

Poznámky k 31.12.2013
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

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
Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	Základná škola s VJM – ALAPISKOLA
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	93030 Rohovce č. 106
Dátum založenia konsolidovanej účtovnej jednotky	

Informácie o zamestnancoch konsolidovaného celku

Priemerný počet zamestnancov konsolidovaného celku (obce resp. VÚC) počas účtovného obdobia	38
z toho : Počet vedúcich zamestnancov	3

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

- a) ,c) **Dlhodobý 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, provízia, poistné. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky a realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.
- e) **Dlhodobý majetok získaný darovaním alebo delimitáciou** sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.
Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo **pri prevode správy** sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou.
Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.
- f, **Dlhodobý finančný majetok** sa oceňuje obstarávacou cenou.
- g, **Nakupované zásoby** sa oceňujú obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke: dopravné, montáž.

- i, **Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou** sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou napr. určenou v darovacej zmluve alebo určenou komisiou pre oceňovanie). **Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty zásob sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.**
- j, **Pohľadávky**
Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.
- k, **Peňažné prostriedky a ceniny**
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
- l, **Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**
Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. 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, **Závázky**
Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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
Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvorí sa na základe zásady opatrnosti t.j. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Tvorba rezerv sa uplatňuje od roku 2008.
- n, **Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**
Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- o, **Deriváty**
Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú cenou obstarania a ku dňu , ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.
- p, **Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi** sa oceňujú reálnou hodnotou.
- q, **Majetok obstaraný z transferov** sa oceňuje obstarávacou cenou.
- r, **Majetok obstaraný formou finančného a operatívneho leasingu** sa oceňuje obstarávacou cenou.

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

<i>Názov resp. obchodné meno konsolidovanej účtovnej jednotky</i>	<i>Metóda úplnej konsolidácie</i>	<i>Metóda podielovej konsolidácie</i>	<i>Metóda vlastného imania</i>
Základná škola s VJM- Alapiskola	Áno		
Obec Rohovce	Áno		

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.

Súčtová / agregovaná / súvaha a konsolidačné operácie
konsolidácia pohľadávok a záväzkov

Položka súvahy	Obec	ZŠ	agregovaná súvaha	Konsol. operácie		Konsolidovaná súvahak 31.12.13
				A	P	
018	0	0	0			0
019	0	0	0			0
031	121 656,47	0	121 656,47			121 656,47
021	477 953,69	0	477 953,69			477 953,69
022	10 307,36	0	10 307,36			10 307,36
023	0,00	0	0,00			0,00
028	0,00	0	0,00			0,00
042	72 813,90	0	72 813,90			72 813,90
063	189 083,43	0	189 083,43			189 083,43
112	1 169,11	2 479,96	3 649,07			3 649,07
351	0,24	0	0,24	-0,24		0,00
355	0,00	0	0,00			0,00
357	0	0	0			0
314	0	0	0			0
315	3 275,31	997,33	4 272,64			4 272,64
378	0,30	0	0,30			0,30
318	1 049,47	0,00	1 049,47			1 049,47
319	4 411,72	0	4 411,72			4 411,72
211	1 945,31	0	1 945,31			1 945,31
213	175,80	0	175,80			175,80
221	82 101,97	34 365,41	116 467,38			116 467,38
223	0,00	0,24	0,24			0,24
381	2 116,33	0	2 116,33			2 116,33
385	366,74	0	366,74			366,74
Aktívá-	968 427,15	37 842,94	1 006 270,09	-0,24	0	1 006 269,85
VH- strata	14 471,69	-791,06	13 680,63			13 680,63
428	678 255,79	-11 739,90	666 515,89			666 515,89
323	10 394,07	12 130,05	22 524,12			22 524,12
351		0,24	0,24		-0,24	0,00
355		0,00	0,00			0,00
357	111,50		111,50			111,50
479	648,37	0	648,37			648,37
472	499,32	491,55	990,87			990,87

321	2 439,65	3 819,14	6258,79			6 258,79
324	0	0	0,00			0,00
325	3,19	0	3,19			3,19
333	0	0	0			0
379	337,22	268,09	605,31			605,31
331	7 698,09	18 165,36	25 863,45			25 863,45
333	0,00	147,69	147,69			147,69
336	4 754,75	11 803,50	16 558,25			16 558,25
342	671,58	2 783,28	3 454,86			3 454,86
372	0	765	765,00			765,00
383	18,60	0	18,60			18,60
384	206 311,23	0	206 311,23			206 311,23
461	0	0	0,00			0,00
231	41 812,10	0	41 812,10			41 812,10
Pasívá	968 427,15	37 842,94	1 006 270,09	0	- 0,24	1 006 269,85

