

**POZNÁMKY**  
**KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**  
**ÚČTOVNEJ JEDNOTKY VEREJNEJ SPRÁVY**  
**k 31.12.2013 - textová časť**

**Čl. I**  
**Všeobecné údaje**

**1.**

**a) Konsolidujúca účtovná jednotka**

|                                        |                                         |
|----------------------------------------|-----------------------------------------|
| Názov konsolidujúcej účtovnej jednotky | Obec Dvorníky                           |
| Sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky | 920 56 Dvorníky 428                     |
| IČO                                    | 00312495                                |
| Dátum zriadenia                        | 01.01.1991                              |
| Spôsob zriadenia                       | Zákon o obecnom zriadení č.369/1990 Zb. |

**b) Konsolidovaná účtovná jednotka – rozpočtová organizácia**

|                                        |                                   |
|----------------------------------------|-----------------------------------|
| Názov konsolidovanej účtovnej jednotky | Základná škola s materskou školou |
| Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky | 920 56 Dvorníky 149               |
| IČO                                    | 36080454                          |
| Dátum zriadenia                        | 01.07.2002                        |

**2.**

**a) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia - Konsolidujúcej účtovnej jednotky**

|                                                                                                             |    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| Priemerný počet zamestnancov konsolidujúcej účtovnej jednotky                                               | 10 |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje konsolidovaná účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: | 10 |
| - počet vedúcich zamestnancov                                                                               | 1  |

**b) Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia - Konsolidovanej účtovnej jednotky**

|                                                                                                             |    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| Priemerný počet zamestnancov konsolidovanej účtovnej jednotky                                               | 29 |
| Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje konsolidovaná účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: | 28 |
| - počet vedúcich zamestnancov                                                                               | 4  |

## 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, Dvorníky 149.

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              | 0,00                | 0,00              | 0,00                     |
| Dlhodobý hmotný majetok                | 1 288 354,22        | 399 575,29        | 1 687 929,51             |
| Dlhodobý finančný majetok              | 441 517,14          | 0,00              | 441 517,14               |
| Zásoby                                 | 2 553,32            | 275,15            | 2 828,47                 |
| Zúčtovanie transferov s RO             | 399 575,29          | 0,00              | 399 575,29               |
| Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a VÚC | 1 979,38            | 12 671,53         | 14 650,91                |
| Dlhodobé pohľadávky                    | 0,00                | 0,00              | 0,00                     |
| Krátkodobé pohľadávky                  | 17 531,00           | 14 334,33         | 31 865,33                |
| Finančné účty                          | 454 630,24          | 33 669,68         | 488 299,92               |
| Návratné fin. výpomoci                 | 0,00                | 0,00              | 0,00                     |
| Časové rozlíšenie                      | 4 150,84            | 713,14            | 4 863,98                 |
| <b>Spolu aktíva</b>                    | <b>2 610 291,43</b> | <b>461 239,12</b> | <b>3 071 530,55</b>      |

| <b>Vlastné imanie a záväzky</b>     | <b>Materská ÚJ</b>  | <b>Dcérska ÚJ</b> | <b>Agregovaná súvaha</b> |
|-------------------------------------|---------------------|-------------------|--------------------------|
| Vlastné imanie                      | 1 723 142,90        | 7 057,37          | 1 730 200,27             |
| Rezervy                             | 10 509,20           | 16 650,75         | 27 159,95                |
| Zúčtovanie transferov rozpočtu obce | 0,00                | 399 575,29        | 399 575,29               |
| Dlhodobé záväzky                    | 323 253,13          | 1 720,45          | 324 973,58               |
| Krátkodobé záväzky                  | 25 455,01           | 35 449,73         | 60 904,74                |
| Bankové úvery                       | 0,00                | 0,00              | 0,00                     |
| Časové rozlíšenie                   | 527 931,19          | 785,53            | 528 716,72               |
| <b>Spolu pasíva</b>                 | <b>2 610 291,43</b> | <b>461 239,12</b> | <b>3 071 530,55</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          | 98 905,76          | 68 593,76         | 167 499,52             |
| Služby                       | 151 332,55         | 29 090,43         | 180 422,98             |
| Osobné náklady               | 142 744,68         | 400 015,90        | 542 760,58             |
| Ostatné náklady – dane       | 6 291,54           | 0,00              | 6 291,54               |
| Ostatné prevádzkové náklady  | 1 145,84           | 60,00             | 1 205,84               |
| Odpisy a rezervy             | 150 535,93         | 42 257,75         | 192 793,68             |
| Finančné náklady             | 17 623,50          | 1 828,21          | 19 451,71              |
| Náklady na ostatné transfery | 168 241,08         | 10 273,43         | 178 514,51             |
| <b>Spolu</b>                 | <b>736 820,88</b>  | <b>552 119,48</b> | <b>1 288 940,36</b>    |

