

Poznámky k 31.12.2022
ako súčasť konsolidovanej účtovnej závierky
účtovnej jednotky verejnej správy
obce Rohovce

Čl. I

Všeobecné údaje

Identifikačné údaje o konsolidujúcej účtovnej jednotke:

Názov konsolidujúcej účtovnej jednotky	obec Rohovce
Sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky	93030 Rohovce č.164
Dátum založenia, vzniku konsolidujúcej účtovnej jednotky	1990 zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení

Identifikačné údaje o konsolidovaných účtovných jednotkách , rozpočtových organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti konsolidujúcej účtovnej jednotky:

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	obec Rohovce
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	93030 Rohovce č. 164
Dátum založenia konsolidovanej účtovnej jednotky	1990 zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení
Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	Základná škola s VJM – ALAPISKOLA
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	93030 Rohovce č. 106
Dátum založenia konsolidovanej účtovnej jednotky	1990

Informácie o zamestnancoch konsolidovaného celku :

Priemerný počet zamestnancov konsolidovaného celku (obce) počas účtovného obdobia	35
z toho : Počet vedúcich zamestnancov	4

Informácie o výške podielov na výsledku hospodárenia konsolidovaných účtovných jednotiek- obchodných spoločností, ktoré konsolidujúca účtovná jednotka obec Rohovce ovláda alebo vykonáva v nich podstatný vplyv, ktoré boli nadobudnuté v priebehu účtovného obdobia :

Obchodné meno konsolidovanej účtovnej jednotky	Odpadá
Výška podielu na výsledku hospodárenia	

Informácie o výsledku hospodárenia z dôvodu predaja majetku medzi účtovnými jednotkami konsolidovaného celku obce Rohovce:

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	Odpadá
Výsledok hospodárenia (+/-) z predaja majetku v rámci konsolidovaného celku	

Informácie o metódach oceňovania použitých pri ocenení jednotlivých položiek konsolidovanej účtovnej závierky obce Rohovce:

1. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi

c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou cenou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
l) 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.
m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou oceňujú v očakávanej výške záväzku
n) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
o) 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.
p) deriváty pri nadobudnutí	reálnou cenou
q) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	reálnou cenou

2. Zásady pre vykazovanie transferov

Obec:

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 :

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

Kapitálový transfer :

- prijatý 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).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

ZŠ s VJM Rohovce:

Bežný transfer od cudzích subjektov

- sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi

Bežný transfer od zriaďovateľa

- sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami

3. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Čl. II

Informácie o metódach a postupoch konsolidácie

Konsolidovaná účtovná závierka **obce Rohovce** bola zostavená v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov v súlade s Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky zo dňa 17. decembra 2008 č. MF/27526/2008 – 31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o metódach a postupoch konsolidácie vo verejnej správe a podrobnosti o usporiadaní a označovaní položiek konsolidovanej účtovnej závierky vo verejnej správe.

Zahrnutie konsolidovaných účtovných jednotiek do konsolidovanej účtovnej závierky

Názov resp. obchodné meno konsolidovanej účtovnej jednotky	Metóda úplnej konsolidácie	Metóda podielovej konsolidácie	Metóda vlastného imania
Základná škola s VJM- Alapiskola	Áno	nie	nie
obec Rohovce	Áno	nie	nie

Vo verejnej správe sú všetky rozpočtové organizácie považované za dcérske účtovné jednotky a sú konsolidované metódou úplnej konsolidácie. Neurčuje sa u nich podiel na hlasovacích právach ani podiel na základnom imaní a vlastnom imaní.

Konsolidácia pri metóde úplnej konsolidácie sa skladá z:

- konsolidácie kapitálu
- konsolidácie pohľadávok a záväzkov
- konsolidácie medzivýsledku
- konsolidácie nákladov a výnosov

Konsolidácia kapitálu: V prípade rozpočtových a príspevkových organizácií konsolidácia kapitálu sa nevykonáva.

- **Goodwill** u obci Rohovce nevznikol. Goodwill nevzniká pri konsolidovanej účtovnej jednotke, ktorou je rozpočtová organizácia -ZŠ s VJM Rohovce.

