

## Záverečný účet k finančnému hospodáreniu Obce Ďapalovce v roku 2018

V roku 2018 sa obec Ďapalovce riadila rozpočtom, schváleným Obecným zastupiteľstvom dňa 14. decembra 2017 uznesením č. 05/2017. Rozpočet bol schválený nasledovne:

|                       |                     |                      |
|-----------------------|---------------------|----------------------|
| - bežný rozpočet      | príjmy - 249 835, € | výdaje - 237 165,- € |
| - kapitálový rozpočet | príjmy - 5 980,€    | výdaje - 36 650,-€   |
| - finančné operácie   | príjmy - 18 000,-€  | výdaje - 0,- €       |
| Spolu                 | 273 815,-€          | 273 815,- €          |

V priebehu roka bol rozpočet upravovaný v nadväznosti na skutočné plnenie čerpania v príjmovej i vo výdajovej časti, v nadväznosti na dotácie poskytnuté obci na originálne a prenesené kompetencie v oblasti výkonu štátnej správy a to k 27.3.2018 uznesením č.01/2018 a k 5.11.2018 uznesením č. 05/2018 na konečnú výšku v členení na:

|                       |                       |                       |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| - bežný rozpočet      | príjmy - 250 145,00 € | výdaje - 247 110,00 € |
| - kapitálový rozpočet | príjmy - 23 022,00 €  | výdaje - 32 057,00 €  |
| - finančné operácie   | príjmy - 6 000,00 €   | výdaje - 0,00 €       |
| Spolu                 | 279 167,00 €          | 279 167,00 €          |

### Bežné príjmy

Celkovo boli bežné príjmy rozpočtované vo výške - 249 835,00 €  
 Celkové príjmy boli upravené vo výške - 250 145 00 €  
 Skutočnosť k 31.12.2018 bola vo výške - 263 128,52 €

Bežné príjmy tvorili najmä :

daňové príjmy - daň z príjmov FO -výnos dane z príjmov poukázaný územnej samospráve, daň z nehnuteľností, daň za psa, daň za užívanie verejného priestranstva, príjem za uloženie a vývoz TKO.

nedaňové príjmy - z prenájmu budov, za stavebné rozhodnutia, za overovanie podpisov a kópií, za vydanie rybárskych lístkov, za relácie v obecnom rozhlase, za služby domu smútku, príspevky od rodičov MŠ, ŠKD a príjmy za stravné od cudzích občanov, bankové úroky, príjem z refundácie a dotácie na prenesený výkon štátnej správy:

1. výnos dane z príjmov poukázané územ. samospráve
 

|                            |              |
|----------------------------|--------------|
| boli rozpočtované vo výške | 155 860,00 € |
| boli upravené vo výške     | 155 860,00 € |
| skutočnosť bola            | 160 625,93 € |
2. daň z nehnuteľností / za pozemky a stavby FO a PO/
 

|                            |            |
|----------------------------|------------|
| boli rozpočtované vo výške | 8 100,00 € |
| boli upravené vo výške     | 7 450,00 € |
| skutočnosť bola            | 7 476,16 € |
3. ostatné dane, daň za užívanie verejného priestranstva , za vývoz a uloženie TKO
 

|                            |            |
|----------------------------|------------|
| boli rozpočtované vo výške | 1 750,00 € |
| boli upravené vo výške     | 1 730,00 € |
| skutočnosť bola            | 1 730,94 € |

Jednalo sa o daň za psa 213,50 €, daň za užívanie verejného priestranstva 158,00 € za vývoz a uloženie TKO 1 359,44 €.

4. príjmy z prenájmu budov, priestorov a objektov a dividendy z Vodárens. spoločnosti
- |                            |          |
|----------------------------|----------|
| boli rozpočtované vo výške | 0 €      |
| boli upravené vo výške     | 725,00 € |
| skutočnosť bola            | 792,65 € |

Jednalo sa o príjem z prenájmu miestnosti pre T – COM, kde je zriadená telefónna ústredňa a dividendy z Vodárenskej spoločnosti Košice.

