

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Účtovná jednotka:

**Obec Kalinovo
SNP 138/14, 985 01 Kalinovo**

Konsolidovaná účtovná zvierka k 31. 12. 2018

Október 2019

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre štatutárny orgán a obecné zastupiteľstvo obce Kalinovo

Správa z auditu konsolidovanej účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit priloženej konsolidovanej účtovnej závierky účtovnej jednotky verejnej správy, ktorú za konsolidovaný celok zostavila konsolidujúca účtovná jednotka obec Kalinovo, a ktorá obsahuje konsolidovanú súvahu zostavenú k 31. decembru 2018, konsolidovaný výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k tomuto dátumu a poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke obsahujúce súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, okrem vplyvu skutočností opísaných v odseku Základ pre podmienený názor, priložená konsolidovaná účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz konsolidovanej finančnej situácie konsolidovaného celku k 31.12.2018 a konsolidovaného výsledku hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre podmienený názor

V správe audítora k individuálnej účtovnej závierke sa uvádza: „Obec v účtovnom období zúčtovala výnosy budúcich období v nesprávnej výške so súvzťažným účtovaním na účte výnosov z kapitálových transferov a z tohto dôvodu bol ovplyvnený hospodársky výsledok obce za účtovné obdobie, ktorý mal byť nižší o sumu 14 tis. Eur. Ďalej uvádzame, že v účtovnej závierke nie je správne uvedená hodnota dlhodobého finančného majetku o sumu 10 tis. z dôvodu nesprávne vykonanej opravy účtovania minulých rokov. Zároveň uvádzame, že hodnota majetku môže byť nesprávne vyjadrená z dôvodu nesprávneho postupu pri ocenení pozemkov, ktoré neboli v účtovníctve obce správne ocenené v minulých rokoch. Úhrnnú hodnotu týchto nesprávností nebolo možné exaktne stanoviť.“ S prihliadnutím na správu audítora k individuálnej účtovnej závierke uvádzame, že tieto skutočnosti mohli ovplyvniť aj údaje vykázané v konsolidovanej účtovnej závierke obce.

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit konsolidovanej účtovnej závierky. Od konsolidovaného celku sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za konsolidovanú účtovnú závierku

Štatutárny orgán konsolidujúcej účtovnej jednotky obec Kalinovo je zodpovedný za zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie

konsolidovanej účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní konsolidovanej účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti konsolidovaného celku nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti v účtovníctve.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či konsolidovaná účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto konsolidovanej účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov počas celého auditu uskutočňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti konsolidovanej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznámujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol konsolidovaného celku.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť konsolidovaného celku nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah konsolidovanej účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či konsolidovaná účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.
- Získavame dostatočné a vhodné audítorské dôkazy o finančných údajoch účtovných jednotiek alebo ich obchodných aktivitách v rámci konsolidovaného celku pre účely vyjadrenia názoru na konsolidovanú účtovnú závierku. Zodpovedáme za vedenie,

kontrolu a realizáciu auditu konsolidovaného celku. Ostávame výhradne zodpovedný za náš názor audítora.

Správy k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú v konsolidovanej výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené v konsolidovanej výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na konsolidovanú účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie v konsolidovanej výročnej správe.

V súvislosti s auditom konsolidovanej účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými v konsolidovanej výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou konsolidovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu konsolidovanej účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či konsolidovaná výročná správa účtovnej jednotky verejnej správy, ktorú za konsolidovaný celok zostavila konsolidujúca účtovná jednotka obec Kalinovo, obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu konsolidovanej účtovnej závierky podľa nášho názoru:

- informácie uvedené v konsolidovanej výročnej správe zostavenej za rok 2018 sú v súlade s konsolidovanou účtovnou závierkou za uvedený rok,
- konsolidovaná výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu konsolidovanej účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti v konsolidovanej výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti poukazujeme na skutočnosti, ktoré sme uviedli v našej správe a uvádzame, že údaje uvedené vo výročnej správe je potrebné interpretovať a chápať v zmysle skutočností, ktoré sme uviedli v časti Správa z auditu konsolidovanej účtovnej závierky – Názor – Základ pre podmienený názor.

V Lučenci 2. októbra 2019

D.E.A. AUDIT s.r.o.
audítorská spoločnosť
Licencia UDVA 363
Hviezdoslavova 49/11
984 01 Lučenec

Ing. Tibor Pefčík
štatutárny audítor
Licencia SKAU 646
Hviezdoslavova 49/11
984 01 Lučenec



Označenie	STRANA AKTÍV	Číslo riadku	2018	2017
			Netto	Netto
a	b	c	1	2
	SPOLU MAJETOK r. 002 + r. 035 + r. 113 + r. 117	001	4 951 217,39	4 310 625,61
A.	Neobežný majetok r. 003 + r. 012 + r. 025	002	4 574 058,53	3 959 150,17
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 004 až 011)	003	0,00	0,00
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - (072+091AÚ)	004	0,00	0,00
	2. Softvér (013) - (073+091AÚ)	005	0,00	0,00
	3. Oceniteľné práva (014) - (074+091AÚ)	006	0,00	0,00
	4. Goodwill z konsolidácie kapitálu alebo záporný goodwill z konsolidácie kapitálu (+/-)	007	0,00	0,00
	5. Drobný dlhodobý nehmotný majetok (018) - (078+091AÚ)	008	0,00	0,00
	6. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019) - (079+091AÚ)	009	0,00	0,00
	7. Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041) - (093)	010	0,00	0,00
	8. Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - (095AÚ)	011	0,00	0,00
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 013 až 024)	012	4 142 139,26	3 516 742,17
A.II.1.	Pozemky (031) - (092AÚ)	013	649 175,93	650 041,18
	2. Umelecké diela a zbierky (032) - (092AÚ)	014	1 925,25	1 925,25
	3. Predmety z drahých kovov (033) - (092AÚ)	015	0,00	0,00
	4. Stavby (021) - (081+092AÚ)	016	3 250 296,21	2 799 145,03
	5. Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022) - (082+092AÚ)	017	37 155,38	50 155,46
	6. Dopravné prostriedky (023) - (083+092AÚ)	018	4 485,87	7 706,87
	7. Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - (085+092AÚ)	019	0,00	0,00
	8. Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - (086+092AÚ)	020	0,00	0,00
	9. Drobný dlhodobý hmotný majetok (028) - (088+092AÚ)	021	10 698,90	7 768,38
	10. Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029) - (089+092AÚ)	022	0,00	0,00
	11. Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042) - (094)	023	188 401,72	0,00
	12. Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - (095AÚ)	024	0,00	0,00
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r.026 + r.027 + r.029 až 034)	025	431 919,27	442 408,00
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke (061) - (096AÚ)	026	0,00	0,00
	2. Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom (062) - (096AÚ)	027	0,00	0,00
	z toho: goodwill	028	0,00	0,00
	3. Realizovateľné cenné papiere a podiely (063) - (096AÚ)	029	431 919,27	442 408,00
	4. Dlhové cenné papiere držané do splatnosti (065) - (096AÚ)	030	0,00	0,00
	5. Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku (066) - (096AÚ)	031	0,00	0,00
	6. Ostatné pôžičky (067) - (096AÚ)	032	0,00	0,00
	7. Ostatný dlhodobý finančný majetok (069) - (096AÚ)	033	0,00	0,00
	8. Obstaranie dlhodobého finančného majetku (043) - (096AÚ)	034	0,00	0,00
B.	Obežný majetok r. 036 + r. 042 + r. 050 + r. 063 + r. 088+ r. 101 + r. 107	035	374 164,11	349 380,85
B.I.	Zásoby súčet (r. 037 až 041)	036	2 485,24	2 801,23
B.I.1.	Materiál (112 + 119) - (191)	037	2 485,24	2 801,23
	2. Nedokončená výroba a polotovary (121 + 122) - (192 + 193)	038	0,00	0,00
	3. Výrobky (123) - (194)	039	0,00	0,00
	4. Zvieratá (124) - (195)	040	0,00	0,00
	5. Tovar (132 + 133 + 139) - (196)	041	0,00	0,00
B.II.	Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy súčet (r. 043 až r. 049)	042	0,00	0,00
B.II.1.	Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa (351)	043	0,00	0,00
	2. Zúčtovanie transferov štátneho rozpočtu (353)	044	0,00	0,00
	3. Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a vyššieho územného celku (355)	045	0,00	0,00
	4. Zúčtovanie transferov zo štátneho rozpočtu v rámci konsolidovaného celku (356)	046	0,00	0,00
	5. Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a vyššieho územného celku (357)	047	0,00	0,00
	6. Zúčtovanie transferov zo štátneho rozpočtu iným subjektom (358)	048	0,00	0,00