	MD	D
1a) 351- Pohľ. Zúčt. Odvodov príjmov RO- obec	0,24	
1b) 351- Závazok - zúčt. Odvodov príjmov RO- ZŠ		-0,24
2a) 355 - Pohľad.- zúčt. transferov obce- obec	0	
2b) 355 - Závazok- zúčt. Transferov obce - ZŠ		0

1. Konsolidácia / vylúčenie / vzájomných pohľadávok a záväzkov 351
2. Konsolidácia / vylúčenie / vzájomných pohľadávok a záväzkov 355

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.

Súčtový / agregovaný / výkaz ziskov a strát a konsolidačné operácie
konsolidácia nákladov a výnosov

Položka VZS	Obec	ZŠ	agregovaný VzS	Konsol. operácie		Konsolidovaný VZS k 31.12.13
				A	P	
501	24 038,64	26 353,43	50 392,07			50 392,07
502	32 978,79	24 780,88	57 759,67			57 759,67
511	13 161,13	4 092,30	17 253,43			17 253,43
512	12,00	86,57	98,57			98,57

513	1 923,52	0	1 923,52			1 923,52
518	39 562,39	5 222,45	44 784,84	-300		44 484,84
521	122 057,87	167 798,49	289 856,36			289 856,36
524	41 722,56	58 536,72	100 259,28			100 259,28
527	5 682,15	5 727,47	11 409,62			11 409,62
528	0	0,00	0			0
538	842,38	0	842,38			842,38
541	54,44	0	54,44			54,44
542	703,13	0	703,13			703,13
546	13,00		13,00			13,00
544	0,00	0	0			0
548	3 762,37	4 442,78	8 205,15			8 205,15
551	57 262,82	244,59	57 507,41			57 507,41
552	0	0	0			0
553	10 394,07	12 130,05	22 524,12			22 524,12
562	1 375,94	0	1 375,94			1 375,94
563	0	0	0			0
568	6 427,04	799,76	7 226,80			7 226,80
584	55 691,90	0	55 691,90	-55 691,90		0
585	1 740,00	0	1 740,00			1 740,00
586	6 259,00	0	6 259,00			6 259,00
588	0	12 567,51	12 567,51	-12 567,51		0
589	0	0,24	0,24	-0,24		0
Náklady celk.	425 665,14	322 783,24	748 448,38	-68559,65		679 888,73
602	0	28 207,47	28 207,47			28 207,47
632	307 816,03	0	307 816,03			307 816,03
633	39 155,86	0	39 155,86		-300	38 855,86
641	1230,00	0	1 230,00			1 230,00
642	703,13	0	703,13			703,13
644	300,00	0	300,00			300,00
648	10 679,18	4 585,80	15 264,98			15 264,98
653	9311,49	10 947,19	20 258,68			20 258,68
662	14,24	2,15	16,39			16,39
672	0	0	0			0
691	0	55 447,31	55 447,31		-55447,31	0
692	0	244,59	244,59		-244,59	0
693	40 905,57	222 557,67	263 463,24			263 463,24
694	16 572,20	0	16 572,20			16 572,20
697	463,00	0,00	463,00			463,00
698	420,77	0	420,77			420,77
699	12 567,75	0	12 567,75		-12 567,75	0
Výnosy celk.	440 139,22	321 992,18	762 131,40	-68 559,65		693 571,75
VH pred zd	14 474,08	-791,06	13 683,02			13 683,02
591	2,39	0	2,39			2,39
VH po zdan	14 471,69	-791,06	13 680,63			13 680,63

	MD	D
1a) 584- Náklady na trnsfery z rozpočtu obce - obec	-55 691,90	
1b) 691- Výnosy z BT z rozpočtu obce- RO		55447,31
1c) 692 - Výnosy z KT z rozpočtu obce - RO		244,59
2a) 588 - Náklady z odvodu príjmov - RO	12 567,51	
2b) 589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov- RO	0,24	
2c) 699- Výnosy z odvodu rozpočtu príjmov- obec		12 567,75
3a) 518- ostatné služby- odvoz TKO - RO	300	
3b) 633 Výnosy z poplatkov - obec		300

- 1) Konsolidácia vzájomných nákladov a výnosov z transferov
- 2) Konsolidácia vzájomných nákladov a výnosov z vlastných príjmov obcí
- 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/.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok- pohyb nebol, majetok je plne odpísaný.

Ostatný dlhodobý nehmotný majetok – pohyb nebol, majetok je plne odpísaný.

Stavby – prírastok predstavuje **178895,70 €**. Bola zaradená stavba Úprava námestia v obci Rohovce v hodnote **178 895,70 €**.

Samostatné hnutelné veci – bol zaradený kamerový systém v sume **5600,40 €**.

Dopravné prostriedky –nebol ani prírastok, ani úbytok.

Drobný hmotný dlhodobý majetok – pohyb nebol, majetok je plne odpísaný **Pozemky:**

Bol predaný pozemok parc. č. 113/10 v k. ú. Rohovce o výmere 82 m² za cenu 15€/m². K zmluvnému prevodu nehnuteľnosti OZ Obce Rohovce dalo súhlas uznesením číslo 130/2013 z 27.2.2013.

Obstaranie dlhodobého hmotného majetku – k 31. 12. 2013 vo fáze výstavby sú : výstavba cesty k bytovke 157 / **17 886,61 €** / a revitalizácia obecnej zóny /**9862,36 €** /. Investičná akcia Úprava námestia v hodnote **178 895,70 €** bola zaradená v januári 2013. Ďalej **modernizácia KD v hodnote 21 194,40 €** a **modernizácia OcÚ v sume 23 870,53 € bude zaradená v januári 2014.**

Realizovateľné cenné papiere- Emitentom je Západoslovenská Vodárenská spoločnosť a.s., IČO 36550949, druh cenného papiera akcia kmeňová, mena cenného papiera EUR, výnos v % 0, dátum splatnosti doba neurčitá, hodnota k 31.12.2013 189 083,43 €, počet 5697, menovitá hodnota 33,19 €, podiel z emisie 0,109 %.

Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa- Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov rozpočtových organizácií sa účtujú na základe skutočne prijatých príjmov v obci alebo k 31.12. predpisom neodvedených príjmov / rozpočtová organizácia si výnos zaúčtovala, ale jej neboli vyplatené/. K 1.1.2013 neodvedené príjmy predstavovali **0,24 €**. **Zúčtovanie transferu**

rozpočtu obce – slúži na zaúčtovanie operácie, týkajúce sa použitia kapitálových transferov v rozpočtovej organizácii ZŠ s VJM. Počas roka počiatkový stav znížili odpisy v sume **244,59 €**. Obec zaúčtuje operácie na základe informácií od podriadenej rozpočtovej organizácie. Stav k 31.12.2013 je 0.

Pohľadávky krátkodobé– Predstavujú celkom **8736,80 €**, z toho **3275,31€** predstavujú neuhradené vystavené faktúry /vyúčtovanie záloh za poskytnuté služby/, **4411,72** /miestny poplatok za odvoz TKO /, **1049,47€** predstavujú nedoplatky na dani z pozemkov, zo stavieb, z bytov, daň za psa, ostatné pohľadávky **0,30 €**.

Finančné účty- Zostatok v pokladniciach OcÚ je **1945,31 €**, zostatok v pokladni materskej školy je **0**. K 31.12.2013 obec vlastní poštové ceniny v hodnote **175,80 €**, z toho stravovacie poukážky 56 ks po **3 €**, poštové známky v hodnote **7,80 €**. Peniaze na bankových účtoch predstavujú **82112,84 €**. Peniaze na ceste **10,87 €**.

Náklady budúcich období- sumu **2 116,33 €** tvorí: poistné **1072,26 €**, predplatné novín **181,98 €**, udržiavací poplatok KEO **216,65 €**, telefon a plyn **432,04 €**, členský poplatok ZMOS v sume **193,97 €**, lízing **19,43 €**.

Príjmy budúcich období- Príjmy budúcich období- príjmy z NIKE za december 2013 v sume **33,54 €**, pohľadávka MŽP **333,20 €**.

Aktíva celkom predstavujú 968 427,15 €.