5. administratívne a iné poplatky
- |                            |          |
|----------------------------|----------|
| boli rozpočtované vo výške | 300,00 € |
| boli upravené vo výške     | 170,00 € |
| skutočnosť bola            | 214,00 € |

Jednalo sa o overovanie podpisov a kópii, za vydanie rybárskych lístkov a poplatky za pracovné úkony obecného úradu.

6. poplatky za poskytované služby
- |                            |            |
|----------------------------|------------|
| boli rozpočtované vo výške | 2 000,00 € |
| boli upravené vo výške     | 1 750,00 € |
| skutočnosť bola            | 2 285,67 € |

Jednalo sa o príjmy za služby domu smútku 200,00 €, za odpadové nádoby 38,10 €, za práce našimi strojmi, autami v sume 1 079,96 €, za vypožičaný riad za prenájom KD a spotrebu elektrickej energie KD 902,87 €, rozhlasové relácie 10 €, kopírovacie práce 20,00 €, za vydanie rozhodnutia o soc. službe 15 €, výnos zo stávkových terminálov vo výške 19,74 €.

7. príjmy – príspevky rodičov MŠ a ŠKD
- |                            |          |
|----------------------------|----------|
| boli rozpočtované vo výške | 500,00 € |
| boli upravené vo výške     | 890,00 € |
| skutočnosť bola            | 892,78 € |

8. príjmy za stravné od cudzích stravníkov
- |                            |            |
|----------------------------|------------|
| boli rozpočtované vo výške | 2 200,00 € |
| boli upravené vo výške     | 2 200,00 € |
| skutočnosť bola            | 2 542,16 € |

9. úroky z domácich účtov
- |                            |         |
|----------------------------|---------|
| boli rozpočtované vo výške | 50,00 € |
| boli upravené vo výške     | 30,00 € |
| skutočnosť bola            | 21,29 € |

10. príjmy z dobropisov
- |                            |         |
|----------------------------|---------|
| boli rozpočtované vo výške | 0 €     |
| boli upravené vo výške     | 40,00 € |

skutočnosť bola 40,34 €

V tejto sume je zaúčtovaná vrátka z firmy Agrifármi, kde bola ich faktúra uhradená 2 x.

|                      |                            |          |
|----------------------|----------------------------|----------|
| 11. príjmy z vratiek | boli rozpočtované vo výške | 0 €      |
|                      | boli upravené vo výške     | 380,00 € |
|                      | skutočnosť bola            | 463,51 € |

V tejto sume je zaúčtovaný preplatok z ročného zúčtovania zdravotného poistenia vo VŠZP a soc. poisťovni za rok 2017.

|                |                            |          |
|----------------|----------------------------|----------|
| 12. Iné príjmy | boli rozpočtované vo výške | 250,00 € |
|                | boli upravené vo výške     | 50,00 €  |
|                | skutočnosť bola            | 7,36 €   |

|                                                 |                            |             |
|-------------------------------------------------|----------------------------|-------------|
| 13. dotácie – transfery v rámci verejnej správy | boli rozpočtované vo výške | 78 825,00 € |
|                                                 | boli upravené vo výške     | 78 870,00 € |
|                                                 | skutočnosť bola            | 77 952,22 € |

Jednalo sa o dotácie na prenesené kompetencie a to na:  
refundácia časti mzdy pracovníkov cez ÚPSV a R ( par. 54 )

|                              |             |
|------------------------------|-------------|
| - spolu                      | 29 307,12 € |
| -stavebný úrad               | 495,06 €    |
| -dotácia doprava             | 19,27 €     |
| - životné prostredie         | 42,42 €     |
| -školsťvo ZŠ                 | 44 537,00 € |
| školsťvo vzdelávacie poukazy | 602,00 €    |
| -školsťvo MŠ, predškol.      | 830,00 €    |
| -školsťvo učebnice           | 3,30 €      |
| - transfer zo ŠR pre PO      | 1 400,00 €  |
| -odmena, údržba skladu CO    | 33,11 €     |
| -evidencia obyvateľstva      | 147,18 €    |
| -voľby                       | 502,36 €    |
| - registrácia adries         | 19,60 €     |
| - údržba vojnových hrobov    | 13,80 €     |