Označenie	STRANA AKTÍV	Číslo riadku	2018	2017
			Netto	Netto
a	b	c	1	2
7.	Zúčtovanie transferov medzi subjektami verejnej správy a iné zúčtovania (359)	049	0,00	0,00
B.III.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 051 až 061)	050	0,00	0,00
B.III.1.	Odberatelia (311AÚ) - (391AÚ)	051	0,00	0,00
2.	Zmenky na inkaso (312AÚ) - (391AÚ)	052	0,00	0,00
3.	Pohľadávky za eskontované cenné papiere (313AÚ) - (391AÚ)	053	0,00	0,00
4.	Ostatné pohľadávky (315AÚ) - (391AÚ)	054	0,00	0,00
5.	Pohľadávky voči zamestnancom (335AÚ) - (391AÚ)	055	0,00	0,00
6.	Pohľadávky voči združeniu (369AÚ) - (391AÚ)	056	0,00	0,00
7.	Pohľadávky a záväzky z pevných termínových operácií (373AÚ) - (391AÚ)	057	0,00	0,00
8.	Pohľadávky z nájmu (374AÚ) - (391AÚ)	058	0,00	0,00
9.	Pohľadávky z vydaných dlhopisov (375AÚ) - (391AÚ)	059	0,00	0,00
10.	Nakúpené opcie (376AÚ) - (391AÚ)	060	0,00	0,00
11.	Iné pohľadávky (378AÚ) - (391AÚ)	061	0,00	0,00
	z toho: odložená daňová pohľadávka	062	0,00	0,00
B.IV.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 064 až 087)	063	55 955,28	40 247,27
B.IV.1.	Odberatelia (311AÚ) - (391AÚ)	064	270,00	0,00
2.	Zmenky na inkaso (312AÚ) - (391AÚ)	065	0,00	0,00
3.	Pohľadávky za eskontované cenné papiere (313AÚ) - (391AÚ)	066	0,00	0,00
4.	Poskytnuté prevádzkové preddavky (314) - (391AÚ)	067	0,00	0,00
5.	Ostatné pohľadávky (315AÚ) - (391AÚ)	068	1 331,72	859,44
6.	Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov (316) - (391AÚ)	069	0,00	0,00
7.	Pohľadávky z daňových a colných rozpočtových príjmov (317) - (391AÚ)	070	0,00	0,00
8.	Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a vyšších územných celkov a rozpočtových organizácií zriadených obcou a vyšším územným celkom (318) - (391AÚ)	071	2 992,65	2 629,19
9.	Pohľadávky z daňových príjmov obcí a vyšších územných celkov (319) - (391AÚ)	072	51 286,75	36 032,26
10.	Pohľadávky voči zamestnancom (335AÚ) - (391AÚ)	073	74,16	76,38
11.	Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia (336) - (391AÚ)	074	0,00	0,00
12.	Daň z príjmov (341) - (391AÚ)	075	0,00	0,00
13.	Ostatné priame dane (342) - (391AÚ)	076	0,00	0,00
14.	Daň z pridanej hodnoty (343) - (391AÚ)	077	0,00	0,00
15.	Ostatné dane a poplatky (345) - (391AÚ)	078	0,00	0,00
16.	Pohľadávky voči združeniu (369AÚ) - (391AÚ)	079	0,00	0,00
17.	Pohľadávky a záväzky z pevných termínovaných operácií (373AÚ) - (391AÚ)	080	0,00	0,00
18.	Pohľadávky z nájmu (374AÚ) - (391AÚ)	081	0,00	650,00
19.	Pohľadávky z vydaných dlhopisov (375AÚ) - (391AÚ)	082	0,00	0,00
20.	Nakúpené opcie (376AÚ) - (391AÚ)	083	0,00	0,00
21.	Iné pohľadávky (378AÚ) - (391AÚ)	084	0,00	0,00
22.	Spojovací účet pri združení (396AÚ)	085	0,00	0,00
23.	Zúčtovanie s Európskou úniou (371AÚ) - (391AÚ)	086	0,00	0,00
24.	Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy (372AÚ) - (391AÚ)	087	0,00	0,00
B.V.	Finančné účty súčet (r. 089 až 100)	088	315 723,59	306 332,35
B.V.1.	Pokladnica (211)	089	753,88	1 614,46
2.	Ceniny (213)	090	62,40	9,00
3.	Bankové účty (221AÚ +/- 261)	091	314 807,54	304 609,72
4.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221AÚ)	092	0,00	0,00
5.	Výdavkový rozpočtový účet (222)	093	80,30	79,70
6.	Príjmový rozpočtový účet (223)	094	19,47	19,47
7.	Majetkové cenné papiere na obchodovanie (251) - (291AÚ)	095	0,00	0,00
8.	Dlhové cenné papiere na obchodovanie (253) - (291AÚ)	096	0,00	0,00