Konsolidácia pohľadávok a záväzkov: predstavuje vylúčenie všetkých vzájomných pohľadávok a záväzkov medzi účtovnými jednotkami v konsolidovanom celku, napríklad pohľadávok a záväzkov, zúčtovacích vzťahov- transferov. V podmienkach verejnej správy predmetom eliminácie sú pohľadávky a záväzky, zostatky transferových účtov účtovnej skupiny 35 . Medzi obcou a zriadenou rozpočtovou organizáciou z titulu čerpania bežných a kapitálových výdavkov alebo ako vzťah voči rozpočtu obce na **účtoch 351 a 355**. Transfery medzi obcou a RO sú vykázané ako zrkadlový obraz. Táto eliminácia nebude mať vplyv na konsolidovaný výsledok hospodárenia.

Konsolidácia medzivýsledku- konsolidácia medzivýsledku sa neuskutočnila, nakoľko sa neuskutočnil predaj majetku medzi účtovnými jednotkami konsolidačného celku.

Konsolidácia nákladov a výnosov – Náklady a výnosy eliminujú / vylučujú, vynechávajú/ z agregovaných údajov vo výkaze ziskov a strát- fikcia ekonomickej jednotky.

Obec			Rozpočtová organizácia			
účet	riadok	suma	účet	riadok	suma	rozdiel
Náklady a výnosy						
584	058 VZaS	123 883,28	691	125 VZaS	123 883,28	0,00
			692	126 VZaS	0,00	0,00
587	061 VZaS	0,00	693	127 VZaS	0,00	0,00
699	133 VZaS	12 163,85	588	062 VZaS	11 361,40	0,00
			589	063 VZaS	802,45	0,00
633	082 VZaS	480,00	518	010VZaS	480,00	0,00

Pohľadávky a záväzky :						
351	041 Súvaha	928,65	351	133 Súvaha	928,65	0,00
355	043 Súvaha	0,00	355	135 Súvaha	0,00	0,00
384 ŠJ	182 Súvaha	0,00	381 ŠJ	111 Súvaha	0,00	0,00
384	182 Súvaha	0,00	381	111 Súvaha	0,00	0,00
381	111 Súvaha	0,00	384	182 Súvaha	0,00	0,00
379	160 Súvaha	0,00	378	081 Súvaha	0,00	0,00

	MD	D
1a) 351- Pohľ. Zúčt. Odvodov príjmov RO- obec	928,65	
1b) 351- Záväzok - zúčt. Odvodov príjmov RO- ZŠ		928,65
2a) 355 - Pohľad.- zúčt. transferov obce- obec	0	
2b) 355 - Záväzok- zúčt. Transferov obce - ZŠ		0

Konsolidácia / vylúčenie / vzájomných pohľadávok a záväzkov 351

	MD	D
1a) 584- Náklady na trnsfery z rozpočtu obce - obec	123883,28	
1b) 691- Výnosy z BT z rozpočtu obce- RO		123883,28
1c) 692 - Výnosy z KT z rozpočtu obce - RO		0,00
2a) 588 - Náklady z odvodu príjmov - RO	11361,40	
2b) 589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov- RO	802,45	
2c) 699- Výnosy z odvodu rozpočtu príjmov- obec		12163,85
3a) 518- ostatné služby- odvoz TKO - RO	480,00	
3b) 633 Výnosy z poplatkov - obce		480,00

- 1) Konsolidácia vzájomných nákladov a výnosov z transferov
- 2) Konsolidácia vzájomných nákladov a výnosov z vlastných príjmov
- 3) Konsolidácia ostatných služieb

Čl. III

Informácie o údajoch aktív a pasív

a/ Obec

Aktíva:

Predstavuje nehmotný dlhodobý majetok, drobný nehmotný dlhodobý majetok, stavby, samostatné hnutelné veci, dopravné prostriedky, drobný hmotný dlhodobý majetok, obstaranie dlhodobého majetku, pozemky, ostatný dlhodobý finančný majetok, zásoby, pohľadávky, finančný majetok / účty, pokladňa/.

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Účet	Opis významnej položky prírastkov a úbytkov dlhodobého majetku	Prírastok	Úbytok
021	Rekonštrukcia a modernizácia ciest	45 973,28	
021	Rekonštrukcia a modernizácia budovy MŠ	79 354,97	
022	Nákup univerzálneho robota do Školskej jedálne pri ZŠ s VJM	2 488,32	
022	Nákup herných prvkov na detské ihrisko v MŠ	14 470,14	
022	Nákup kuchynskej linky do požiarnej zbrojnice	2 400,00	
031	Nákup pozemku parc. č. 119/3	3 660,00	
042	Nezaradená dokumentácia- územný plán obce	24 503,00	
042	Nezaradená dokumentácia – zberný dvor	1 590,00	
042	Nezaradená dokumentácia – rozšírenie verejného vodovodu	2 460,00	

Obstaranie dlhodobého hmotného majetku- účet 042 :

K 31. 12. 2022 vo fáze realizácie sú :

1.Zberný dvor – bolo realizované vypracovanie projektu na rozšírenie plochy pre príjem a kompostovanie BRKO v roku 2020, samotná realizácia sa plánuje v rokoch 2023-2024. Výdavky k 31.12.2022 predstavujú **1590 €**.