SPOLU: 77 952,22 €

|                          |                            |            |
|--------------------------|----------------------------|------------|
| 14 Poplatky za stravu ŠJ | boli rozpočtované vo výške | 0          |
|                          | boli upravené vo výške     | 0          |
|                          | skutočnosť bola            | 8 083,52 € |

### **Kapitálové príjmy:**

|                                                      |               |
|------------------------------------------------------|---------------|
| Celkovo boli kapitálové príjmy rozpočtované vo výške | - 5 980,00 €  |
| Boli upravené vo výške                               | - 23 022,00 € |
| Skutočnosť k 31.12.2018 bola vo výške                | - 17 000,00 € |



## Finančné operácie –príjmové

|                                                                                                                                                     |             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| Celkovo boli PFO rozpočtované vo výške -                                                                                                            | 18 000,00 € |
| Upravené boli vo výške                                                                                                                              | 6 000,00 €  |
| Skutočnosť k 31.12.2018 bola vo výške -                                                                                                             | 6 032,73 €  |
| - príjmovými finančnými operáciami boli do rozpočtu obce zaradené: zostatok prostriedkov z predchádzajúceho kalendárneho roka - z rezervného fondu. |             |

## Bežné výdavky

|                                                             |              |
|-------------------------------------------------------------|--------------|
| - celkove bežné výdavky boli rozpočtované vo výške          | 237 165,00 € |
| - celkovo bežné výdavky boli upravené vo výške              | 247 110,00 € |
| - účtovná skutočnosť čerpania k 31.12.2018 bola vo výške    | 247 237,10 € |
| - reálna skutočnosť čerpania k 31.12.2018 mala byť vo výške | 241 204,37 € |

Vysvetlenie rozdielnosti v čerpaní k 31.12.2018 je vysvetlené nižšie.

Bežné výdavky tvoria najmä -

### 1. výdavky obecného úradu

|                            |             |
|----------------------------|-------------|
| boli rozpočtované vo výške | 85 670,00 € |
| boli upravené vo výške     | 93 573,00 € |
| skutočnosť bola            | 96 571,30 € |

Jednalo sa o výdavky na chod obecného úradu ako takého a sú to najmä mzdy zamestnancov a zákonom stanovené odvody, výdavky na úhradu tovarov a služieb - elektrická energia, plyn, vodné a stočné, poštové a telekomunikačné služby- , tlačivá, knihy , kancelárske potreby, cestovné, údržba softvéru, údržba výpočtovej techniky, reprezentačné výdavky, školenia, kurzy a semináre, všeobecné služby, poistné budovy, údržba budovy, prídely do sociálneho fondu, stravovanie zamestnancov, dohody - odmeny vykonávané mimo pracovného pomeru a pod./

### 2. výdavky požiarnej ochrany

|                            |            |
|----------------------------|------------|
| boli rozpočtované vo výške | 550,00 €   |
| boli upravené vo výške     | 1 950,00 € |
| skutočnosť bola            | 1 646,01 € |

Jednalo sa o platby za energie v budove hasičskej zbrojnice – 165,- € a poistné budovy PO - 51,30 € a servisné práce v sume 29,71 €, materiálne technické zariadenie ( zásahová hadica 6 ks , savica 2 ks, guľový rozdeľovač, nasávací kôš, prúdnicia ) a pracovný komplet 5 ks vo výške 1 400 €.

### 3. výdavky na cesty- miestne komunikácie a údržba priekop

|                            |            |
|----------------------------|------------|
| boli rozpočtované vo výške | 3 100,00 € |
| boli upravené vo výške     | 900,00 €   |
| skutočnosť bola            | 158,40 €   |

Zahrňajú rutinnú údržbu miestnych priekop a materiál na zimnú údržbu miestnych komunikácií v sume 158,40 € .

4. nakladanie s odpadmi

|                            |            |
|----------------------------|------------|
| boli rozpočtované vo výške | 1 400,00 € |
| boli upravené vo výške     | 1 533,00 € |
| skutočnosť bola            | 1.635,86 € |

Jednalo sa o výdavky za uloženie a vývoz TKO a nákup smetných nádob.