Označenie	STRANA AKTÍV	Číslo riadku	2018	2017
			Netto	Netto
a	b	c	1	2
9.	Dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti (256) - (291AÚ)	097	0,00	0,00
10.	Ostatné realizovateľné cenné papiere (257) - (291AÚ)	098	0,00	0,00
11.	Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259) - (291AÚ)	099	0,00	0,00
12.	Účty Štátnej pokladnice (účtová skupina 28)	100	0,00	0,00
B.VI.	Poskytnuté návratné finančné výpomoci dlhodobé súčet (r. 102 až r. 106)	101	0,00	0,00
B.VI.1.	Poskytnuté návratné finančné výpomoci subjektom v rámci konsolidovaného celku (271AÚ) - (291AÚ)	102	0,00	0,00
2.	Poskytnuté návratné finančné výpomoci ostatným subjektom verejnej správy (272AÚ) - (291AÚ)	103	0,00	0,00
3.	Poskytnuté návratné finančné výpomoci podnikateľským subjektom (274AÚ) - (291AÚ)	104	0,00	0,00
4.	Poskytnuté návratné finančné výpomoci ostatným organizáciám (275AÚ) - (291AÚ)	105	0,00	0,00
5.	Poskytnuté návratné finančné výpomoci fyzickým osobám (277AÚ) - (291AÚ)	106	0,00	0,00
B.VII.	Poskytnuté návratné finančné výpomoci krátkodobé súčet (r. 108 až r. 112)	107	0,00	0,00
B.VII.1.	Poskytnuté návratné finančné výpomoci subjektom v rámci konsolidovaného celku (271AÚ) - (291AÚ)	108	0,00	0,00
2.	Poskytnuté návratné finančné výpomoci ostatným subjektom verejnej správy (272AÚ) - (291AÚ)	109	0,00	0,00
3.	Poskytnuté návratné finančné výpomoci podnikateľským subjektom (274AÚ) - (291AÚ)	110	0,00	0,00
4.	Poskytnuté návratné finančné výpomoci ostatným organizáciám (275AÚ) - (291AÚ)	111	0,00	0,00
5.	Poskytnuté návratné finančné výpomoci fyzickým osobám (277AÚ) - (291AÚ)	112	0,00	0,00
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 114 až r. 116)	113	2 994,75	2 094,59
C.1.	Náklady budúcich období (381)	114	2 994,75	2 094,59
2.	Komplexné náklady budúcich období (382)	115	0,00	0,00
3.	Príjmy budúcich období (385)	116	0,00	0,00
D.	Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice (účtová skupina 20)	117	0,00	0,00

Označenie	STRANA PASÍV	Číslo riadku	2018	2017
a	b	c	3	4
	VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 119 + r. 130 + r. 185 + r. 188	118	4 951 217,39	4 310 625,61
A.	Vlastné imanie r. 120 + r. 123 + r. 126 + r. 129	119	2 208 121,31	2 304 907,45
A.I.	Oceňovacie rozdiely súčet (r. 121 + r. 122)	120	0,00	0,00
A.I.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	121	0,00	0,00
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	122	0,00	0,00
A.II.	Fondy súčet (r. 124 + r. 125)	123	0,00	0,00
A.II.1.	Zákonný rezervný fond (421)	124	0,00	0,00
2.	Ostatné fondy (427)	125	0,00	0,00
A.III.	Výsledok hospodárenia (+/-) súčet (r. 127 až 128)	126	2 208 121,31	2 304 907,45
A.III.1.	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+/- 428)	127	2 289 449,06	2 303 852,69
2.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (+/-) r. 001 - (r.120 + r. 123 + r.127 + r.129 + r. 130 + r. 185 + r. 188)	128	-81 327,75	1 054,76
A.IV.	Podiely iných účtovných jednotiek	129	0,00	0,00
B.	Záväzky súčet (r. 131 + r. 136 + r. 144 + r. 156 + r. 178)	130	766 938,71	378 508,21
B.I.	Rezervy súčet (r. 132 až 135)	131	0,00	0,00
B.I.1.	Rezervy zákonné dlhodobé (451AÚ)	132	0,00	0,00
2.	Ostatné rezervy (459AÚ)	133	0,00	0,00
3.	Rezervy zákonné krátkodobé (323AÚ, 451AÚ)	134	0,00	0,00
4.	Ostatné krátkodobé rezervy (323AÚ, 459AÚ)	135	0,00	0,00
B.II.	Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy súčet (r. 137 až r. 143)	136	73 035,80	6 647,73
B.II.1.	Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa (351)	137	0,00	0,00
2.	Zúčtovanie transferov štátneho rozpočtu (353)	138	0,00	0,00
3.	Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a vyššieho územného celku (355)	139	0,00	0,00
4.	Zúčtovanie transferov zo štátneho rozpočtu v rámci konsolidovaného celku (356)	140	0,00	0,00
5.	Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a vyššieho územného celku (357)	141	73 035,80	6 647,73
6.	Zúčtovanie transferov zo štátneho rozpočtu iným subjektom (358)	142	0,00	0,00
7.	Zúčtovanie transferov medzi subjektami verejnej správy a iné zúčtovania (359)	143	0,00	0,00
B.III.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 145 až 153 + r. 155)	144	609 368,85	302 197,01
B.III.1.	Ostatné dlhodobé záväzky (479AÚ)	145	607 544,89	299 337,65
2.	Dlhodobé prijaté preddávky (475AÚ)	146	0,00	0,00
3.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478AÚ)	147	0,00	0,00
4.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	148	1 823,96	2 859,36
5.	Záväzky z nájmu (474AÚ)	149	0,00	0,00
6.	Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476AÚ)	150	0,00	0,00
7.	Pohľadávky a záväzky z pevných termínových operácií (373AÚ)	151	0,00	0,00
8.	Predané opcie (377AÚ)	152	0,00	0,00
9.	Iné záväzky (379AÚ)	153	0,00	0,00
	z toho: odložený daňový záväzok	154	0,00	0,00
10.	Vydané dlhopisy dlhodobé (473AÚ) - (255AÚ)	155	0,00	0,00
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 157 až 177)	156	84 534,06	69 663,47
B.IV.1.	Dodávatelia (321)	157	1 792,56	0,01
2.	Zmenky na úhradu (322, 478AÚ)	158	0,00	0,00
3.	Príjaté preddávky (324, 475AÚ)	159	4 540,31	4 531,04
4.	Ostatné záväzky (325, 479AÚ)	160	0,00	0,00
5.	Nevyfakturované dodávky (326, 476AÚ)	161	0,00	0,00
6.	Záväzky z nájmu (474AÚ)	162	0,00	0,00
7.	Pohľadávky a záväzky z pevných termínových operácií (373AÚ)	163	0,00	0,00
8.	Predané opcie (377AÚ)	164	0,00	0,00
9.	Iné záväzky (379AÚ)	165	16 785,36	12 205,87
10.	Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov (367)	166	0,00	0,00
11.	Záväzky voči združeniu (368)	167	0,00	0,00