| <b>Výnosy</b>                          | <b>Materská ÚJ</b> | <b>Dcérska ÚJ</b> | <b>Agregovaný VZaS</b> |
|----------------------------------------|--------------------|-------------------|------------------------|
| Tržby z predaja služieb                | 50 467,98          | 27 317,37         | 77 785,35              |
| Aktivácia                              | 511,04             | 0,00              | 511,04                 |
| Daňové výnosy                          | 514 405,95         | 0,00              | 514 405,95             |
| Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti | 36 044,68          | 1 891,59          | 37 936,27              |
| Zúčtovanie rezerv                      | 8 113,20           | 12 646,70         | 20 759,90              |
| Finančné výnosy                        | 45,47              | 1 348,19          | 1 393,66               |
| Mimoriadne výnosy                      | 0,00               | 0,00              | 0,00                   |
| Výnosy z transferov                    | 167 308,11         | 508 776,35        | 676 084,46             |
| <b>Spolu</b>                           | <b>776 896,43</b>  | <b>551 980,20</b> | <b>1 328 876,63</b>    |

| <b>Výsledok hospodárenia</b> | <b>Materská ÚJ</b> | <b>Dcérska ÚJ</b> | <b>SPOLU</b>     |
|------------------------------|--------------------|-------------------|------------------|
| <b>VH pred zdanením</b>      | 40 075,55          | -139,28           | 39 936,27        |
| <b>Splatná daň z príjmov</b> | 8,29               | 0,00              | 8,29             |
| <b>VH po zdanení</b>         | <b>40 067,26</b>   | <b>-139,28</b>    | <b>39 927,98</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  | 0,00                |                       | 0,00                 |
| Dlhodobý hmotný majetok    | 1 687 929,51        |                       | 1 687 929,51         |
| Dlhodobý finančný majetok  | 441 517,14          |                       | 441 517,14           |
| Zásoby                     | 2 828,47            |                       | 2 828,47             |
| Zúčtovanie transferov s RO | 399 575,29          | -399 575,29           | 0,00                 |
| Ostatné zúčtovanie         | 14 650,91           |                       | 14 650,91            |
| Krátkodobé pohľadávky      | 31 865,33           | -813,83               | 31 051,50            |
| Finančné účty              | 488 299,92          |                       | 488 299,92           |
| Náklady budúcich období    | 0,00                |                       | 0,00                 |
| Časové rozlíšenie          | 4 863,98            |                       | 4 863,98             |
| <b>Spolu aktíva</b>        | <b>3 071 530,55</b> | <b>-400 389,12</b>    | <b>2 671 141,43</b>  |