5. údržba verejného priestranstva

|                            |            |
|----------------------------|------------|
| boli rozpočtované vo výške | 1 000,00 € |
| boli upravené vo výške     | 1 000,00 € |
| skutočnosť bola            | 12,00 €    |

6. výdavky na dotačné programy

|                            |             |
|----------------------------|-------------|
| boli rozpočtované vo výške | 30 213,00 € |
| boli upravené vo výške     | 26 417,00 € |
| skutočnosť bola            | 25 857,40 € |

pracovné a ochranné prostriedky, mzdy a odvody, strava, soc. fond pre pracovníkov zamestnaných cez ÚPSVaR.

7. verejné osvetlenie obce

|                            |            |
|----------------------------|------------|
| boli rozpočtované vo výške | 3 000,00 € |
| boli upravené vo výške     | 4 000,00 € |
| skutočnosť bola            | 1 917,11 € |

Jednalo sa o elektrickú energiu na verejné osvetlenie – 1 164,30 € všeobecný materiál a údržba verejného osvetlenia 684,30 €, poisťné VO - 68,01 €.

8. údržba ihrísk

|                            |            |
|----------------------------|------------|
| boli rozpočtované vo výške | 3 000,00 € |
| boli upravené vo výške     | 858,00 €   |
| skutočnosť bola            | 416,17 €   |

Bolo zaúčtované poisťné detského ihriska vo výške 258,06 € a zakúpenie materiálu na zvýšenie oplozenia multifunkčného ihriska vo výške 158,11 €.

9. kultúra a činnosť MLK a miestny rozhlas

|                            |             |
|----------------------------|-------------|
| boli rozpočtované vo výške | 7 350,00 €  |
| boli upravené vo výške     | 10 250,00 € |
| skutočnosť bola            | 11 127,01 € |

Jednalo sa o rôzne akcie ako Deň detí, Mikuláš, Turnaj mladých talentov, Deň matiek, a víťanie Nového roka, zaplavenie hudobnej skupiny na fašiangovú zábavu, vyplatenie cestovného pre vedúceho krúžku ľudového tanca v našej obci, elektrická energia a rekonštrukcia v KD a propagácia sume 11 127,01 €.

10. prevádzka domu smútku a údržba cintorína

|                            |            |
|----------------------------|------------|
| boli rozpočtované vo výške | 1 500,00 € |
| boli upravené vo výške     | 1 500,00 € |
| skutočnosť bola            | 554,20 €   |

Bola zaplatená elektrická energia v sume 348,00 €, nákup všeobecného materiálu na údržbu domu nádeje a cintorína v sume 95,16 € a poistenie domu nádeje v sume 111,04 €.

11. príspevky ZMOS, ZMOVR a cirkvi

|                            |          |
|----------------------------|----------|
| boli rozpočtované vo výške | 500,00 € |
| boli upravené vo výške     | 700,00 € |
| skutočnosť bola            | 872,83 € |

Boli zaplatené členské príspevky pre ZMOS za systém D-COM, ZMOVR v sume 577,63 € a príspevok rim. - kat. cirkvi Ďapalovce v sume 295,20 €.

12. prevádzka MŠ

|                            |             |
|----------------------------|-------------|
| boli rozpočtované vo výške | 33 765,00 € |
| boli upravené vo výške     | 36 165,00 € |
| skutočnosť bola            | 35 147,42 € |

Jednalo sa o výdavky na chod materskej školy ako takého a sú to najmä mzdy zamestnancov, a zákonom stanovené odvody, výdavky na úhradu tovarov a služieb ako elektrická energia, poštovné a telekomunikačné služby, nákup kníh, kancelárske potreby a čistiace potreby, stravovanie, soc. fond a iné všeobecné služby.

13. prevádzka ZŠ

|                            |             |
|----------------------------|-------------|
| boli rozpočtované vo výške | 46 538,00 € |
| boli upravené vo výške     | 48 095,00 € |
| skutočnosť bola            | 45 602,06 € |

V tejto sume je taktiež úhrada výdavkov použitých na chod základnej školy v našej obci a to: mzdy pracovníkom ZŠ, zákonom stanovené odvody z výplat, elektrická energia, poštovné služby a telekomunikačné služby údržba výpočtovej techniky stravovanie zamestnancov, tvorenie soc. fondu a iné služby.