Označenie	STRANA PASÍV	Číslo riadku	2018	2017
a	b	c	3	4
12.	Zamestnanci (331)	168	32 680,56	30 117,90
13.	Ostatné záväzky voči zamestnancom (333)	169	0,00	0,00
14.	Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia (336)	170	23 366,60	18 780,15
15.	Daň z príjmov (341)	171	0,00	0,00
16.	Ostatné priame dane (342)	172	5 368,67	4 028,50
17.	Daň z pridanej hodnoty (343)	173	0,00	0,00
18.	Ostatné dane a poplatky (345)	174	0,00	0,00
19.	Spojovací účet pri združení (396AÚ)	175	0,00	0,00
20.	Zúčtovanie s Európskou úniou (371AÚ)	176	0,00	0,00
21.	Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy (372AÚ)	177	0,00	0,00
B.V.	Bankové úvery a výpomoci súčet (r. 179 až 184)	178	0,00	0,00
B.V.1.	Bankové úvery dlhodobé (461AÚ)	179	0,00	0,00
2.	Bežné bankové úvery (461AÚ, 221AÚ, 231, 232)	180	0,00	0,00
3.	Vydané dlhopisy krátkodobé (473AÚ, 241) - (255AÚ)	181	0,00	0,00
4.	Ostatné krátkodobé finančné výpomoci (249)	182	0,00	0,00
5.	Prijaté návratné finančné výpomoci od subjektov verejnej správy dlhodobé (273AÚ)	183	0,00	0,00
6.	Prijaté návratné finančné výpomoci od subjektov verejnej správy krátkodobé (273AÚ)	184	0,00	0,00
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 186 + r. 187)	185	1 976 157,37	1 627 209,95
C.1.	Výdavky budúcich období (383)	186	0,00	0,00
2.	Výnosy budúcich období (384)	187	1 976 157,37	1 627 209,95
D.	Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice (účtová skupina 20)	188	0,00	0,00

Číslo účtu alebo skupiny	Náklady	Číslo riadku	2018			2017
			Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
50	Spotrebované nákupy (r. 002 až r. 005)	001	201 210,72	0,00	201 210,72	179 242,52
501	Spotreba materiálu	002	115 399,79	0,00	115 399,79	105 609,34
502	Spotreba energie	003	85 810,93	0,00	85 810,93	73 633,18
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	004	0,00	0,00	0,00	0,00
504, 507	Predaný tovar, Predaná nehnuteľnosť	005	0,00	0,00	0,00	0,00
51	Služby (r. 007 až r. 010)	006	255 005,58	0,00	255 005,58	214 943,03
511	Opravy a udržiavanie	007	89 854,90	0,00	89 854,90	101 955,00
512	Cestovné	008	1 831,64	0,00	1 831,64	1 973,30
513	Náklady na reprezentáciu	009	5 625,59	0,00	5 625,59	5 239,28
518	Ostatné služby	010	157 693,45	0,00	157 693,45	105 775,45
52	Osobné náklady (r. 012 až r. 016)	011	812 002,46	0,00	812 002,46	748 448,31
521	Mzdové náklady	012	593 951,56	0,00	593 951,56	545 161,42
524	Zákonné sociálne poistenie	013	204 338,77	0,00	204 338,77	187 829,04
525	Ostatné sociálne poistenie	014	3 480,00	0,00	3 480,00	3 480,00
527	Zákonné sociálne náklady	015	10 232,13	0,00	10 232,13	11 977,85
528	Ostatné sociálne náklady	016	0,00	0,00	0,00	0,00
53	Dane a poplatky (r. 018 až r. 020)	017	0,00	0,00	0,00	0,00
531	Daň z motorových vozidiel	018	0,00	0,00	0,00	0,00
532	Daň z nehnuteľnosti	019	0,00	0,00	0,00	0,00
538	Ostatné dane a poplatky	020	0,00	0,00	0,00	0,00
54	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť (r. 022 až r. 028)	021	7 297,57	0,00	7 297,57	20 407,61
541	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	022	865,25	0,00	865,25	9 429,33
542	Predaný materiál	023	0,00	0,00	0,00	0,00
544	Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	024	0,00	0,00	0,00	0,00
545	Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	025	0,00	0,00	0,00	9,78
546	Odpis pohľadávky	026	0,00	0,00	0,00	0,00
548	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	027	6 432,32	0,00	6 432,32	10 968,50
549	Manká a škody	028	0,00	0,00	0,00	0,00
55	Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej činnosti a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia (r. 030 + r. 031 + r. 036 + r. 039)	029	285 618,32	0,00	285 618,32	272 429,42
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	030	285 618,32	0,00	285 618,32	272 429,42
	Rezervy a opravné položky z prevádzkovej činnosti (r. 032 až r. 035)	031	0,00	0,00	0,00	0,00
552	Tvorba zákonných rezerv z prevádzkovej činnosti	032	0,00	0,00	0,00	0,00
553	Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	033	0,00	0,00	0,00	0,00
557	Tvorba zákonných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	034	0,00	0,00	0,00	0,00
558	Tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	035	0,00	0,00	0,00	0,00
	Rezervy a opravné položky z finančnej činnosti (r. 037+ r. 038)	036	0,00	0,00	0,00	0,00
554	Tvorba rezerv z finančnej činnosti	037	0,00	0,00	0,00	0,00
559	Tvorba opravných položiek z finančnej činnosti	038	0,00	0,00	0,00	0,00
555	Zúčtovanie komplexných nákladov budúcich období	039	0,00	0,00	0,00	0,00
56	Finančné náklady (r. 041 až r. 049)	040	11 334,90	0,00	11 334,90	12 024,98
561	Predané cenné papiere a podiely	041	0,00	0,00	0,00	0,00
562	Úroky	042	10,00	0,00	10,00	4,00
563	Kurzové straty	043	0,00	0,00	0,00	0,00
564	Náklady na precenenie cenných papierov	044	0,00	0,00	0,00	0,00
566	Náklady na krátkodobý finančný majetok	045	0,00	0,00	0,00	0,00
567	Náklady na derivátové operácie	046	0,00	0,00	0,00	0,00

Číslo účtu alebo skupiny	Náklady	Číslo riadku	2018			2017
			Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
568	Ostatné finančné náklady	047	11 324,90	0,00	11 324,90	12 020,98
569	Manká a škody na finančnom majetku	048	0,00	0,00	0,00	0,00
	Podiel konsolidujúcej účtovnej jednotky na výsledku hospodárenia pridružených účtovných jednotiek verejnej správy	049	0,00	0,00	0,00	0,00
57	Mimoriadne náklady (r. 051 až r. 054)	050	0,00	0,00	0,00	0,00
572	Škody	051	0,00	0,00	0,00	0,00
574	Tvorba rezerv	052	0,00	0,00	0,00	0,00
578	Ostatné mimoriadne náklady	053	0,00	0,00	0,00	0,00
579	Tvorba opravných položiek	054	0,00	0,00	0,00	0,00
58	Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov (r. 056 až r. 064)	055	83 186,62	0,00	83 186,62	80 536,38
581	Náklady na transfery zo štátneho rozpočtu do štátnych rozpočtových organizácií a príspevkových organizácií	056	0,00	0,00	0,00	0,00
582	Náklady na transfery zo štátneho rozpočtu ostatným subjektom verejnej správy	057	0,00	0,00	0,00	0,00
583	Náklady na transfery zo štátneho rozpočtu subjektom mimo verejnej správy	058	0,00	0,00	0,00	0,00
584	Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku do rozpočtových organizácií a príspevkových organizácií zriadených obcou alebo vyšším územným celkom	059	0,00	0,00	0,00	0,00
585	Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku ostatným subjektom verejnej správy	060	0,00	0,00	0,00	0,00
586	Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku subjektom mimo verejnej správy	061	83 186,62	0,00	83 186,62	80 236,38
587	Náklady na ostatné transfery	062	0,00	0,00	0,00	300,00
588	Náklady z odvodu príjmov	063	0,00	0,00	0,00	0,00
589	Náklady z budúceho odvodu príjmov	064	0,00	0,00	0,00	0,00
Účtové skupiny 50 - 58 celkom súčet (r.001 + r.006 + r.011 + r.017 + r.021 + r.029 + r.040 + r.050 + r.055)		065	1 655 656,17	0,00	1 655 656,17	1 528 032,25

