

Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2013

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje konsolidujúcej a konsolidovanej účtovnej jednotky

Názov konsolidujúcej účtovnej jednotky	Obec Baškovce
Sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky	Baškovce 37, 067 23
Dátum zriadenia	
Spôsob zriadenia	Zriadená zo zákona
IČO	322806
DIČ	2021232444
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Všeobecná verejná správa
Obchodné mená a sídla konsolidovaných účtovných jednotiek	Obecný poľnohospodársky podnik, s.r.o
IČO	Baškovce, Baškovce 37, 067 23 36797952
Vplyv a podiel na základnom imaní konsolidovaných účtovných jednotiek	100,00%

2. Informácie o vedúcich predstaviteľoch, riadiacich zamestnancoch a zamestnancoch

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	František Bazar, starosta obce
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	František Taňkoš, zástupca starostu obce
Priemerný počet zamestnancov konsolidovaného celku	22
Počet riadiacich zamestnancov	4

3. Informácie o individuálnych účtovných závierkach

Deň zostavenia individuálnej závierky konsolidovanej a konsolidujúcej účtovnej jednotky je zhodný 31.12.2013.

4. Právny dôvod na zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky:

Konsolidovaná účtovná závierka verejnej správy k 31.12.2013 je zostavená ako riadna konsolidovaná účtovná závierka podľa §22 Zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 01.01.2013 do 31.12.2013.

Zostavuje sa opatrením Ministerstva financií SR zo 17. decembra 2008 č. MF/27526/2008-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o metódach a postupoch o usporiadaní a označovaní položiek konsolidovanej účtovnej závierky vo verejnej správe.

Čl. II Informácie o metódach a postupoch konsolidácie

1. Postup zahrňovania účtovných jednotiek do konsolidovaného celku.

Konsolidovaná účtovná závierka obce Baškovce 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 usporiadaní a označovaní položiek konsolidovanej účtovnej závierky vo verejnej správe.

Obec Baškovce - Konsolidujúca účtovná jednotka použila metódu úplnej konsolidácie. Metóda úplnej konsolidácie bola uplatnená v tejto dcérskej účtovnej jednotke:

Obecný poľnohospodársky podnik, s.r.o. Baškovce, Baškovce 37, 067 23, IČO: 00322806
konsolidovaná účtovná jednotka.

Hlavná činnosť konsolidovanej účtovnej jednotky: Podnikateľská činnosť

2. Metódy a postupy konsolidácie:

Pri konsolidácii sa výkazy nákladov a výnosov znížili o úhrn néjomného, ktoré zaplatila dcérska právnická osoba materskej spoločnosti.

Konsolidácia sa skladá z:

Konsolidácie pohľadávok a záväzkov

Eliminácia pohľadávok a záväzkov predstavuje vylúčenie všetkých vzájomných pohľadávok a záväzkov medzi účtovnými jednotkami v konsolidovanom celku

- *pohľadávky /záväzky z obchodného styku* – materská a dcérska konsolidujúca účtovná jednotka mali vzájomné pohľadávky/záväzky z obchodného styku, ktoré boli eliminované.
- *zúčtovacie vzťahy – zostatok na príjmovom účte*

Konsolidovaná účtovná jednotka mala svoje vlastné prostriedky na činnosť a ku koncu roku 2013 neboli v zostatkoch žiadne nevyrovnané príspěvky, ktoré získala od obce, ktoré by bolo potrebné vrátiť. Nakoľko konsolidovaná účtovná jednotka nevykázala zisk nebola povinná odvieť podiel materskej účtovnej jednotke. Eliminované boli pohľadávky za dodávky zemiakov dodané do školskej jedálne v celkovej hodnote 44,80€.

- *poskytnuté/ prijaté pôžičky* – materská a dcérska konsolidujúca účtovná jednotka ku 31.12.2013 mali vzájomne vysporiadané vzťahy.

Konsolidácie nákladov a výnosov

Medzi vzájomné transakcie v konsolidačnom celku patria aj náklady a výnosy. Pri konsolidácii sa tieto náklady a výnosy eliminujú z agregovaných údajov vo výkaze ziskov a strát, teda uplatňuje sa fikcia ekonomickej jednotky.

V konsolidovanom celku Obec Baškovce sa eliminovali náklady vo výške 4477,24 Eur z účtu 518 - Náklady na nájomné, ktoré dcérska spoločnosť uhradila obci.

