorenú rezervu na audit vo výške 1 200,00 €

Predpokladaný rok použitia rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
audit	2020

2. Záväzky podľa doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

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

Textová časť k tabuľke č.8 Obec má záväzky v dobe splatnosti.

b) **významné záväzky** podľa jednotlivých položiek súvahy

Záväzok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Zo soc. fondu	144	357,30	Voči zamestnancom
dodávateľa	152	4 982,79	Fa v dobe splatnosti
zamestnanci	163	17 780,40	Mzdy splatné v 01/2020
Odvody do SP a ZP	165	12 072,51	Odvody splatné 01/2020
Ostatné dane	167	3 050,45	Daň zo mzdy splatná 01/2020
Spolu		38 243,45	

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. Obec v roku 2019 splácala bankový úver na nákup pozemkov v hodnote 58 660,00 €, ktorý prijala v roku 2018.

b) Časové rozlíšenie

a) významné položky časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období** podľa jednotlivých položiek súvahy

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2018	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2019
----------------------------------	---------------	-----------------------	-------------	----------	-----------------------

Obec Gerlachov

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	578 528,30	6 383,03	26 492,69	558 418,64
Kap. transfery		578 418,21	6 287,00	26 382,60	558 322,61

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

Kapitálový transfer	Stav záväzku k 31.12.2018	Príjem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Stav záväzku k 31.12.2019
Romske byty	10 638,75	0	660	9 978,75
Zníž.energ.nár.KSB	365 628,92	0	9 396,00	356 232,92
Rozhlas	7 025,27	0	660	6 365,27
Ver. osvetlenie	126 359,55	0	9972	116 387,55
Rek. kotolne	12 973,00	0	324,00	12 649,00
Chodník Hola Hora	4 992,00	0	504	4 488,00
Automobil Kia Ceed	3 375,60	0	3 375,60	0,00
Traktorová kosačka	509,12	0	360	149,12
Merač rýchlosti	0,00	1 000,00	81,00	919,00
Budova ihriska	13 472,00	0	336,00	13 136,00
Cint. Oporný múr	13 444,00	0	672,00	12 772,00
Cint. Miestna kom.	9 958,00	0	42,00	9 958,00
Hasičská zbrojnica	10000	0	0	10000,00
Výstavba chodníkov	0,00	5 287,00	0	5 287,00
Spolu	578 418,21	6 287,00	26 382,60	558 322,61

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	602 - Tržby z predaja služieb	14 401,83
b) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 - Daňové výnosy samosprávy	350 109,50
	633 - Výnosy z poplatkov	17 942,94
c) finančné výnosy	653 - Zúčt. Ost. rezerv	1 200,00
	662 - Úroky	88,29
	668 - Ostatné finančné výnosy	
d) mimoriadne výnosy	672 - Náhrady škôd	0,00
e) výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	
	692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚC	
	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	256 348,88
	694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo ŠR	22 926,00
	695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	
	698 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov od ost.	3 456,60
	697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	2 608,53
f) ostatné výnosy	644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
	645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0
	648 - Ostatné výnosy	5 522,18

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	59 174,69

Obec Gerlachov

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

	502 - Spotreba energie	33 975,03
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	8 201,54
	512 - Cestovné	253,95
	513 - Náklady na reprezentáciu	1 252,27
	518 - Ostatné služby	52 245,77
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	271 113,44
	524 - Zákonné sociálne náklady	93 408,89
	525 – Ost. Soc. poistenie	1 584,00
	527 – Zák. soc. náklady	4 565,65
d) dane a poplatky	532 - Daň z nehnuteľností	
	538 - Ostatné dane a poplatky	315,62
e) odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	61 716,86
	553 - Tvorba ostatných rezerv	1200
	558 - Tvorba ostatných opravných položiek	
f) finančné náklady	561 - Predané CP a podiely	
	562 - Úroky	209,60
	568 - Ostatné finančné náklady	2 017,24
g) mimoriadne náklady	572 - Škody	
h) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	
	585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	1 216,00
	586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	19 350,00
i) ostatné náklady	541 - ZC predaného DNM a DHM	
	544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0
	545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
	548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	45 099,07
	549 - Manká a škody	
Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6	Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	
	- overenie účtovnej závierky	1200

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.13-16

Textová časť k tabuľke č.13-16:

Rozpočet obce Gerlachov bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 12.12.2018 uznesením č.31/2018

Zmeny rozpočtu:

- úprava č. 1 podľa § 14 právomoci SO k 30. 6. 2019
- úprava č. 2 podľa uznesenia č. 35/2019 zo dňa 13. 12. 2019
- úprava č. 3 podľa § 14 právomoci SO k 31. 12. 2019

Čl. X

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

Popis skutočností: Nenastali žiadne mimoriadne skutočnosti odo dňa zostavenia účtovnej závierky, ktoré by mali vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky.