

Poznámky k 31.12.2021 - 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	19,25
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	19
- 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

Obec Gerlachov

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

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 nevyhľaditeľné 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) **Závázky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov**
Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky 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.

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

2. 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

3. Zásady pre vykazovanie transferov.

Obec Gerlachov

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

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.

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 2021 zaradila do majetku budovu Prevádzkárne v hodnote 43 506,86 €, jej rekonštrukciu v sume 14 212,18€. Ukončila rekonštrukciu Materskej školy v hodnote 18 033,89 €, zaradila do majetku hasičskú zbrojnicu v hodnote 58 577,28 €. Začala s rekonštrukciou kúrenia v budove Prevádzkárne v sume 10 500,10 €.

opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	116 972,90
Budovy, stavby	1 809 849,86
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	50 195,31
Dopravné prostriedky	66 382,83
Drobný dlhodobý hmotný majetok	38 449,57

1. Dlhodobý finančný majetok

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

Textová časť k tabuľke č.1 Obec vlastní akcie Vodárenskej spoločnosti.. V roku 2020 obec vložila finančný vklad v sume 5 000,00 € do založenej spoločnosti Obecný podnik Gerlachov, ktorej je 100% vlastníkom.

1. 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. 2020	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2021
Vodárenská spoločnosť	akcia	eur	195 090,82	195 080,82
Obecný podnik Gerlachov,s.r.o.	vklad	vlastník	0,00	5 000,00

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	52 546,01	Daňové, nedaňové, dobropisy
Spolu		52 546,01	

Obec Gerlachov

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

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.

1. Finančný majetok

a) významné zložky **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2020	Prírastky +	Úbytky -	
Pokladnica	86	2 746,94	675,13	2 746,94	675,13
Bankové účty	88	58 736,00	118 818,92	58 736,00	118 818,92
Bankové účty	89	15 801,91	3 551,98	15 801,91	3 551,98
Spolu		77 284,85	123 046,03	77 284,85	123 046,03

1. Časové rozlíšenie

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

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2020	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2021
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	1 384,74	1 534,45	1 348,31	1 534,45
Poistné		1 003,32	1 006,97	1 005,17	1 006,97
Predplatné		68,27	13,8	25,20	13,8
Telefon		133,26	322,33	132,08	322,33
Členské		179,89	191,35	185,86	191,35

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky Účet	Zostatok k 31.12.2019	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2020	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	928 365,62			+ 15 027,71	943 393,33	
Výsledok hospodárenia (431)	15 027,71	-25 813,23		- 15 027,71	-25 813,23	Presuny 15 027,71 € : preúčtovanie HV za rok 2020 HV za rok 2021 v sume -25 816,23

Textová časť k tabuľke č.5 Výsledok hospodárenia za rok 2021: - 25 816,23

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia min. Rokov + 917 577,10

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.6

Textová časť k tabuľke č.6 Obec má vytvorenú rezervu na audit vo výške 1 440,00 €

Predpokladaný rok použitia rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
audit	2022

Obec Gerlachov

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

2. Závazky 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

Zväzok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Zo soc. fondu	144	2 879,90	Voči zamestnancom
dodávatelia	152	7 113,39	Fa v dobe splatnosti
zamestnanci	163	18 622,52	Mzdy splatné v 01/2022
Odvody do SP a ZP	165	11 474,89	Odvody splatné 01/2022
Ostatné dane	167	2 655,91	Daň zo mzdy splatná 01/2022
Spolu		39 866,71	

1. 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 2021 splatila bankový úver na nákup pozemkov v hodnote 58 660,00 €, ktorý prijala v roku 2018. V tomto roku obec v decembri prijala úver vo výške 70 000,00 € na investičnú výstavbu. V roku 2020 obec prijala návratnú finančnú výpomoc z MF SR zo štátnych finančných aktív na výkon samosprávnych funkcií z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov FO v roku 2020 v dôsledku pandémie ochorenia COVID-19 vo výške 18 548,00 €. Návratná finančná výpomoc z MF SR bola poskytnutá bezúročne.