2.Vypracovanie územného plánu: Zmluva o dielo č. UR-01/2020 bola uzavretá dňa 16.7. 2020 a Mandátna zmluva č. OR-01/2020 dňa 29.9.2020 so zhotoviteľom CITYPLAN s.r.o. 1. a 2.etapa / prieskumy a rozbory, zadanie/ podľa Zmluvy o dielo bola realizovaná v roku 2020. Dňa 30.9.2021 bola podpísaná Dohoda o postúpení a prevzatí práv a povinností medzi firmami Cityplan s.r.o. a EKP/LAN PRO s.r.o.. a dňa 13.10.2021 Mandátna zmluva s Ing. Arch. Karolom Ďurenecom s.r.o. Práce sa budú pokračovať v roku 2022. Výdavky k 31.12.2022 predstavujú **24 503 €, z toho z dotácia Ministerstva dopravy a výstavby SR predstavuje 13 300,00 €**.

3.Rozšírenie verejného vodovodu a verejnej kanalizácie - v roku 2019 sa začalo vypracovanie projektovej dokumentácie, v roku 2020 boli vyžiadané ďalšie posudky a vyjadrenia za obidva roky v celkovej sume **2460 €**. V prípade získania finančných prostriedkov z cudzích zdrojov/ z environmentálneho fondu/ stavba bude realizovaná v roku 2023.

4. Zníženie energetickej náročnosti budovy OcÚ- prípravná projektová dokumentácia v hodnote 6665 € bola vypracovaná ako príloha podanej žiadosti v roku 2016, toho času už je neplatná.

2. Dlhodobý finančný majetok

a/ prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

- pohyb nebol

b/ Opravné položky neboli vytvorené.

3. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

a) realizovateľné cenné papiere :

Názov emitenta	Druh cenného papiera	Mena cenného papiera	Počet: Menovitá hodnota: Podiel z emisie v %:	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2022	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2021
Západoslvenská vodárenská spoločnosť a. s.	akcia kmeňová	EUR	5697 ks 33,19 € 0,10999	dobá neurčitá	189 083,43	189 083,43 €

4. Zásoby

Stav zásob k 31.12.2022 je 1 249,42 €. Z toho nádoby na TKO kúpené za účelom predaja obyvateľom predstavujú hodnotu 1 128,00 €, zostatok PHM v nádrži traktora a služobného auta je 55,02 €. , zálohované jednorazové obaly na pitnú vodu v hodnote 66,40 €. Zásoby nie sú poistené a neboli vytvorené opravné položky.

5. Pohľadávky

predstavujú celkom **23 825,45 €**, z toho **najvýznamnejšie :**

Pohľadávky	Riado k súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Pohľadávky ostatné	065	4 309,17	4 309,17	Došlé dobropisy na preplatky-plyn, elektrická energia, vodné,
Pohľadávky z nedaň. príjmov	068	2 972,31	2 972,31	Miestny poplatok za TKO
Pohľadávky z nedaň. príjmov	068	961,14	961,14	Vystavené faktúry

Pohľadávky z nedaň. príjmov	068	2 900,00	2 900,00	Poplatok za rozvoj
Pohľadávky z daňových príjmov	069	11 776,56	11 776,56	Daň z nehnuteľností / pozemok, stavba, byt/
Pohľadávky z daňových príjmov	069	108,00	108,00	Daň za psa
Pohľadávky iné	070	787,50	787,50	Pohľadávky voči zamestnancom- finančný príspevok na stravovanie

pohľadávky podľa doby splatnosti:

