

**P o z n á m k y**

**KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

**ÚČTOVNEJ JEDNOTKY VEREJNEJ SPRÁVY**

**za rok 2013**

**Čl. I**

**Všeobecné údaje**

**Konsolidujúca účtovná jednotka**

**Názov:** OBEC Horné Otrokovce

**IČO:** 00312541

**Sídlo:** Horné Otrokovce č. 146

**Založená:** v zmysle zák. č. 369/1990 Zb.

**Konsolidovaná účtovná jednotka – rozpočtová organizácia**

**Názov:** Základná škola s materskou školou

**IČO:** 360 80861

**Sídlo:** Horné Otrokovce č. 137

**Založená:** 1.7.2002

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia konsolidovaného celku ku dňu ku ktorému sa zostavuje konsolidovaná účtovná závierka účtovnej jednotky je 31, z toho sú 4 vedúci zamestnanci.

## Čl. II

### Informácie o metódach a postupoch konsolidácie

Do konsolidovaného celku bola zahrnutá dcérska účtovná jednotka, ktorá je rozpočtovou organizáciou – Základná škola s materskou školou, Horné Otrokovce č. 137, IČO:36080861

Bola použitá metóda úplnej konsolidácie.

Boli prevzaté všetky položky majetku, vlastného imania a záväzkov zo súvahy materskej účtovnej jednotky verejnej správy a dcérskej účtovnej jednotky verejnej správy v celkovej sume do súhrnu údajov súvahy – agregovanej súvahy.

| <b>Majetok</b>            | <b>Materská ÚJ</b> | <b>Dcérska ÚJ</b> | <b>Agregovaná súvaha</b> |
|---------------------------|--------------------|-------------------|--------------------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok | 16851,00           | 0                 | 16851,00                 |
| Dlhodobý hmotný majetok   | 1370368,01         | 1056399,95        | 2426767,96               |
| Dlhodobý finančný majetok | 193232,18          | 0                 | 193232,18                |
| Zásoby                    | 35,50              | 0                 | 35,50                    |
| Zúčtovanie trans s RO     | 521510,99          | 8778,14           | 530289,13                |
| Dlhodobé pohľadávky       | 0                  | 0                 | 0                        |
| Krátkodobé pohľadávky     | 7089,07            | 0                 | 7089,07                  |
| Finančné účty             | 27919,37           | 35442,68          | 63362,05                 |
| Návratné fin. výpomoci    | 0                  | 0                 | 0                        |
| Časové rozlíšenie         | 57,08              | 0                 | 57,08                    |
| <b>Spolu aktíva</b>       | <b>2137063,20</b>  | <b>1100620,77</b> | <b>3237683,97</b>        |

| <b>Vlastné imanie a záväzky</b> | <b>Materská ÚJ</b> | <b>Dcérska ÚJ</b> | <b>Agregovaná súvaha</b> |
|---------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------------|
| Vlastné imanie                  | 919087,79          | 530361,29         | 1449449,08               |
| Rezervy                         | 6725,75            | 12037,95          | 18763,70                 |
| Zúčtovanie transf. rozp. obce   | 365,93             | 521510,99         | 521876,92                |
| Dlhodobé záväzky                | 550498,53          | 982,61            | 551481,14                |
| Krátkodobé záväzky              | 28308,13           | 34805,67          | 63113,80                 |
| Bankové úvery                   | 2891,00            | 0                 | 2891,00                  |
| Časové rozlíšenie               | 629186,07          | 922,26            | 630108,33                |
| <b>Spolu pasíva</b>             | <b>213763,20</b>   | <b>1100620,77</b> | <b>3237683,97</b>        |

Boli prevzaté všetky položky výkazu ziskov a strát materskej účtovnej jednotky a dcérskej účtovnej jednotky do súhrnu údajov ziskov a strát – agregovaného výkazu ziskov a strát.