Čl. III

Informácie o údajoch aktív a pasív

A Neobežný majetok

I. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

1. Prehľad dlhodobého nehmotného majetku v €

Názov	Účet	Riadok súvahy	Zostat. hodnota k 31.12.2012	Zostat. hodnota k 31.12.2013
Aktivované N na vývoj	012	004	0	0
Softvér	013	005	0	0
Oceniteľné práva	014	006	0	0
Drobný DNM	018	007	0	0
Ostatný DNM	019	009	0	0
Spolu		003	0	0

Oprávky k DNM ÚJ zaúčtovala vo výške 638 eur.

Dlhodobý nehmotný majetok predstavuje „Územný plán obce Udavské“.

2. Prehľad dlhodobého hmotného majetku a obstarania dlhodobého hmotného majetku v €

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostat.hodnota k 31.12.2012	Zost.hodnota k 31.12.2013
ZH pozemkov	/031/ - /092/	013	122569,79	120780,64
ZH umeleckých diel a zbierok	/032/ - /092/	014		
ZH predmetov z drahých kovov	/033/ - /092/	015		
ZH stavieb	/021/ - /081+092/	016	244703,05	268477,08
ZH samostatných hnutelných vecí a súborov hnutelných. vecí	/022/ - /082+092/	017	0	0
ZH dopravných prostriedkov	/023/ - /083+092/	18	3500	1750,04
ZH pestovateľských celkov trvalých porastov	/025/ - /085+092/	019		
ZH základného stáda a ťažných zvierat	/026/ - /086+092/	020		
ZH drobného DHM	/028/ - /088+092/	021		
ZH ostatného DHM	/029/ - /089+092/	022	0	0
ZH účtu obstarania DNM	/041/-/093/	009		
ZH účtu obstarania DHM	/042/-/094/	023	47815,26	48044,06
ZH účtu obstarania DFM	/043/-/096/	034		
Spolu		012	418588,1	439051,82

Na účte 042 účtovala konsolidujúca ÚJ realizáciu stavby „Úprava potoka Černina“, na dokončenie investície sme očakávali v roku 2013 finančné prostriedky, ktoré nám neboli pridelené, obec podala znovu žiadosť v roku 2014.

3. Prehľad o pohybe poskytnutých preddavkov na dlhodobý majetok v €

ÚJ neposkytli preddavky na obstaranie dlhodobého majetku.

4. Spôsob a výška poistenia majetku

Majetok je poistený pre prípad živelné alebo vodovod. udalosti až do výšky 320321 €

5. Zriadenie záložného práva na dlhodobý majetok

Záložné právo nezriadené.

6. Opis a hodnota majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky v €

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v €
--	----------

Pozemky	120780,64
Budovy, stavby	268477,08
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0
Dopravné prostriedky	1750,04

Sumy sú uvedené v zostakových sumách, stroje, prístroje a zariadenia ako aj ostatný drobný hmotný majetok sú plne odpísané, zostatková hodnota je nulová, v dopravných prostriedkoch je zahrnutý traktor, ktorý je v majetku obce.

7. Opis a hodnota majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo
ÚJ neevidujú majetok ku ktorému nemá konsolidujúca ÚJ vlastnícke právo.

II. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku v €

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2011	Zostatková hodnota k 31.12.2012
ZH podielových CP a podielov v dcérskej ÚJ	/061/ - /096/	026	6970,72	6970,72
ZH podielových CP a podielov v spoločnosti s podstatným vplyvom	/062/ - /096/	027		
ZH realizovateľných CP	/063/ - /096/	029		
ZH dlhových CP držaných do splatnosti	/065/ - /096/	030		
ZH pôžičiek ÚJ v konsolidovanom celku	/066/ - /096/	031		
ZH ostatných pôžičiek	/067/ - /096/	032		
ZH ostatného DFM	/069/ - /096/	033	97545,41	97515,41
Spolu		025	104516,13	104516,13

III. Majetkové podiely konsolidujúcej účtovnej jednotky v iných spoločnostiach v €

Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel /riadky 025 až 026 súvahy/:

Konsolidujúca ÚJ nemá majetkové podiely v iných spoločnostiach.

IV. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok v €

Významné položky ostatného dlhodobého finančného majetku v tis. € /riadok 033 súvahy/:
Akcie VVS a.s. Košice, hodnota vid' tabuľka zostatkovej hodnoty DFM.

B Obežný majetok

I. Zásoby

Zásoby o ktorých ÚJ účtovali, ŠJ potraviny zostatok k 31.12.2013 v hodnote 163,84€.