Pasíva

Medzi pasíva patrí výsledok hospodárenia / **692 727,48 €**/ čo tvorí nevysporiadaný výsledok z minulých rokov / **678 255,79 €**-, výsledok hospodárenia z roku 2013/ **14 471,69 €**/ rozdiel výnosov a nákladov/. Ďalej sem patria záväzky, rezervy, dlhodobé záväzky, záväzky zo sociálneho fondu, krátkodobé záväzky a výnosy budúcich období.

Výsledok hospodárenia za rok 2013- zistí sa ako rozdiel výnosov účtovaných na účtoch účtovej triedy 6 a nákladov účtovaných na účtoch účtovej triedy 5. Za rok 2013 predstavuje **14 471,69 €**.

Rezervy- boli vytvorené na nevyčerpané dovolenky / **6810,55 €**/ na odvody / **2333,70 €**, na audit **820 €**, na energie **429,82 €**, spolu **10 394,07 €**.

Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce- predstavuje zostatok **111,50 €**. Zostatok dopravného pre žiakov, poskytnuté v roku 2013.

Dlhodobé záväzky- tvoria záväzky voči vlastníkom bytovky súp. č. 190, kde obec je správcom budovy/ **648,37 €** /a záväzky zo sociálneho fondu / **499,32 €** /.

Krátkodobé záväzky- predstavujú neuhradené faktúry **2439,65 €**, záväzky voči zamestnancom/ **7 698,09 €**/ ostatné záväzky voči zamestnancom / **337,22 €**/, zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia / **4754,75 €** /, ostatné priame dane / **671,58 €**/, ostatné záväzky **3,19 €**.. Krátkodobé záväzky predstavujú spolu **15 904,48 €**.

Bankové úvery a výpomoci- Obec eviduje bežný bankový úver v sume **41 812,10 €**. Úvery boli prijaté na investičnú akciu: Úprava námestia obce Rohovce, modernizácia budovy OcÚ a KD. **Suma obsahuje aj predpísané nesplatené úroky.**

Obec v roku 2012 uzatvorila s VÚB a.s. Zmluvu o termínovanom úvere č. 855/2012/UZ zo dňa 6.9.2012 na sumu **29 815,95 €**. Úver je splatený s dobou splatnosti 25.2.2014. Splátka úveru je mesačná, vždy k 25. dňa príslušného mesiaca v sume **2130 €**. Splátka úroku je splatná v posledný deň kalendárneho mesiaca. Zostatok úveru k 31.12.2013 je **4256,25 €**.

Obec v roku 2013 uzatvorila s VÚB a.s. Zmluvu o termínovanom úvere č. 877/2013/UZ zo dňa 30.9.2013 na sumu **17 662 €**- **modernizácia budovy Kultúrneho domu**. Úver je krátkodobý s dobou splatnosti do 31.8.2014. Splátka úveru sa uskutoční naraz alebo v splátkach, vždy splátkou v takej výške a splatnou v ten deň, ako bude suma alebo časť sumy NFP pripísaná na Osobitný bežný účet, avšak v prípade, že suma NFP nebude vo výške dostatočnej na splatenie celého úveru pripísaná na Osobitný bežný

účet do 31.8.2014, obec vráti všetky poskytnuté peňažné prostriedky najneskôr 31.8.2014. Splátka úroku je splatná v posledný deň kalendárneho mesiaca.

Obec v roku 2013 uzatvorila s VÚB a.s. Zmluvu o termínovanom úvere č. 876/2013/UZ zo dňa 30.9.2013 na sumu **19 892,11 €- modernizácia budovy Obecného úradu**. Úver je krátkodobý s dobou splatnosti do 31.8.2014. Splátka úveru sa uskutoční naraz alebo v splátkach, vždy splátkou v takej výške a splatnou v ten deň, ako bude suma alebo časť sumy NFP pripísaná na Osobitný bežný účet, avšak v prípade, že suma NFP nebude vo výške dostatočnej na splatenie celého úveru pripísaná na Osobitný bežný účet do 31.8.2014, obec vráti všetky poskytnuté peňažné prostriedky najneskôr 31.8.2014. Splátka úroku je splatná v posledný deň kalendárneho mesiaca.

banka	Výška prijatého úveru	Výška splátky k 31.12.2013	Zabezpečenie Úveru	Zostatok K 31.12.2013	Splatnosť:
VÚB a.s.	19 892,11	0	blankozmenka	19893,03	31.8.2014
VUB a.s.	17 662,00	0	blankozmenka	17662,82	31.8.2014
VÚB a.s.	29 815,95	25559,70	blankozmenka	4256,25	25.2.2014

Výnosy budúcich období- správny poplatok platené dopredu na rok 2014/ **4500 €**/, zostatková cena DHM zo štátneho rozpočtu vo výške **199 909,05 €**, zostatková cena DHM nadobudnutá darom **1902,18 €**, spolu predstavujú **206 311,23 €**.