14. prevádzka škol. klub detí

|                            |            |
|----------------------------|------------|
| boli rozpočtované vo výške | 8 729,00 € |
| boli upravené vo výške     | 8 829,00 € |
| skutočnosť bola            | 8 481,31 € |

V tejto sume je hlavné použitá suma na mzdu pracovníčke ŠKD a zákonom stanovené odvody z výplat, odvody soc. fondu, stravovanie a iné.

15. prevádzka školskej jedálne

|                            |             |
|----------------------------|-------------|
| boli rozpočtované vo výške | 10 050,00 € |
| boli upravené vo výške     | 10 125,00 € |
| skutočnosť bola            | 17 397,99 € |

Jednalo sa o výdavky na chod ŠJ a to najmä: mzda vedúcej a kuchárke ŠJ v jednej osobe a zákonom stanovené odvody z výplat, nákup plynu, nákup pracovných odevov pre kuchárku, stravovanie, tvorba soc. fondu.

16. jednorázová sociálna výpomoc - príspevok pri narodení dieťaťa

|                            |          |
|----------------------------|----------|
| boli rozpočtované vo výške | 500,00 € |
| boli upravené vo výške     | 500,00 € |
| skutočnosť bola            | 300,00 € |

Na základe uznesenia obecného zastupiteľstva pri narodení dieťaťa, ktoré je občanom ako aj jeho rodičia našej obce prispieva obec sumou 100 €. V roku 2018 bola poskytnutá trom rodinám.



17. príspevok na stravu a školské potreby HN

|                            |         |
|----------------------------|---------|
| boli rozpočtované vo výške | 300,00€ |
| boli upravené vo výške     | 300,00€ |
| skutočnosť bola            | 0       |

### Kapitálové výdavky

|                                                             |             |
|-------------------------------------------------------------|-------------|
| – celkove kapitálové výdavky boli rozpočtované vo výške     | 36 650,00 € |
| – celkové kapitálové výdavky boli rozpočtované vo výške     | 32 057,00 € |
| – účtovná skutočnosť čerpania k 31.12.2018 bola vo výške    | 27 154,60 € |
| – reálna skutočnosť čerpania k 31.12.2018 mala byť vo výške | 25 678,60 € |

Vysvetlenie rozdielnosti v čerpaní k 31.12.2018 je vysvetlené nižšie.

1. nákup prevádzkových strojov pre OcÚ

|                            |            |
|----------------------------|------------|
| boli rozpočtované vo výške | 2 000,00 € |
| boli upravené vo výške     | 5 000,00 € |
| skutočnosť bola            | 0 €        |

2. rekonštrukcia a modernizácia MŠ

|                            |            |
|----------------------------|------------|
| boli rozpočtované vo výške | 0 €        |
| boli upravené vo výške     | 6 747,00 € |
| skutočnosť bola            | 6 628,00 € |

V tejto sume bola urobená rekonštrukcia a modernizácia materskej školy a nákup interiéru v spálni MŠ (ležadla).

3. rekonštrukcia a modernizácia kuchyne ŠJ

|                            |            |
|----------------------------|------------|
| boli rozpočtované vo výške | 0 €        |
| boli upravené vo výške     | 3 372,00 € |
| skutočnosť bola            | 3 372,00 € |

Bola urobená rekonštrukcia a modernizácia interiéru v ŠJ zakúpením nového kuchynského zariadenia (plynová stolička, plynový sporák, nerezové stoly 2 ks a nerezové dresy).

4. rekonštrukcia a modernizácia kuchyne KD

|                            |            |
|----------------------------|------------|
| boli rozpočtované vo výške | 0 €        |
| boli upravené vo výške     | 6 138,00 € |
| účtovne skutočnosť bola    | 6 571,44 € |
| a mala byť reálne          | 5 524,00 € |

Bol zakúpený plynový sporák s príslušenstvom, digestor, pracovný dvojdržák, kôš na tanieru, regály, výlevka, polica.