| Konsolidačné operácie               | Agregovaná súvaha   | Konsolidačné operácie | Konsolidovaná súvaha |
|-------------------------------------|---------------------|-----------------------|----------------------|
| Vlastné imanie                      | 1 730 200,27        |                       | 1 730 200,27         |
| Rezervy                             | 27 159,95           |                       | 27 159,95            |
| Zúčtovanie transferov rozpočtu obce | 399 575,29          | -399 575,29           | 0,00                 |
| Dlhodobé záväzky                    | 324 973,58          |                       | 324 973,58           |
| Krátkodobé záväzky                  | 60 904,74           | -813,83               | 60 090,91            |
| Bankové úvery                       | 0,00                |                       | 0,00                 |
| Výnosy budúcich období              | 528 716,72          |                       | 528 716,72           |
| <b>Spolu pasíva</b>                 | <b>3 071 530,55</b> | <b>-400 389,12</b>    | <b>2 671 141,43</b>  |

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

#### Konsolidačné operácie

| Náklady                      | Agregovaný VZaS     | Konsolidačné operácie | Konsolidovaný VZaS  |
|------------------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|
| Spotrebované nákupy          | 167 499,52          |                       | 167 499,52          |
| Služby                       | 180 422,98          |                       | 180 422,98          |
| Osobné náklady               | 542 760,58          |                       | 542 760,58          |
| Ostatné náklady – dane       | 6 291,54            |                       | 6 291,54            |
| Ostatné prevádzkové náklady  | 1 205,84            |                       | 1 205,84            |
| Odpisy a rezervy             | 192 793,68          |                       | 192 793,68          |
| Finančné náklady             | 19 451,71           |                       | 19 451,71           |
| Náklady na ostatné transfery | 178 514,51          | -164 786,06           | 13 728,45           |
| <b>Spolu</b>                 | <b>1 288 940,36</b> | <b>-164 786,06</b>    | <b>1 124 154,30</b> |

| Výnosy                                 | Agregovaný VZaS     | Konsolidačné operácie | Konsolidovaný VZaS  |
|----------------------------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|
| Tržby z predaja služieb                | 77 785,35           |                       | 77 785,35           |
| Aktivácia                              | 511,04              |                       | 511,04              |
| Daňové výnosy                          | 514 405,95          |                       | 514 405,95          |
| Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti | 37 936,27           |                       | 37 936,27           |
| Zúčtovanie rezerv                      | 20 759,90           |                       | 20 759,90           |
| Finančné výnosy                        | 1 393,66            |                       | 1 393,66            |
| Mimoriadne výnosy                      | 0,00                |                       | 0,00                |
| Výnosy z transferov                    | 676 084,46          | -164 786,06           | 511 298,40          |
| <b>Spolu</b>                           | <b>1 328 876,63</b> | <b>-164 786,06</b>    | <b>1 164 090,57</b> |

| Výsledok hospodárenia        | Materská ÚJ      | Dcérska ÚJ     | SPOLU            |
|------------------------------|------------------|----------------|------------------|
| <b>VH pred zdanením</b>      | 40 075,55        | -139,28        | 39 936,27        |
| <b>Splatná daň z príjmov</b> | 8,29             | 0,00           | 8,29             |
| <b>VH po zdanení</b>         | <b>40 067,26</b> | <b>-139,28</b> | <b>39 927,98</b> |

Konsolidovaná účtovná závierka vo verejnej správe sa zostavuje k 31.12.2013. Vykázané sú informácie za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie (v textovej časti poznámok sú uvedené informácie za bežné účtovné obdobie). Konsolidovaná súvaha aktív a pasív a konsolidovaný výkaz ziskov a strát obsahujú informácie o:

konsolidovanom celku VS, neobežnom majetku, pohľadávkach podľa doby splatnosti, vývoji opravných položiek k pohľadávkam, vlastnom imaní, rezervách, dlhodobom majetku, dlhodobom finančnom majetku, zásobách, transferoch, vzájomných pohľadávkach, dlhodobých pohľadávkach, krátkodobých pohľadávkach, finančných účtoch časovom rozlíšení na strane aktív, krátkodobých záväzkoch, dlhodobých záväzkoch, bankových úveroch, časovom rozlíšení na strane pasív, nákladoch, výnosoch.