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Dlhodobé pohľadávky:	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky :	14 460,02	23 825,45	17 756,87
z toho:			
- pohľadávky na dani z nehnuteľností, za psa	3 888,77	11 884,56	11 884,56
- pohľadávky na miestnom poplatku za TKO	2 944,00	2 972,31	2 972,31
- vystavené faktúry	670,68	961,14	0,00
- poplatok za rozvoj	1 370,00	2 900,00	2 900,00
-dobropisy- preplatky neuhradené v roku 2022	4 066,64	4 309,17	0,00
-neuhradené pokuty	1 482,00	0	0
-ORION poplatky	37,93	10,77	0
- pohľadávky voči zamestnancom- finančný príspevok na stravovanie	0,00	787,50	0

6. Finančný majetok

opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022
Pokladnica č.1 č.2	644,69	225,65
Ceniny	848,10	89,35
Bankové účty	289 794,42	156 725,19
Peniaze na ceste	-14,20	-15,64

7. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období**/ výdavky v roku 2022, ktoré sa týkajú nákladov budúcich období – rok 2023 /

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022
Náklady budúcich období spolu :	1 850,31	1 884,36
toho:		
Poistné	1 211,77	1 133,81
Predplatné novín	297,56	331,00
Licenčný poplatok program KEO	337,62	419,55
Príjmy budúcich období:	0,00	0,00

Pasíva :

1. Vlastné imanie

Názov položky	Zostatok k 31.12. 2021	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12. 2022	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia min. rokov	957 187,03			75 072,80	1 032 259,83	+Preúčtovanie HV za rok 2021- presun
431-Výsledok hospodárenia	75 072,80	34 940,04		-75 072,80	34 940,04	+zisk: rozdiel výnosov a nákladov 2022 -presun HV za rok 2021

2. Rezervy

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv:

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na nevyfakturované dodávky- vodné za rok 2022 v sume 76,68 €	2023
Rezerva na overenie účtovnej závierky audítorom v sume 1 800,00 €	2023

Na nevyčerpané dovolenky a na odvody od 1.1.2015 sa rezervy nevytvárajú.

3. Závazky

záväzky podľa doby splatnosti. Obec neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti

Závazky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022
Dlhodobé záväzky :	1 173,95	1 792,41
z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	613,95	944,41
- záväzky z kúpnej zmluvy -mobilný telefón	0,00	288,00
- záväzky z finančnej zábezpeky / nájom nebytového priestoru súp. č. 190/	560,00	560,00
Krátkodobé záväzky:	157 740,52	37 685,72
z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	9 332,11	12 595,28
- záväzky voči zamestnancom	11 242,83	13 885,16
- záväzky voči poisťovniam	7 074,15	8 851,61
- záväzky voči daňovému úradu	1 199,30	1 877,64
- záväzky z finančnej zábezpeky – zmluva o dielo	37 546,83	0,00
- záväzky ostatné	129,50	384,00
- záväzky -subjekt mimo VS- Bethlen nadácia	91 009,77	0,00

4. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

V roku 2019 obec prijala **dlhodobý bankový úver** na nákup nehnuteľného majetku- budovy s príslušenstvom súp. č. 142 a pozemkov parc. č. 41/2, 41/22, 41/23,, 50/2,50/3, 50/6, 50/7, 51 v registri C, a parc.č. 51/1, 51/2 v registri E v sume 150 000.00 € s úrokovou sadzbou 0,57 % na základe uznesenia zastupiteľstva č. 45/2019 od Slovenskej záručnej a rozvojovej banky a.s. na 5 rokov. Úverová zmluva bola podpísaná dňa 18.9.2019 . Prvá splátka bola realizovaná v októbri 2019 , v roku 2022 výška splátok bola 30 000 € a posledná splátka bude v septembri 2024 / 60 splátok po 2500,00 € /.

Obec v roku 2022 neprijala **bankový úver**.

Závazok	Hodnota záväzku k 31.12.2022	Hodnota záväzku k 31.12.2021	Opis
Bankový úver	52 500	82 500	Úver bol prijatý v sume 150 000 €

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 22 092,00 €. Návrhová finančná výpomoc z MF SR bola poskytnutá bezúročne. Splatnosť je rozložená na 4 roky, t. z. splatnosť prvej splátky je v roku 2024 a splatnosť poslednej splátky je v roku 2027.