| <b>Náklady</b>            | <b>Materská ÚJ</b> | <b>Dcérska ÚJ</b> | <b>Agregovaný VZaS</b> |
|---------------------------|--------------------|-------------------|------------------------|
| Spotrebované nákupy       | 41767,77           | 75296,25          | 123078,77              |
| Služby                    | 38005,35           | 18919,70          | 44678,32               |
| Osobné náklady            | 93010,15           | 305422,57         | 384094,44              |
| Dane a poplatky           | 56,68              | 0                 | 0                      |
| Ostatné prev. náklady     | 7368,46            | 16,6              | 5243,28                |
| Odpisy a rezervy          | 63297,76           | 100629,85         | 157872,68              |
| Finančné náklady          | 5568,26            | 0                 | 4189,07                |
| Mimoriadne náklady        | 0                  | 0                 | 0                      |
| Náklady na ost. transfery | 177711,39          | 7150,22           | 191238,43              |
| <b>Spolu</b>              | <b>426785,82</b>   | <b>507435,19</b>  | <b>934221,01</b>       |

| <b>Výnosy</b>             | <b>Materská ÚJ</b> | <b>Dcérska ÚJ</b> | <b>Agregovaný VZaS</b> |
|---------------------------|--------------------|-------------------|------------------------|
| Tržby z predaja služieb   | 24569,53           | 21388,22          | 32534,45               |
| Aktivácia                 | 0                  | 0                 | 6419,14                |
| Daňové výnosy             | 246858,82          | 0                 | 242373,32              |
| Ostat.výnosy z prev.činn. | 18173,95           | 0                 | 10243,52               |
| Zúčtovanie rezerv         | 6244,15            | 12800,53          | 20109,51               |
| Finančné výnosy           | 22,01              | 543,87            | 534,73                 |
| Mimoriadne výnosy         | 893,90             | 0                 | 499,37                 |
| Výnosy z transférov       | 58999,66           | 473234,87         | 512249,34              |
| <b>Spolu</b>              | <b>355762,11</b>   | <b>507967,49</b>  | <b>863729,60</b>       |

|                              |                   |               |                  |
|------------------------------|-------------------|---------------|------------------|
| <b>VH pred zdanením</b>      | <b>- 71023,71</b> | <b>532,30</b> | <b>-70491,41</b> |
| <b>Splatná daň z príjmov</b> | <b>4,11</b>       | <b>0</b>      | <b>4,11</b>      |
| <b>VH po zdanení</b>         | <b>- 71027,82</b> | <b>532,30</b> | <b>-70495,52</b> |

### Čl. III

#### Informácie o údajoch aktív a pasív

Zo súhrnu údajov súvahy boli vylúčené všetky vzájomné operácie medzi účtovnými jednotkami konsolidovaného celku verejnej správy.

##### Konsolidačné operácie

| Konsolidačné operácie      | Agregovaná súvaha | Konsolidačné operácie | Konsolidovaná súvaha |
|----------------------------|-------------------|-----------------------|----------------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok  | 16851,00          |                       | 16851,00             |
| Dlhodobý hmotný majetok    | 2426767,96        |                       | 2426767,96           |
| Dlhodobý finančný majetok  | 193232,18         |                       | 193232,18            |
| Zásoby                     | 35,50             |                       | 35,50                |
| Zúčtovanie transferov s RO | 530289,13         | -521510,99            | 8778,14              |
| Ostatné zúčtovanie         | 0                 |                       | 0                    |
| Krátkodobé pohľadávky      | 7089,07           |                       | 7089,07              |
| Finančné účty              | 63362,05          |                       | 63362,05             |
| Náklady budúcich období    | 0                 |                       | 0                    |
| Časové rozlíšenie          | 57,08             |                       | 57,08                |
| <b>Spolu aktíva</b>        | <b>3237683,97</b> | <b>-521510,99</b>     | <b>2716172,98</b>    |

| Konsolidačné operácie         | Agregovaná súvaha | Konsolidačné operácie | Konsolidovaná súvaha |
|-------------------------------|-------------------|-----------------------|----------------------|
| Vlastné imanie                | 1449449,08        |                       | 1449449,08           |
| Rezervy                       | 18763,70          |                       | 18763,70             |
| Zúčtovanie transf. rozp. obce | 521876,92         | - 521510,99           | 365,93               |
| Dlhodobé záväzky              | 551481,14         |                       | 551481,14            |
| Krátkodobé záväzky            | 63113,80          |                       | 63113,80             |
| Bankové úvery                 | 2891,00           |                       | 2891,00              |
| Výnosy budúcich období        | 630108,33         |                       | 630108,33            |
| <b>Spolu pasíva</b>           | <b>3237683,97</b> | <b>-521510,99</b>     | <b>2716172,98</b>    |