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 31.12.2020	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2021
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182	601 302,72	30 904,67	30 940,23	601 267,16
Kap. transfery		601 225,49	30 827,45	30 863	601 189,94

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Stav záväzku k 31.12.2020	Príjem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Stav záväzku k 31.12.2021
Romske byty	9 318,75	0	660	8 658,75
Zniž. energ.nár.KSB	346 836,92	0	9 396,00	337 440,92
Rek. prevádzkarne	0,00	7 336,08	0,00	7 336,08
Rozhlas	5 705,27	0	660	5 045,27
Príslušenstvo k trakt.	0,00	9 991,37	1 040,00	8 951,37
Ver. osvetlenie	106 415,55	0	9972	96 443,55
Rek. kotolne	12 325,00	0	324,00	12 001,00
Rek. Wc v MŠ	0,00	13 500,00	112	13 388,00
Chodník Hola Hora	3 984,00	0	504	3 480,00
Merač rýchlosti	727,00	0	252,00	475,00
Traktor	16 664,00	0	5 004,00	11 660,00
Budova ihriska	12 800,00	0	336,00	12 464,00
Zavl. Systém ihrisko	9 958,00	0	504,00	9 454,00
Cint. Oporný múr	12 100,00	0	672,00	11 428,00
Cint. Miestna kom.	9 454,00	0	504,00	8 950,00
Hasičská zbrojnica	10000	0	42	9 958,00
Výstavba chodníkov	14 181,00	0	756	14 181,00

Obec Gerlachov

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Has.zbrojnica/30000/	30 000,00	0	125	29 875,00
Spolu	601 225,49	30 827,45	30 863	601 189,94

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	7 876,94
b) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 - Daňové výnosy samosprávy	367 464,53
	633 - Výnosy z poplatkov	24 321,98
c) finančné výnosy	653 - Zúčt. Ost. rezerv	1 200,00
	662 - Úroky	0,81
	668 - Ostatné finančné výnosy	0,00
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	285 535,74
	694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo ŠR	30 107,00
	695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	
	698 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov od ost.	756,00
	697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	2 413,32
f) ostatné výnosy	644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
	645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0
	648 - Ostatné výnosy	4 330,72

1. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	68 593,21
	502 - Spotreba energie	38 742,05
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	1 369,52
	512 - Cestovné	229,93
	513 - Náklady na reprezentáciu	1 430,30
	518 - Ostatné služby	72 719,24
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	281 599,70
	524 - Zákonné sociálne náklady	99 626,74
	525 - Ost. Soc. poistenie	1 584,00
	527 - Zák. soc. náklady	5 256,51
d) dane a poplatky	532 - Daň z nehnuteľností	0,00
	538 - Ostatné dane a poplatky	257,46
e) odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNМ a DHM	71 018,25
	553 - Tvorba ostatných rezerv	1 440,00
	558 - Tvorba ostatných opravných položiek	
f) finančné náklady	561 - Predané CP a podiely	
	562 - Úroky	0,00
	568 - Ostatné finančné náklady	1 453,95
g) mimoriadne náklady	572 - Škody	
h) náklady na transfery a náklady z odvodu	584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO,	

Obec Gerlachov

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

príjmov	PO zriadených obcou alebo VÚC	
	585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	0
	586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	17 100,00
i) ostatné náklady	541 - ZC predaného DNM a DHM	
	544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	29,16
	545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
	548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	68 510,31
	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 9.12.2020 uznesením č.17/2020

Zmeny rozpočtu:

- úprava č. 1 podľa § 14 právomoci SO k 30. 6. 2021
- úprava č. 2 podľa § 14 právomoci SO k 30. 9. 2021
- úprava č. 3 podľa uznesenia č. 21/2021 k 31. 12. 2021

Čl. X

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

Popis skutočností: Po 31. decembri 2021 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021. Upozorňujeme ale na skutočnosť pokračovania šírenia ochorenia COVID - 19, čo má negatívny vplyv na fungovanie obce