5. Časové rozlíšenie

popis významných položiek časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období / výnosy , ktoré vecne a časovo patria do výnosov v budúcich obdobiach/

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Výdavky budúcich období spolu:	0	0
Výnosy budúcich období spolu :	564 723,75	542 989,98
z toho:		
zostatková cena DHM zo štátneho rozpočtu	168 375,66	197 060,37
zostatková cena DHM nadobudnutá darom	94 572,92	10 733,83
Zostatková cena DHM z EŠIF	288 427,87	321 824,83
nájom reklamnej plochy na ďalšie 4 roky	47,30	70,95
účet 042- obstaranie DHM -územný plán	13 300,00	13 300,00

Dar od subjektu mimo VS- nadácia Bethlen Gábor / v sume **90 409,77 €** bol poskytnutý na **rekonštrukciu a modernizáciu budovy materskej a na nákup zariadenia na detské ihrisko.** .

V roku 2021 bol prijatý kapitálový transfer od Ministerstva dopravy a výstavby SR vo výške 13 300 € na vypracovanie územného plánu , ktorý bol aj vyčerpaný . Územný plán je v štádiu vypracovania, ešte nebol zaradený do majetku.

b. Rozpočtová organizácia ZŠ s VJM Rohovce:

Základná škola s vyučovacím jazykom maďarským – Alapiskola
Rohovce 106 – Nagyszarva 106
IČO : 3783686 74

Aktíva

1. Pohľadávky

Významné pohľadávky :

Pohľadávky		Hodnota pohľadávok	Opis pohľadávok
Ostatné pohľadávky		702,15	Nedoplatky stravníkov k 31.12.2022
Pohľadávky z nedaňových príjmov		28,85	Príjmy z refundácie elektrickej energie za mesiace 12/2022
		533,60	Príjmy z refundácie vodné, stočné za obdobie 1.1.2022-31.12.2022
		240,00	Príjmy z refundácie služieb vodiča za mesiac 12/2022

Pohľadávky podľa **doby splatnosti**

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti
Pohľadávky z prenájmu	0,00	120,00	0,00
Pohľadávky z dobropisov	0,00	0,00	0,00
Pohľadávky z refundácií	802,45	1 306,92	0,00
Pohľadávky zo stravovania	702,15	548,70	0,00

2. Finančný majetok

Opis významný zložiek **krátkodobého finančného majetku**

Bankové účty		Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Depozit		49 793,56	51 975,87
Darovací účet		490,00	0,00
Účet sociálneho fondu		3 822,41	3 260,33
Účet školskej jedálne		732,45	471,26

3. Časové rozlíšenie

Náklady budúcich období		Hodnota	Opis
		261,36	Balík Zborovňa komplet pre nasledujúci rok, servis programu WinPAM, WinIBEU

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Náklady budúcich období spolu z toho	261,36	283,20
- Poistné	0,00	121,20
- Balík Zborovňa	99,36	0,00
- Servis informačných systémov	162,00	162,00

Pasíva:**1. Vlastné imanie**

Názov položky účet	Zostatok k 31.12.202 1	Zvýšenie	Znížen ie	Presun	Zostatok k 31.12.202 2
428-Nevysporiadaný VH minulých rokov	-491,71			-5 316,98	-5 808,69
431- Výsledok hospodárenia	-5 316,98	35 258,20		5 316,98	-35 258,20

2. Záväzky

Záväzky		Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Dlhodobé záväzky z toho :		3 868,97	3 360,64
- Záväzky zo sociálneho fondu		3 868,97	3 360,64

Záväzky		Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Krátkodobé záväzky z toho :		93 235,97	59 886,89
- Záväzky voči dodávateľom		42 230,00	7 429,16
- Záväzky voči stravníkom		722,41	481,86
- Záväzky voči zamestnancom		26 255,39	28 099,62
- Ostatné záväzky voči zamestnancom		488,29	0,00
- Záväzky voči poisťovniam		17 863,70	18 533,53
- Záväzky voči daňovému úradu		4 912,57	5 067,62
- Ostatné záväzky (zrážky zo mzdy)		273,61	275,10
- Záväzky so subjektmi mimo verejnej správy		490,00	0,00

Účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti .

3. Časové rozlíšenie

Výnosy budúcich období		Hodnota	Opis
		261,36	Balík Zborovňa komplet pre nasledujúci rok, servis programu WinPAM, WinIBEU

Opis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.1.2022	Zostatok k 31.12.2021
Výnosy budúcich období spolu z toho:	261,36	283,20
- Poistné	0,00	121,20
- Balík Zborovňa	99,36	0,00
- Servis informačných systémov	162,00	162,00

Čl. IV.