Číslo účtu alebo skupiny	Výnosy, daň z príjmov a výsledok hospodárenia	Číslo riadku	2018			2017
			Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
60	Tržby za vlastné výkony a tovar (r. 067 až r. 069)	066	109 157,77	0,00	109 157,77	109 849,00
601	Tržby za vlastné výrobky	067	0,00	0,00	0,00	0,00
602	Tržby z predaja služieb	068	109 157,77	0,00	109 157,77	109 849,00
604, 607	Tržby za tovar, Výnosy z nehnuteľností na predaj	069	0,00	0,00	0,00	0,00
61	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob (r. 071 až r. 074)	070	0,00	0,00	0,00	0,00
611	Zmena stavu nedokončenej výroby	071	0,00	0,00	0,00	0,00
612	Zmena stavu polotovarov	072	0,00	0,00	0,00	0,00
613	Zmena stavu výrobkov	073	0,00	0,00	0,00	0,00
614	Zmena stavu zvierat	074	0,00	0,00	0,00	0,00
62	Aktívacia (r. 076 až r. 079)	075	0,00	0,00	0,00	0,00
621	Aktívacia materiálu a tovaru	076	0,00	0,00	0,00	0,00
622	Aktívacia vnútroorganizačných služieb	077	0,00	0,00	0,00	0,00
623	Aktívacia dlhodobého nehmotného majetku	078	0,00	0,00	0,00	0,00
624	Aktívacia dlhodobého hmotného majetku	079	0,00	0,00	0,00	0,00
63	Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov (r. 081 až r. 083)	080	821 120,87	0,00	821 120,87	770 105,20
631	Daňové a colné výnosy štátu	081	0,00	0,00	0,00	0,00
632	Daňové výnosy samosprávy	082	799 983,54	0,00	799 983,54	745 746,54
633	Výnosy z poplatkov	083	21 137,33	0,00	21 137,33	24 358,66
64	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti (r. 085 až r. 090)	084	47 104,78	0,00	47 104,78	60 579,54
641	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	085	0,00	0,00	0,00	22 438,15
642	Tržby z predaja materiálu	086	0,00	0,00	0,00	0,00
644	Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	087	0,00	0,00	0,00	0,00
645	Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	088	250,00	0,00	250,00	0,00
646	Výnosy z odpísaných pohľadávok	089	0,00	0,00	0,00	0,00
648	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	090	46 854,78	0,00	46 854,78	38 141,39
65	Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej činnosti a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia (r. 092 + r. 097 + r. 100)	091	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej činnosti (r. 093 až r. 096)	092	0,00	0,00	0,00	0,00
652	Zúčtovanie zákonných rezerv z prevádzkovej činnosti	093	0,00	0,00	0,00	0,00
653	Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	094	0,00	0,00	0,00	0,00
657	Zúčtovanie zákonných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	095	0,00	0,00	0,00	0,00
658	Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	096	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z finančnej činnosti (r. 098 + r. 099)	097	0,00	0,00	0,00	0,00
654	Zúčtovanie rezerv z finančnej činnosti	098	0,00	0,00	0,00	0,00
659	Zúčtovanie opravných položiek z finančnej činnosti	099	0,00	0,00	0,00	0,00
655	Zúčtovanie komplexných nákladov budúcich období	100	0,00	0,00	0,00	0,00
66	Finančné výnosy (r. 102 až r. 110)	101	0,00	0,00	0,00	10 488,73
661	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	102	0,00	0,00	0,00	0,00
662	Úroky	103	0,00	0,00	0,00	0,00
663	Kurzové zisky	104	0,00	0,00	0,00	0,00
664	Výnosy z precenenia cenných papierov	105	0,00	0,00	0,00	0,00
665	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	106	0,00	0,00	0,00	10 488,73
666	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	107	0,00	0,00	0,00	0,00
667	Výnosy z derivátových operácií	108	0,00	0,00	0,00	0,00
668	Ostatné finančné výnosy	109	0,00	0,00	0,00	0,00

Číslo účtu alebo skupiny	Výnosy, daň z príjmov a výsledok hospodárenia	Číslo riadku	2018			2017
			Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
	Podiel konsolidujúcej účtovnej jednotky na výsledku hospodárenia pridružených účtovných jednotiek verejnej správy	110	0,00	0,00	0,00	0,00
67	Mimoriadne výnosy (r. 112 až r. 115)	111	0,00	0,00	0,00	0,00
672	Náhrady škôd	112	0,00	0,00	0,00	0,00
674	Zúčtovanie rezerv	113	0,00	0,00	0,00	0,00
678	Ostatné mimoriadne výnosy	114	0,00	0,00	0,00	0,00
679	Zúčtovanie opravných položiek	115	0,00	0,00	0,00	0,00
68	Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v štátnych rozpočtových organizáciách a príspevkových organizáciách (r. 117 až r. 125)	116	0,00	0,00	0,00	0,00
681	Výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu	117	0,00	0,00	0,00	0,00
682	Výnosy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu	118	0,00	0,00	0,00	0,00
683	Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov verejnej správy	119	0,00	0,00	0,00	0,00
684	Výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov verejnej správy	120	0,00	0,00	0,00	0,00
685	Výnosy z bežných transferov od Európskej únie	121	0,00	0,00	0,00	0,00
686	Výnosy z kapitálových transferov od Európskej únie	122	0,00	0,00	0,00	0,00
687	Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	123	0,00	0,00	0,00	0,00
688	Výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	124	0,00	0,00	0,00	0,00
689	Výnosy z odvodu rozpočtových príjmov	125	0,00	0,00	0,00	0,00
69	Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obclach, vyšších územných celkoch a v rozpočtových organizáciách a príspevkových organizáciách zriadených obcou alebo vyšším územným celkom (r. 127 až r. 135)	126	597 078,20	0,00	597 078,20	578 408,51
691	Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku v rozpočtových organizáciách a príspevkových organizáciách zriadených obcou alebo vyšším územným celkom	127	0,00	0,00	0,00	0,00
692	Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku v rozpočtových organizáciách a príspevkových organizáciách zriadených obcou alebo vyšším územným celkom	128	0,00	0,00	0,00	0,00
693	Výnosy samosprávy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu a od iných subjektov verejnej správy	129	468 580,43	0,00	468 580,43	458 411,17
694	Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu a od iných subjektov verejnej správy	130	126 890,15	0,00	126 890,15	119 377,18
695	Výnosy samosprávy z bežných transferov od Európskej únie	131	0,00	0,00	0,00	0,00
696	Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od Európskej únie	132	0,00	0,00	0,00	0,00
697	Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	133	1 037,62	0,00	1 037,62	50,16
698	Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	134	570,00	0,00	570,00	570,00
699	Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	135	0,00	0,00	0,00	0,00
Účtovná trieda 6 celkom súčet (r. 066 + r. 070 + r. 075 + r. 080 + r. 084 + r. 091 + r. 101 + r. 111 + r. 116 + r. 126)		136	1 574 461,62	0,00	1 574 461,62	1 529 430,98
Výsledok hospodárenia pred zdanením (r. 136 mínus r. 065) (+/-)		137	-81 194,55	0,00	-81 194,55	1 398,73
591	Splatná daň z príjmov	138	133,20	0,00	133,20	343,97
595	Dodatočne platená daň z príjmov	139	0,00	0,00	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia po zdanení r. 137 mínus (r. 138, r. 139) (+/-)		140	-81 327,75	0,00	-81 327,75	1 054,76
z toho: prípadajúci na podiely iných účtovných jednotiek		141	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabuľka č.1 - Údaje o konsolidovanom celku