Pri konsolidácii nákladov a výnosov boli vylúčené všetky náklady a výnosy zo vzájomných operácií v rámci konsolidovaného celku verejnej správy.

### **Konsolidačné operácie**

| <b>Náklady</b>               | <b>Agregovaný VZaS</b> | <b>Konsolidačné operácie</b> | <b>Konsolidovaný VZaS</b> |
|------------------------------|------------------------|------------------------------|---------------------------|
| Spotrebované nákupy          | 117064,02              |                              | 117064,02                 |
| Služby                       | 56925,05               |                              | 56925,05                  |
| Osobné náklady               | 398432,72              |                              | 398432,72                 |
| Ostatné náklady – dane       | 56,68                  |                              | 56,68                     |
| Ostatné prev. náklady        | 7385,06                |                              | 7385,06                   |
| Odpisy a rezervy             | 163927,61              |                              | 163927,61                 |
| Finančné náklady             | 5568,26                |                              | 5568,26                   |
| Náklady na ostatné transféry | 184861,61              | - 177698,44                  | 7172,17                   |
| <b>Spolu</b>                 | <b>934221,01</b>       | <b>-177698,44</b>            | <b>756531,57</b>          |

| <b>Výnosy</b>           | <b>Agregovaný VZaS</b> | <b>Konsolidačné operácie</b> | <b>Konsolidovaný VZaS</b> |
|-------------------------|------------------------|------------------------------|---------------------------|
| Tržby z predaja služieb | 45957,75               |                              | 45957,75                  |
| Aktivácia               | 0                      |                              | 0                         |
| Daňové výnosy           | 246858,82              |                              | 246858,82                 |
| Ost.výnosy z prev.čin.  | 18173,95               |                              | 18173,95                  |
| Zúčtovanie rezerv       | 19044,68               |                              | 19044,68                  |
| Finančné výnosy         | 565,97                 |                              | 565,97                    |
| Mimoriadne výnosy       | 893,90                 |                              | 893,90                    |
| Výnosy z transférov     | 532234,53              | - 177689,44                  | 354545,09                 |
| <b>Spolu</b>            | <b>863729,60</b>       | <b>-177689,44</b>            | <b>686040,16</b>          |

|                              |                  |          |                  |
|------------------------------|------------------|----------|------------------|
| <b>VH pred zdanením</b>      | <b>-70491,41</b> | <b>0</b> | <b>-70491,41</b> |
| <b>Splatná daň z príjmov</b> | <b>4,11</b>      | <b>0</b> | <b>4,11</b>      |
| <b>VH po zdanení</b>         | <b>-70495,52</b> | <b>0</b> | <b>-70495,52</b> |

Konsolidovaná účtovná závierka vo verejnej správe sa zostavuje za účtovné obdobie k 31. 12. 2013.  
Konsolidovaná súvaha aktív a pasív a konsolidovaný výkaz ziskov a strát má vykázané informácie za  
bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce obdobie a obsahujú informácie o:

konsolidovanom celku VS

vlastnom imaní

rezervách

dlhodobom majetku

dlhodobom finančnom majetku

zásobách

vzájomných pohľadávkach

transferoch

dlhodobých pohľadávkach

krátkodobých pohľadávkach

finančných účtoch

časovom rozlíšení na strane aktív

krátkodobých záväzkoch

dlhodobých záväzkoch bankových úveroch časovom rozlíšení na strane pasív

nákladoch

výnosoch

vzájomných výnosoch

Vypracovala: Miroslava Chovanová

Dňa: 12.6.2014

Štatutárny orgán:

.....

Mgr. Eva Kukučková  
starostka obce