Pasíva celkom predstavujú **968 427,15 €**.

B.Rozpočtová organizácia ZŠ s VJM Rohovce:

Aktíva:

Riadok 034 – Zásoby

Materiál na sklade	ZŠ		0,00
Materiál na sklade	ŠJ	Potraviny	2 479,96
Celkom			2 479,96

Riadok 060 – Krátkodobé pohľadávky

Ostatné pohľadávky	ZŠ		0,00
Ostatné pohľadávky	ŠJ	Nedoplatky - strava	997,33
Celkom			997,33

Riadok 085 – Finančné účty

BÚ	ZŠ	Depozitný účet	32 769,39
BÚ	ZŠ	Príjmový účet	0,24

BÚ	ZŠ	Sociálny fond	769,41
BÚ	ZŠ	Darovací účet	765,00
BÚ	ŠJ	Potraviny	61,61
Celkom			34 365,65

Spolu majetok (A) 37 842,94 €

Pasíva:

Riadok 127 – Rezervy

Ostatné krátkodobé rezervy	ZŠ	Nevyčerpané dovolenky – mzdy, poistné	9 786,28
	ZŠ	Nevyfakturované dodávky	2 343,77
Celkom			12 130,05

Riadok 132 – Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy

Odvody príjmov	ZŠ	Úroky na PÚ k 31.12.2013 (351)	0,24
Celkom			0,24

Riadok 140 – Dlhodobé záväzky

Závazky zo SF	Stav k 01.01.2013	667,20
	Prídel do SF	1 761,70
	Čerpanie – stravné	481,50
	Čerpanie - doprava do zamestnania	1 283,23
	Čerpanie – životné jubileá	172,62
Celkom k 31.12.2013		491,55

Riadok 151 – Krátkodobé záväzky

Dodávateľia	ZŠ	Telefónne poplatky 12/2013	20,98
	ZŠ	Elektrická energia 12/2013	223,81
	ŠJ	Potraviny 12/2013	3 574,35
Celkom			3 819,14
Zamestnanci	ZŠ	Mzdy	18 165,36
Zamestnanci	ZŠ	Ostatné záväzky voči zamestnancom	147,69
Celkom			18 313,05
Poistné	ZŠ	Sociálne a zdravotné poistenie	11 803,50
Celkom			11 803,50
Iné zväzky	ZŠ	Zrážky zo mzdy(odborníci, strava)	268,09
Celkom			268,09
Ostatné priame dane	ZŠ	Daň zo mzdy	2 783,28
Celkom			2 783,28
Transfery mimo ver.spr.	ZŠ	Dary	765,00
Celkom			765,00

Spolu	37 752,06
--------------	------------------

Pasívá spolu : 37 842,94 €

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, konkrétne hodnoty sa nachádzajú v priloženom prehľade o pohybe rezerv; najvýznamnejšia tvorba, zrušenie rezerv sa vykázala v oblasti miezd za dovolenku a odvodov a v oblasti nevyfakturovaných dodávok
- 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 Rohovce.
- Konsolidovaný celok vykazuje pohľadávky vo výške **9 734,13 €**, ktoré sa týkajú viac druhov ekonomických transakcií . Najväčší podiel na vykázaných dlhodobých pohľadávkach má Obec Rohovce.
- Konsolidovaný celok vykazuje dlhodobé záväzky vo výške **1 639,24 €**. Najväčší podiel na vykázaných dlhodobých záväzkoch má Obec Rohovce.
- Konsolidovaný celok vykazuje krátkodobé záväzky vo výške **53 656,54 €**. Najväčší podiel na vykázaných krátkodobých záväzkoch má Obec Rohovce.
- Odložené dane nie sú .

V Rohovciach, dňa 12. 6. 2014

Ing. Piroska Orbánová

Bc. Eugen Horváth

Zodpovedná osoba za vypracovanie

Štatutárny orgán : starosta