Názov účtovnej jednotky	IČO	Druh vzťahu	Právna forma	Konsolidovaný podiel (%)	Súčasťou súhrnného celku		Sídlo	
					odô dňa	do dňa	Ulica a číslo	PSČ
Obecný úrad Kalinovo	00316121	M	801	0,000000	01.01.2018	31.12.2018	SNP 138/14	98501 Kalinovo
ZŠ s MŠ Kalinovo	35991372	D	321	0,000000	01.01.2018	31.12.2018	SNP 158/20	98501 Kalinovo
Školská jedáleň	42302188	D	111	0,000000	01.01.2018	31.12.2018	SNP 1026	98501 Kalinovo

Tabuľka č. 2 - Prehľad DNIM a DHM

Položka majetku	Č. r.	Obstarávacia cena				Oprávky				
		2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	2018
a	b	1	2	3	4	5	7	8	9	10
Aktivované náklady na vývoj	01									
Softvér	02									
Oceniteľné práva	03									
Goodwill alebo záporný goodwill z konsolidácie kapitálu	04									
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	05									
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	06									
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	07									
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	08									
Dlhodobý nehmotný majetok spolu (súčet r. 01 až 08)	09									

Položka majetku	Č. r.	Opravné položky				Zostatková hodnota			
		2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	2017	2018	2017	2018
a	b	11	12	13	14	15	16	17	17
Aktivované náklady na vývoj	01								
Softvér	02								
Oceniteľné práva	03								
Goodwill alebo záporný goodwill z konsolidácie kapitálu	04								
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	05								
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	06								
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	07								
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	08								
Dlhodobý nehmotný majetok spolu (súčet r. 01 až 08)	09								

Položka majetku	Č. r.	Obstarávacia cena				Opravy					
		2017	Prírastky	Úbytky	Presumy	2018	Prírastky	Úbytky	Presumy	2018	
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Pozemky	10	650 041,18	0,00	865,25	0,00	649 175,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umelecké diela a zbierky	11	1 925,25	0,00	0,00	0,00	1 925,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Predmety z drahých kovov	12										
Stavby	13	5 089 750,36	711 602,93	0,00	0,00	5 801 353,29	2 290 605,33	260 451,75	0,00	0,00	2 551 057,08
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	14	131 660,72	3 123,92	0,00	0,00	134 784,64	81 505,26	16 124,00	0,00	0,00	97 629,26
Dopravné prostriedky	15	62 684,13	0,00	0,00	0,00	62 684,13	54 977,26	3 221,00	0,00	0,00	58 186,26
Pestovateľské celky trv.porast	16										
Základné stádo a ťaž.zvieratá	17										
Drobný dlhodobý hm.majetok	18	77 628,60	8 752,09	0,00	0,00	86 380,69	69 860,22	5 821,57	0,00	0,00	75 681,79
Ostatný dlhodobý hm.majetok	19										
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	20	0,00	911 860,66	723 478,94	0,00	188 401,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	21										
Dlhodobý hmotný majetok spolu (súčet r. 10 až 21)	22	6 013 690,24	1 635 359,60	724 344,19	0,00	6 924 705,65	2 496 948,07	285 618,32	0,00	0,00	2 782 566,39

Položka majetku	Č. r.	Opravné položky				Zostatková hodnota			
		2017	Prírastky	Úbytky	Presumy	2017	2018	2017	2018
a	b	11	12	13	14	15	16	17	18
Pozemky	10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umelecké diela a zbierky	11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	650 041,18	649 175,93
Predmety z drahých kovov	12							1 925,25	1 925,25
Stavby	13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 799 145,03	3 250 296,21
Dopravné prostriedky	15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 155,46	37 155,38
Pestovateľské celky trv.porast	16							7 706,87	4 485,87
Základné stádo a ťaž.zvieratá	17								
Drobný dlhodobý hm.majetok	18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 768,38	10 698,90
Ostatný dlhodobý hm.majetok	19								
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	21							0,00	188 401,72
Dlhodobý hmotný majetok spolu (súčet r. 10 až 21)	22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 516 742,17	4 142 139,26

Položka majetku	Č. r.	Obstarávacia cena						Opravy			
		2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	2018	2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	2018
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	23										
Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	24										
Realizovateľné cenné papiere a podiely	25	442 408,00	0,00	10 488,73	0,00	431 919,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	26										
Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	27										
Ostatné pôžičky	28										
Ostatný dlhodobý finančný majetok	29										
Obstaranie dlhodobého finančného majetku	30										
Dlhodobý finančný majetok spolu (súčet r. 22 až 30)	31	442 408,00	0,00	10 488,73	0,00	431 919,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Neobežný majetok spolu (r. 09 + r. 22 + r. 31)	32	6 456 098,24	1 635 359,60	734 832,92	0,00	7 356 624,92	2 496 948,07	285 618,32	0,00	0,00	2 782 566,39

Položka majetku	Č. r.	Opravné položky						Zostatková hodnota			
		2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	2018	2017	2018	2017	2018	
a	b	11	12	13	14	15	16	17	17		
Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	23										
Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	24										
Realizovateľné cenné papiere a podiely	25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	431 919,27	
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	26										
Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	27										
Ostatné pôžičky	28										
Ostatný dlhodobý finančný majetok	29										
Obstaranie dlhodobého finančného majetku	30										
Dlhodobý finančný majetok spolu (súčet r. 22 až 30)	31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	431 919,27	
Neobežný majetok spolu (r. 09 + r. 22 + r. 31)	32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 574 058,53	