Informácie o nákladoch a výnosoch

a/ Obec:

Náklady k 31.12.2022 predstavujú **741 860,41 €**, výnosy **776 800,45 €**, výsledok hospodárenia pred zdanením **34 940,04 €**, po zdanení **34 940,04 €**

1. Výnosy – popis a výška významných položiek výnosov

Celková výška výnosov k 31.12.2022 bola vykázaná vo výške **776 800,45 €**, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2021 o **36 479,42 €**, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 740 321,03 €.

Nárast pôsobil nárast : podielových daní , poplatku za rozvoj, prijatých pokút, správnych poplatkov, paušálneho odvodu z prevádzkovania hazardnej hry na termináloch videohier, výnosov z kapitálových transferov od ostatných subjektov verejnej správy / nadácia Bethlen/, výnosov z odvodu rozpočtových príjmov.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2022
602– Daňové výnosy samosprávy, v tom:	95,57	137,68
- Kopírovacie služby	19,57	15,68
- vyhlasovanie rozhlasom	76,00	122,00
632 – Daňové výnosy samosprávy, v tom:	558 419,15	584 634,52
- podielové dane	431 216,68	461 244,48
- daň z nehnuteľností	125 647,47	121 765,04
- daň za psa	1 555,00	1625,00

633 - Výnosy z poplatkov z toho:	47 929,62	57 101,24
- správne poplatky	5 842,00	10 199,00
- poplatok za odvoz TKO	37 573,62	38 913,74
- uskladnenie smeti na smetisku	1 764,00	1 434,50
- poplatok za rozvoj	2 450,00	5 910,00
64- Ostatné výnosy z toho:	16 181,69	31 513,16
641- tržba z predaja DHM	1 224,00	4 420,00
642- tržba z predaja nádob na TKO	576,60	597,60
644 – pokuty	1 873,44	3 332,00
648-ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti:	12 507,65	23 143,56
z toho:		
1 -výťažok Orion, Gematic	285,63	7 219,66
2 -nájomné z nebytových priestorov	8 314,87	8 995,99
	805,00	1 515,00
3 -nájomné- Kultúrny dom	903,38	915,78
4 -nájomné- orná pôda	469,36	935,46
5 -nájomné- kuchynské prostriedky	1 330,00	1 435,00
	301,60	66,00
6 -školné od rodičov- MŠ		324,89
7 -príjmy za zberné suroviny	48,00	470,00
8 -trovy konania z pokút		
9 -nájomné- PZ	0,00	
653- Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti z toho:	1 707,32	1 635,84
-nevyfakturované dodávky	87,32	15,84
-audit	1620,00	1620,00
693- Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho bežný transfer na:	63 428,13	17 203,11
-prenesený výkon matrika	2 474,20	2 447,49
-prenesený výkon REGOB	386,10	381,48
-prenesený výkon- voľby OSO	0,00	1 042,30
-dotácia TTSK- dôchodcovia. šport	2 900,00	1 000,00
-prenesený výkon-ÚP	0,00	1 497,25
-príjem z poplatkov za uloženie odpadov- Environmentálny	2 147,82	2 910,45
- dotácia - MŠ-		5 586,98
-dotácia na energiu- zo ŠR	4 908,00	
-Migračný úrad- azyl		267,11
	0,00	667,22
	617,85	
694- Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR Z toho :	40 903,99	62 081,67
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	29 771,67	28 684,71
697- Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy-	3 000,00	3 600,00
	3 000,00	3 000,00
		600,00

- zúčtovanie bežného transferu od subjektu mimo VS-DHZO		
- zúčtovanie bežného transferu od subjektu mimo VS-ZSE		
698- Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	1 951,62	6 570,68
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy zúčtovanie	1 951,62	6 570,68
699- Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov zinkasované príjmy RO, z toho:	6 669,44	12 163,85
-Základná škola		
-Školská jedáleň- réžia	448,64	2 752,75
-Školský klub – príspevok od rodičov	4 680,80	7 101,10
	1 540,00	2 310,00

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Celková výška nákladov k 31.12.2022 bola vykázaná vo výške **741 860,41 €**, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2021 o **76 612,18 €**, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 665 248,23 €.