\* Popis:

V roku 2018 sme dostali od MF SR dotáciu na rekonštrukciu a modernizáciu kuchyne v KD ako kapitálové výdavky. Pri nákupe vybavenia kuchyne v KD kuchynským zariadením nám došla faktúra, ktorá mala byť účtovaná a to 10% z našich finančných prostriedkov a 90% z dotácie, nakoľko pri poskytnutí dotácie sme boli povinní sa podieľať na tomto financovaní vo výške 10% z celkových výdavkov. Pri účtovaní bola zaúčtovaná celá suma ako dotácia (štátne prostriedky kódom 111). Výška dotácie v roku 2018 tým bola vyčerpaná vo vyššej sume ako mala byť. Pri zlom zaúčtovaní dotácie zostala aj zlá zostatková vykazovaná suma

nevyčerpanej dotácie, ktorá bude čerpaná až v roku 2019 a to v sume 475 a správne mala byť 1 476 € (tento rozdiel vznikol zlým zaúčtovaním faktúry, t.z. 10 % vlastné a 90 % dotácia). Táto suma bola v roku 2019 správne odčlenená z prebytku hospodárenia, nakoľko finančné a účtovné výkazy boli už odovzdané a nemohli sa už meniť. Upravená suma ovplyvnila prebytok hospodárenia z roku 2018.

|                                                                         |                            |            |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------|
| 5. výstavba zberného dvora                                              | boli rozpočtované vo výške | 0 €        |
|                                                                         | boli upravené vo výške     | 0 €        |
|                                                                         | skutočnosť bola            | 2 400,00 € |
| Zaplatená suma za vypracovanie projektovej dokumentácie na zberný dvor. |                            |            |
| 6. rekonštrukcia a modernizácia ZŠ                                      | boli rozpočtované vo výške | 2 500,00 € |
|                                                                         | boli upravené vo výške     | 1 050,00 € |
|                                                                         | skutočnosť bola            | 864,20 €   |
| Bola urobená fasáda na budove ZŠ.                                       |                            |            |
| 7. rekonštrukcia a modernizácia OcÚ                                     | boli rozpočtované vo výške | 5 000,00 € |
|                                                                         | boli upravené vo výške     | 2 550,00 € |
|                                                                         | skutočnosť bola            | 0 €        |
| 8. kapitálové vrátky záväzku ČSOB                                       | boli rozpočtované vo výške | 21 650,00€ |
|                                                                         | boli upravené vo výške     | 7 200,00€  |
|                                                                         | skutočnosť bola            | 7 200,00€  |

Pre rok 2018 bola rozpočtovaná suma vo výške 21 650,00 € nakoľko sme v roku 2018 mali zaplatiť celú zvyšnú sumu záväzku. Po jednaní s bankou ČSOB bolo dojednané predĺženie doby splácania vo výške splátky ako doteraz splátkami záväzku do 27.8.2021. Preto plnenie je vo výške 7 200 € ako splátka dlhodobého záväzku ČSOB. Zostatok záväzku ku 31.12.2018 je 19 170,95 €.

|                                      |                            |           |
|--------------------------------------|----------------------------|-----------|
| 9. realizácia amfiteátra pri ihrisku | boli rozpočtované vo výške | 4 000,00€ |
|                                      | boli upravené vo výške     | 0 €       |
|                                      | skutočnosť bola            | 0 €       |
| 10. realizácia chodníka na cintoríne | boli rozpočtované vo výške | 1 500,00€ |
|                                      | boli upravené vo výške     | 0 €       |
|                                      | skutočnosť bola            | 0 €       |

### **Finančné operácie - výdavkové**

|                            |     |
|----------------------------|-----|
| boli rozpočtované vo výške | 0 € |
| skutočnosť bola            | 0 € |