Tabuľka č. 4 - Realizovateľné CP

Druh cenného papiera	Názov účtovnej jednotky	Právna forma	Hodnota podielu 2018	Hodnota podielu 2017
a	1	2	3	4
D	Stredoslovenská vodárenská spoločnosť	121	431 919,27	442 408,00
Spolu	x	x	431 919,27	442 408,00

Tabuľka č. 9 - Pohľadávky podľa doby splatnosti

Pohľadávky podľa doby splatnosti a	Číslo riadku b	Zostatok 2018 1	Zostatok 2017 2
Pohľadávky v lehote splatnosti v tom:			
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	01	55 955,28	40 247,27
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	02	55 955,28	39 597,27
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	03	0,00	650,00
Pohľadávky po lehote splatnosti	04	0,00	0,00
Spolu (r. 01 + r. 05)	06	55 955,28	40 247,27

Tabuľka č. 10 - Náklady budúcich období

Náklady budúcich období	Zostatok 2018	Zostatok 2017
Nájomné		
Náklady z budúceho odvodu príjmov RO		
Nájomné reklamných plôch, vysielacieho času, inzertného priestoru		
Predplátne	1 053,94	1 273,85
Predplátne poisťné	1 585,13	490,64
Ostatné	355,68	330,10
Spolu	2 994,75	2 094,59

Tabuľka č. 12 - Vlastné imanie

Názov položky	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí	Zákonný rezervný fond	Ostatné fondy	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia	Podiely iných účtovných jednotiek
a	1	2	3	4	5	6	7
Zostatok 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	2 303 852,69	1 054,76	
Prírastky	0,00	0,00	0,00	0,00	916,20	-76 391,14	
Úbytky	0,00	0,00	0,00	0,00	15 319,83	5 991,37	
Presun	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Zostatok 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	2 289 449,06	-81 327,75	

Tabuľka č. 15 - Záväzky podľa doby splatnosti

Záväzky podľa doby splatnosti	Číslo riadku	Zostatok 2018	Zostatok 2017
a	b	1	2
Záväzky v lehote splatnosti			
v tom:			
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	01	693 902,91	371 860,48
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	02	86 358,02	72 522,83
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	03	0,00	0,00
Záväzky po lehote splatnosti	04	607 544,89	299 337,65
Spolu (r. 01 + r. 05)	05	0,00	0,00
	06	693 902,91	371 860,48

Tabuľka č. 19 - Náklady na služby

Náklady na služby	číslo riadku	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu 2018	Spolu 2017
a	b	1	2	3	4
Nákup licencií a licenčné poplatky	01				
Doprava, preprava	02				
Prenájom (lizing)	03				
Nájomné - budovy, objekty alebo ich časti	04				
Nájomné - dopravné prostriedky	05				
Nájomné - iné	06				
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	07	5 609,74		5 609,74	3 652,00
Poradenstvo - hardware, software	08				
Propagácia, reklama, inzercia	09	0,00		0,00	60,00
Školenia, kurzy, semináre, porady, konferencie, sympózia	10	1 670,99		1 670,99	2 796,14
Administratívne a režijné náklady	11				
Strážna služba	12				
Telekomunikačné služby	13	4 988,28		4 988,28	5 284,53
Štúdie, expertízy, posudky	14	2 248,00		2 248,00	650,00
Konkurzy a súťaže	15	3 424,76		3 424,76	3 784,81
Spotreba poštových známok a poštové služby hrazené hotovosne	16	193,34		193,34	138,80
Ostatné poštové služby	17	784,65		784,65	276,31
Náklady na overenie účtovnej závierky	18				
Náklady na uloženie auditorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	19	1 254,00		1 254,00	1 254,00
Náklady na súvisiace auditorské služby	20				
Náklady na daňové poradenstvo poskytnuté audиторom alebo auditorskou spoločnosťou	21				
Náklady na ostatné neauditorské služby poskytnuté audиторom alebo auditorskou spoločnosťou	22				
Iné služby	23	137 519,69		137 519,69	87 868,86
Spolu	24	157 693,45		157 693,45	105 775,45

Tabuľka č. 20 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť

Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	číslo riadku	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu 2018	Spolu 2017
a	b	1	2	3	4
Náhrady zo zodpovednosti za spôsobené škody	01				
Náhrady cestovných nákladov iným než vlastným zamestnancom	02				
Náhrada mzdy a plátov iným než vlastným zamestnancom	03				
Odmeny a príspevky iným než vlastným zamestnancom (poslancom, členom komisii a podobne)	04				
Členské príspevky	05				
Iné	06	6 432,32		6 432,32	10 968,50
Spolu	07	6 432,32		6 432,32	10 968,50

Tabuľka č. 21 - Ostatné finančné náklady

Ostatné finančné náklady		číslo riadku	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu 2018	Spolu 2017
a	b					
Poistenie nehnuteľnosti		01	2 295,61		2 295,61	1 387,42
Poistenie dopravných prostriedkov		02	2 295,65		2 295,65	2 421,14
Ostatné poistenie		03	129,60		129,60	1 531,83
Bankové poplatky		04	1 588,64		1 588,64	3 027,89
Ostatné finančné náklady		05	5 015,40		5 015,40	3 652,70
Spolu		06	11 324,90		11 324,90	12 020,98

Tabuľka č. 22 - Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti

Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti		číslo riadku	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu 2018	Spolu 2017
a	b		1	2		
Dobropisy, refundácie nákladov minulého účtovného obdobia		01				
Výnosy z prenájmu		02			3	4
Poistné plnenia		03				
Inventúrne prebytky		04				
Náhrada za škodu		05				
Ostatné		06	46 854,78		46 854,78	38 141,39
Spolu		07	46 854,78		46 854,78	38 141,39

**Poznámky konsolidovanej
úctovnej závierky
20178**

Čl.1

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje konsolidujúcej úctovnej jednotky

Názov konsolidujúcej úctovnej jednotky	Obec Kalinovo
Sídlo konsolidujúcej úctovnej jednotky	SNP138/14,98501 Kalinovo
IČO:	00316121
DIČ:	20 21237086
Priemerný počet zamestnancov	6
Počet riadiacich zamestnancov	1

2. Identifikačné údaje konsolidovanej úctovnej jednotky

Názov konsolidovanej úctovnej jednotky	ZŠ s MŠ Kalinovo
Sídlo konsolidovanej úctovnej jednotky	SNP 158/20
IČO:	35991372
DIČ:	2021472915
Priemerný počet zamestnancov	28
Počet riadiacich zamestnancov	3
Dátum vzniku konsolidovanej úctovnej jednotky	01.07.2002

2. Identifikačné údaje konsolidovanej úctovnej jednotky

Názov konsolidovanej úctovnej jednotky	ŠJ Kalinovo
Sídlo konsolidovanej úctovnej jednotky	SNP 1026
IČO:	42302188
DIČ:	2023584541
Priemerný počet zamestnancov	4
Počet riadiacich zamestnancov	1
Dátum vzniku konsolidovanej úctovnej jednotky	01.08.2012

Konsolidujúca účtovná jednotka nemá podiely v konsolidovanej úctovnej jednotke, medzi účtovnými jednotkami nedochádza k odpredaju majetku.