Nárast nákladov spôsobili: vyššie náklady za energie, čo bolo spôsobené energetickou krízou, zvýšenie mzdových a sociálnych nákladov, vyššie odpisy, vyššie náklady na transfery RO.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2022
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	40 104,95	37 103,85
502 - Spotreba energie v tom:	27 057,41	47 852,56
- elektrická energia	16 394,14	31 923,00
- plyn	9 692,92	13 500,56
- vodné	970,35	2 429,00
b/služby		
511 - Opravy a udržiavanie	10 280,51	3 075,95
512 – Cestovné	0,00	0,00
513 - Náklady na reprezentáciu	1 999,40	4 438,35

518 - Ostatné služby	75 558,0	80 768,37
c/ osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	182542,01	199 533,68
524 - Zákonné sociálne poistenie	65 075,84	70 950,02
527 - Zákonné sociálne náklady	11 183,99	8 693,80
Z toho: stravovanie		5 825,70
d/dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností	0	0
538 - Ostatné dane a poplatky- RTVS, SLOVGRAM, SOZA	279,83	403,56
e/ odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHH	95 813,78	127 086,11
553 - Tvorba ostatných rezerv	1 635,84	1 876,68
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	0	0
f/finančné náklady		
561 - Predané CP a podiely	0	0
562 – Úroky z úveru	565,12	391,04
568 - Ostatné finančné náklady-poistné, poplatky banke, za úver	3 196,60	3 535,45
g/ mimoriadne náklady		
572 – Škody	0	0
h/náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC-bežný transfer ZŠ s VJM Rohovce, Školská jedáleň, školský klub	105 075,67	123 883,28
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy- -bežný transfer na Spoločný úrad Šamorín	5 202,00	5 004,00
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, subjektov mimo verejnej správy z toho:	12 817,22	17 778,68
bežný transfer –Športový klub Rohovce	5 246,55	8 000,00
bežný transfer - ZO Csemadok	1 869,67	2 887,08
bežný transfer – Cirkev Báč, kostol Rohovce	3 500,00	2 000,00
bežný transfer- Big Horn jazdecký klub	0,00	1 850,00
bežný transfer- odmena čestným obyvateľom	0,00	0,00
bežný transfer novorodencom, dôchodcom nad 80 rokov	2 100,00	2 776,00
bežný transfer- príspevok k stravovaniu dôchodcov		265,60
	101,00	
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho:	25 058,76	8 638,22

- členské príspevky Odmeny poslancom	2 452,39	3 303,81
	4 000,00	4 000,00
i/dane z príjmov	0,00	
591 - Splatná daň z príjmov –daň z úroku		0,00

b. Rozpočtová organizácia ZŠ s VJM Rohovce:

Základná škola s vyučovacím jazykom maďarským – Alapiskola

Rohovce 106 – Nagyszarva 106

IČO : 3783686 74

Výnosy -popis významných položiek

Celková výška výnosov k 31.12.2022 bola vykázaná vo výške 517 313,54 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2021, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 474 283,71 €. Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy :

- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 357 534,48 €
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 123 883,28 €.

Popis (číslo účtu a názov)	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2021
Tržby za vlastné výkony a tovar	33 945,48	22 576,77
602- Tržby z predaja služieb	33 945,48	22 576,77
- Školné	2 310,00	1 540,00
- Strava	31 635,48	21 036,77
- Dobropisy plyn, vodné, elektrina		0,00
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	1 902,00	934,00
648-Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	1 902,00	934,00
- Nájomné	1 902,00	934,00
Zúčtovanie rezerv	0,00	203,93
653-Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	0,00	203,93
- Nevyfakturované dodávky energie	0,00	203,93
Finančné výnosy	48,30	48,30
668 -Ostatné finančné výnosy	48,30	48,30
- Odmena za zostatok na účte	48,30	48,30
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v RO	481 417,76	450 520,71
691-Výnosy bežných transferov z rozpočtu obce	123 883,28	105 075,67
- Bežný transfer na školský klub	40 474,96	30 724,50
- Bežný transfer na školskú jedáleň	56 737,10	51 333,22
- Bežný transfer na základnú školu	26 671,22	23 017,95
693-Výnosy samospráv z bežných transferov zo ŠR	357 534,48	344 863,36
- Bežný transfer na základnú školu	356 094,08	340 470,36
- Bežný transfer na školskú jedáleň	1 440,40	4 393,00
697-Výnosy samosprávy z bež.transferov od subjektov mimo VS	0,00	581,68
- Bežný transfer na základnú školu	0,00	581,68

Náklady- popis významných položiek

Celková výška nákladov k 31.12.2022 bola vykázaná vo výške 552 571,74 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2021, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 479 600,69 €. Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady :

- mzdové náklady vo výške 307 294,78 €
- sociálne náklady vo výške 117 915,09 €
- spotreba energie a materiálu vo výške 102 182,46 €.