### **Bilancia aktív a pasív**

#### **Aktíva**

##### **A/ Neobežný majetok:**

1. Dlhodobý hmotný majetok v hodnote 953 333,00 €



|                                |             |              |
|--------------------------------|-------------|--------------|
| z toho: pozemky                | v hodnote   | 68 298,24 €  |
| budovy a stavby                | v hodnote   | 642 330,37 € |
| stroje, prístroje a zariadenia | v hodnote   | 42 656,33€   |
| dopravné prostriedky           | v hodnote   | 121 049,60€  |
| obstaranie DHM                 | v hodnote   | 78 998,46€   |
| Odpisy k 31.12.2018            | boli v sume | 523 963,11 € |

**Hodnota neobežného majetku (po odpisoch) činí 429 369,89 €**

#### **B/ Obežný majetok:**

1. zásoby v hodnote 992,27 predstavujú potraviny ŠJ
2. pohľadávky v hodnote 567,08 predstavujú nedoplatok TKO za rok 2018 v sume 567,08 €
3. finančný majetok v hodnote 30 529,03 € predstavuje:
 

|          |             |
|----------|-------------|
| pokladňa | 37,89 €     |
| ceniny   | 0 €         |
| účet     | 30 491,14 € |

**Hodnota obežného majetku činí 32 088,38€**

**C/ Časové rozlíšenie činí: 904,02 €**

**Suma aktív celkom : 462 362,29 €**

#### **Pasíva**

|                                                                 |              |
|-----------------------------------------------------------------|--------------|
| <b>A/ Vlastné zdroje krytia majetku:</b> sú v sume              | 213 594,13 € |
| - nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov           | 220 617,82 € |
| - výsledok hospodárenia za účtovné obdobie predstavuje hodnotu  | - 7 023,69 € |
| <b>B/ Záväzky :</b> sú v sume                                   | 33 800,93 €  |
| - krátkodobé rezervy v sume                                     | 500,00 €     |
| - záväzky zo sociálneho fondu v sume                            | 591,25 €     |
| - nevyfakturované dodávky za r. 2018                            | 1 203,23 €   |
| - zamestnanci- výplaty za mesiac december 2018 v sume           | 7 076,17€    |
| - sociálne a zdravotné poistenie za mesiac december 2018 v sume | 4 542,76€    |
| - daň zo mzdy zamestnancov za mesiac december 2016 v sume       | 716,57€      |
| - dlhodobé záväzky – záväzky ČSOB                               | 19 170,95 €  |

**C/ Časové rozlíšenie činí: 214 967,23€**

**Suma pasív celkom : 462 362,29 €**

## TVORBA A POUŽITIE PROSTRIEDKOV FONDŮ OBCE

### **a/) Rezervný fond**

V súlade s ust. § 15 ods.4 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov obec vytvára rezervný fond vo výške najmenej 10% z prebytku rozpočtu príslušného rozpočtového roka zisteného podľa § 16 ods.6 cit. zákona. Vede sa na poduče k bežnému bankovému účtu. O tvorbe a použití rezervného fondu rozhoduje obecné zastupiteľstvo.

Vzhľadom na hospodárenie obce v rozpočtovom roku 2017 obec vytvorila rezervný fond vo výške 6 032,73€.

|                                   |                   |
|-----------------------------------|-------------------|
| <b>Počiatkový stav k 1.1.2018</b> | <b>0</b>          |
| <b>Prídel do RF</b>               | <b>6 032,73 €</b> |
| <b>Čerpanie v roku 2018</b>       | <b>6 032,73 €</b> |
| <b>Konečný stav k 31.12.2018</b>  | <b>0</b>          |

Čerpanie rezervného fondu v roku 2018:

|                                                           |           |
|-----------------------------------------------------------|-----------|
| Zaplatenie projektovej dokumentácie na zberný dvor v sume | 2 400 €   |
| Zaplatenie vrátky dlhodobého záväzku ČSOB v sume          | 3 632,73€ |
| Spolu :                                                   | 6 032,73€ |

### **b/ Sociálny fond**

Obec v súlade s ust. zákona 152/1994 Zb. o sociálnom fonde v znení neskorších predpisov a ustanovení Kolektívnej zmluvy vyššieho stupňa, ktorí pri odmeňovaní postupujú podľa zákona č. 553/2003 Z.z. tvorí a používa sociálny fond.

Vede sa na poduče k bežnému bankovému účtu.