3. Riadna účtovná závierka konsolidujúcej úctovnej jednotky bola uzatvorená 29.01.2019.
4. Riadna účtovná závierka konsolidovanej úctovnej jednotky bola uzatvorená 29.01.2019.

Čl. II

Informácie o metódach a postupoch konsolidácie

Do konsolidovaného celku bola zaradená účtovná jednotka:

1. ZŠ s MŠ Kalinovo
2. Školská jedáleň Kalinovo

3. Metódy a postupy konsolidácie:

Obec použila metódu úplnej konsolidácie, to znamená, že po prevedení údajov na spoločný základ, je túto možné agregovať.

Agregácia predstavuje súčet aktív a pasív v súvahách jednotlivých účtovných jednotiek do jednej agregovanej súvahy a jedného agregovaného výkazu ziskov a strát.

Výsledok hospodárenia konsolidovanej účtovnej jednotky neovplyvnil celkový výsledok hospodárenia.

Čl.III

Informácie o údajoch aktív a pasív

Konsolidovaná súvaha k 31.12.2018

<i>AKTÍVA:</i>	Rok 2017	Rok 2018
Spolu majetok:	4310625,61	4951217,39
Neobežný	3959150,17	4574058,53
Dlhodobý hmotný majetok	3516742,17	4142139,26
Pozemky	650041,18	649175,93
Umelecké diela	1925,25	1925,25
Stavby	2799145,03	3250296,21
Samostat, hnutel'né veci	50155,46	37155,38
Dopravné prostriedky	7706,87	4485,87
Drobný dlhodobý hmot, majetok	7768,38	10698,90
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	188401,72
Dlhodobý finančný majetok	442408,00	431919,27
Realizovateľné cenné papiere a podiely	442408,00	431919,27
Ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0
Obežný majetok	349380,85	374164,11
Zásoby	2801,23	2485,24
Materiál	2801,23	2485,24
Zúčtovanie medzi subj. verej. správy	0	0

	Rok 2017	Rok 2018
Dlhodobé pohľadávky	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu:	40247,27	55955,28
Odberatelia	0	270,00
Ostatné pohľadávky	859,44	1331,72
Pohľadávky z nedaň príjmov	2629,19	2992,65
Pohľadávky z daňových príjmov	36032,26	51286,75
Pohľadávky voči zamestnancom	76,38	74,16
Pohľadávky z nájmu	650,00	0
Finančné účty spolu:	306332,35	315723,59
Pokladnica	1614,46	753,88
Ceniny	9,00	62,40
Bankové účty	304609,72	314807,54
Výdavkový rozpočtový účet	79,70	80,30
Príjmový rozpočtový účet	19,47	19,47
Časové rozlíšenie súčet	2094,59	2994,75
Náklady budúcich období	2094,59	2994,75

PASÍVA.	2017	2018
Vlastné imanie a záväzky	4310625,61	4951217,39
Vlastné imanie súčet	2304907,45	2208121,31
Oceňovacie rozdiely súčet	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záv.	0	0
Výsledok hospodárenia:	2304907,45	2208121,31
Nevysporiadaný VH z min.rokov	2303852,69	2289449,06
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	1054,76	-81327,75
Záväzky spolu:	378508,21	766938,71
Rezervy súčet	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy	0	0
Zúčtovanie medzi subj.verej.správy	6647,73	73035,80
Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce	6647,73	73035,80
Dlhodobé záväzky spolu	302197,01	609368,85
Ostatné dlhodobé záväzky	299337,65	607544,89
Záväzky zo soc.fondu	2859,36	1823,96
Krátkodobé záväzky spolu:	69663,47	84534,06
Dodávatelia	0,01	1792,56
Prijaté preddavky	4531,04	4540,31
Iné záväzky	12205,87	16785,36
Zamestnanci	30117,90	32680,56
Zúčt.s org.soc. a zdrav.poistenia	18780,15	23366,60
Ostatné priame dane	4028,50	5368,67
Transfery a ostat. zúčt. so subj. mimo VS	0	0
Časové rozlíšenie spolu:	1627209,95	1976157,37
Výdavky budúcich období	0	0
Výnosy budúcich období	1627209,95	1976157,37

Konsolidovaný výkaz ziskov a strát k 31.12.2018

NÁKLADY:	<i>Rok 2017</i>	<i>Rok 2018</i>
Spotrebované nákupy	179242,52	201210,72
Spotreba materiálu	105609,34	115399,79
Spotreba energie	73633,18	85810,93
Služby	214943,03	255005,58
Opravy a udržiavanie	101955,00	89854,90
Cestovné	1973,30	1831,64
Náklady na reprezentáciu	5239,28	5625,59
Ostatné služby	105775,45	157693,45
Osobné náklady	748448,31	812002,46
Mzdové náklady	545161,42	593951,56
Zákonné sociálne poistenie	187829,04	204338,77
Ostatné sociálne poistenie	3480,00	3480,00
Zákonné sociálne náklady	11977,85	10232,13
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	20407,61	7297,57
Zostat.cena predaného dlhodob.hmot a nehmot maj.	9429,33	865,25
Ostatné pokuty, penále	9,78	0
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	10968,50	6432,32
Odpisy dlhodobého nehmot. a hmot.majetku	272429,42	285618,32
Odpisy dlhodob.hmot. a nehmot. majetku	272429,42	285618,32
Rezervy a opravné položky	0	0
Tvorba zákonných rezerv z prev.činností	0	0
Finančné náklady	12024,98	11334,90
Úroky	4,00	10,00
Ostatné finančné náklady	12020,98	11324,90
Nákl. na transfery a nákl. z odv.príjmov.	80536,38	83186,62
Nákl. na transf. z rozp. obce	80236,38	83186,62
Náklady na ostatné transfery	300,00	0
VÝNOSY:	2017	2018
Tržby za vlastné výkony a tovar	109849,00	109157,77
Tržby z predaja služieb	109849,00	109157,77
Tržby za tovar	0	0
Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	770105,20	821120,87
Daňové výnosy samosprávy	745746,54	799983,54

	Rok 2017	Rok 2018
Výnosy z poplatkov	24358,66	21137,33
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	60579,54	47104,78
Tržby z predaja DHM a DNHM	22438,15	0
Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	250,00
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	38141,39	46854,78
Finančné výnosy	10488,73	0
Úroky	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	10488,73	0
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov	578408,51	597078,20
Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	458411,17	468580,43
Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	119377,18	126890,15
Výnosy samosprávy z bež. transf. od ostatných subjektov	50,16	1037,62
Výnosy samosprávy z kapit. transf. od ostat. subj.	570,00	570,00
Účtovná trieda 6 celkom súčet	1529430,98	1574461,62
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1398,73	-81194,55
Splatná daň z príjmov	343,97	133,20
Výsledok hospodárenia po zdanení	1054,76	-81327,75

Vypracoval: Anna Ďurišková
ekonómka

Ján Šárkan
starosta obce

V Kalinove: 18.06.2019