Popis (číslo účtu a názov)	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2021
Spotrebované nákupy	102 182,46	60 812,51
501- Spotreba materiálu	40 958,25	38 134,77
502- Spotreba energie	61 224,21	22 677,74
- Elektrická energia	4 204,05	3 773,20
- Voda	966,20	610,22
- Zemný plyn	56 053,96	18 294,32
Služby	10 842,26	13 931,33
511- Opravy a udržiavanie	2 990,22	3 956,38
- Údržba prevádzkových strojov	943,22	1 981,38
- Údržba budov	2 047,00	1 975,00
512- Cestovné	16,90	0,00
- Tuzemské	16,90	0,00
518- Ostatné služby	7 835,14	9 974,95
- Školenie	589,00	721,00
- Telefónne poplatky	617,36	637,03
- Stočné	1 003,90	597,22
- Poštovné	151,40	130,50
- Ostatné služby (revízie, odvoz odpadu, cestovné)	5 473,48	7 889,20
Osobné náklady	425 209,87	395 904,42
521- Mzdové náklady	307 294,78	286 705,00
524 – Záonné sociálne poistenie	108 087,49	99 551,33
527 – Záonné sociálne náklady	9 827,60	9 648,09
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	1 351,24	1 282,04
548- Dopravné žiakom	1 351,24	1 282,04
Rezervy	0,00	0,00
553 – Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	0,00	0,00
Finančné náklady	822,06	1 000,95
568- Ostatné finančné náklady	822,06	1 000,95
- Poistné náklady	392,46	413,85
- Bankové poplatky	429,60	587,10
Náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	12 163,85	6 669,44
588- Náklady z odvodu príjmov	11 361,40	7 082,10
- Predpis odvodu príjmov RO – základná škola	1 950,30	862,30
- Predpis odvodu príjmov RO – školský klub	2 310,00	1 540,00
- Predpis odvodu príjmov RO – školská jedáleň	7 101,10	4 679,80
589- Náklady z budúceho odvodu príjmov	802,45	-412,66
- Predpis budúceho odvodu príjmov RO- základná škola	802,45	-413,66
- Predpis budúceho odvodu príjmov RO- školská jedáleň	0,00	1,00
- Predpis budúceho odvodu príjmov RO- školský klub	0,00	0,00

Konsolidované náklady k 31.12.2022 predstavujú 1 157 905,02 € , konsolidované výnosy 1 157 586,86 € , výsledok hospodárenia po zdanení a po konsolidácii -318,16 €.

Popis ďalších významných informácií o aktívach a pasívach:

- Konsolidovaný celok obce Rohovce zahŕňa 1/ jednu / rozpočtovú organizáciu. Jej identifikačné údaje sa nachádzajú v priloženom prehľade.
- Rezervy sa v konsolidovanom celku tvorili v rámci hlavnej činnosti. Na nevyčerpané dovolenky a na odvody od 1.1.2015 sa rezervy nevytvárajú.
- Najvýznamnejší prírastok dlhodobého majetku bol vykázaný v konsolidovanej účtovnej jednotke obec Rohovce. Najvýznamnejší úbytok dlhodobého majetku bol vykázaný v konsolidovanej účtovnej jednotke obec Rohovce.
- V rámci dlhodobého finančného majetku vykazuje konsolidovaný celok Obec Rohovce realizovateľné cenné papiere hodnote **189 083,43 €**.
- Konsolidovaný celok nevytvoril opravné položky k zásobám .
- Ekonomické transakcie sa realizovalo medzi obcou Rohovce a rozpočtovou organizáciou ZŠ s VJM- Alapiskola Rohovce.
- Konsolidovaný celok vykazuje pohľadávky vo výške **25 330,05 €**, ktoré sa týkajú viac druhov ekonomických transakcií . Najväčší podiel na vykázaných dlhodobých pohľadávkach má obec Rohovce.
- Konsolidovaný celok vykazuje dlhodobé záväzky vo výške **5661,38 €**. Najväčší podiel na vykázaných dlhodobých záväzkoch má obec Rohovce.
- Konsolidovaný celok vykazuje krátkodobé záväzky vo výške **130 921,69 €**. Najväčší podiel na vykázaných krátkodobých záväzkoch má obec Rohovce.
- Odložené dane nie sú .