Zdrojmi sociálneho fondu sú:

- povinný prídel vo výške 1% zo súhrnu hrubých plátov zúčtovaných zamestnancom na výplatu za kalendárny rok.

|                                    |                 |
|------------------------------------|-----------------|
| <b>Počiatkový stav k 1.1.2018:</b> | <b>208,39€</b>  |
| <b>Povinný prídel za rok 2018:</b> | <b>803,76€</b>  |
| <b>Čerpanie v roku 2018:</b>       | <b>420,90€</b>  |
| <b>Konečný stav k 31.12.2018</b>   | <b>591,25 €</b> |

Sociálny fond sa používa pre zamestnancov obce na závodné stravovanie, regeneráciu pracovnej sily a ostatné.

## **REKAPITULÁCIA:**

Na konci roka sme vykazovali podľa účtovných dokladov tieto výsledky:

|              |              |                   |            |
|--------------|--------------|-------------------|------------|
| Bežné príjmy | 263 128,52 € | Kapitálové príjmy | 17.000,00€ |
|--------------|--------------|-------------------|------------|

|                  |              |                    |              |
|------------------|--------------|--------------------|--------------|
| Bežné výdavky    | 247 237,10 € | Kapitálové výdavky | 27.154,60€   |
| Zostatok účtovný | 15 891,42 €  | Zostatok účtovný   | - 10 154,42€ |

a mali sme vykázat tieto výsledky :

|                  |             |                    |             |
|------------------|-------------|--------------------|-------------|
| Bežné príjmy     | 263 128,52€ | Kapitálové príjmy  | 17.000,00€  |
| Bežné výdavky    | 241 204,37€ | Kapitálové výdavky | 26.106,56€  |
| Zostatok účtovný | 21 924,15€  | Zostatok účtovný   | - 9.106,56€ |

Záporný výsledok hospodárenia u kapitálových príjmoch bol vyrovnaný čerpaním rezervného fondu v sume 6.032,73 € a z bežných výdavkov v sume 4.121,27€ a malo byť čerpanie rezervného fondu v sume 6.032,73 € a z bežných výdavkov v sume 3.073,83 €.

Pri porovnaní čerpania bežných finančných prostriedkov (247 237,10 a 241 204,37) je viditeľný rozdiel v zostatkoch (21 924,15 a 15 891,42) a to o sumu 6 032,73 €, čo je výška prostriedkov rezervného fondu pre rok 2018.

Pri účtovaní rezervného fondu v roku 2018 sme urobili chybu, čo ovplyvnilo aj zostatok hospodárenia koncom roka 2018.

#### Vysvetlenie :

Obec Ďapalovce má vytvorený len jeden bankový účet a ostatné účty má len analyticky označené. Účet rezervného fondu bol v našom účtovnom rozvrhu zle vyznačený – (221 16) a mal byť vyznačený 221 454001 41. V prípade že obec nemá samostatný bankový účet rezervného fondu (to je aj náš prípad) obec nerealizuje prevod finančných prostriedkov z účtu na účet, ale jedným zápisom urobí zapojenie z hlavného účtu cez správny účet rezervného fondu do finančných operácií a to pri uhrádzaní nákupu kapitálového prostriedku. V našom prípade sme urobili chybu, nakoľko sme previedli sumu rezervného fondu z hlavného účtu na zle označený účet RF a potom ešte raz zápis do finančných operácií, čím vzniklo dvojnásobné účtovanie, čím aj bežné výdavky v účtovnom prípade (t.j. tabuľka prvá) sú vyššie ako mali byť.

Skutočný reálny a správna zostatok finančných prostriedkov v roku 2018 je 17 802,28 €. Z tejto sumy musíme odpočítať prostriedky nevyčerpanej dotácie z roku 2018 a to 1 476,00 € a konečná suma je 16 326,28 € je skutočným a správnym prebytkom hospodárenia roka 2018.

V Ďapalovciach 23.5.2019.

Vypracovala: Jenčová Bernada



  
Ing. Ján Cmár  
starosta obce

Vyvesené 24.5.2019

Zvesené 10.6.2019