Opravné položky k zásobám v € /riadky 035 až 039 súvahy/:

Opravné položky k zásobám ÚJ neúčtovala.

II. Pohľadávky

1. Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy v €

Pohľadávky	Riadok	Hodnota	Opis
------------	--------	---------	------

	súvahy	pohľadávok v €	
Odberatelia	064	383,34	Pohľadávky za prenájom a služby prevažne 12/13
Ostatné pohľadávky	67	497	Poskytnutá záloha – nesplnená dodávka PC
Pohľadávky /poplatky/	071	585,07	Pohľadávka za vývoz tko
Daňové pohľadávky	072	1525,73	Pohľadávky na dani z nehnuteľnosti
Pohľadávky voči zamestnancom	77	35,21	Nadm.odpočet DPH – Obecný podnik
Iné pohľadávky	084	1536,11	Pohl'.za SL 12/2013, ŠJ-réžia a i.
Spolu		4562,46	

2. Pohľadávky - opravné položky v €

Položka pohľadávok	Riadok súvahy	Hodnota v €	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia OP k pohľadávkam
Daňové pohľadávky	068		Netvorili sa OP
Spolu	068		

3. Pohľadávky podľa doby splatnosti v € /riadky 048 a 060 súvahy/:

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Hodnota v € k 31.12.2012	Hodnota v € k 31.12.2013
Pohľadávky v lehote splatnosti	2075,19	3197,18
Pohľadávky po lehote splatnosti	1359,18	1365,58
Spolu (súčet riadkov súvahy 064 a 087)	3434,37	4562,46

4. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti v € /riadky 064 a 087 súvahy/:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Hodnota v € k 31.12.2012	Hodnota v € k 31.12.2013
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	3434,37	4562,46
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu (súčet riadkov súvahy 064 a 087)	3434,37	4562,46

5. Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Záložné právo nezriadené.

III. Finančný majetok

Významné zložky krátkodobého finančného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy v €

ÚJ účtovali o finančných prostriedkoch na bankových účtoch a v pokladnici, výška k 31.12.2013 predstavuje 9650,12€, z toho je 3560,14€-dcérskej spoločnosti, zvyšná časť 6089,98€ materskej organizácie.

IV. Poskytnuté návratné finančné výpomoci krátkodobé /riadky 108 až 112 súvahy/:

Poskytnuté návratné finančné výpomoci podľa jednotlivých druhov v €

ÚJ neviduje k 31.12.2013 žiadne poskytnuté návratné pôžičky ani dcérskej ani cudzej organizácii.

V. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy v €

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2012	Hodnota k 31.12.2013
Náklady budúcich období spolu z toho:	114	15,25	292,74
Príjmy budúcich období spolu z toho:	-		
Spolu	113	15,25	292,74

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

Vlastné imanie podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Názov položky	Riadok súvahy	Hodnota v € k 31.12.2012	Hodnota v € k 31.12.2013
Oceňovacie rozdiely z precenenia Maj. a Záv.	121	-11,52	-11,52
Oceňovacie rozdiely z kap. účastín	122	6971,06	6970,72
Zákonný rezervný fond	124	302	301,69
Ostatné fondy	125	6971	6970,72
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	127	311089,24	367043,49
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	128	17060,06	-16717,76
Spolu		342381,84	364557,34

B Záväzky

I. Rezervy podľa jednotlivých položiek súvahy v €

Položka rezerv	Výška v € k 31.12.2012	Výška v € k 31.12.2013	Predpokladaný rok použitia rezerv
Rezervy zákonné dlhodobé			
Ostatné dlhodobé rezervy			
Rezervy zákonné krátkodobé	303		
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia		Netvorili sa	
Spolu	303	0	

II. Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti v € /riadky 144 a 156 súvahy/:

Záväzky podľa doby splatnosti	Výška v € k 31.12.2012	Výška v € k 31.12.2013
Krátkodobé záväzky /r.156/spolu z toho	13705,78	19669,08
Záväzky v lehote splatnosti	13705,78	18413,21
Záväzky po lehote splatnosti	0	1255,87
Dlhodobé záväzky /r.144/spolu z toho	132,46	2,01
Záväzky v lehote splatnosti	132,46	2,01
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

Spolu (súčet riadkov súvahy 144 a 156)	13838,24	19671,09
---	-----------------	-----------------

2. Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti v € /riadky 144 a 156 súvahy/:

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti	Výška v € k 31.12.2012	Výška v € k 31.12.2013
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	13838,24	19671,09
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Spolu (súčet riadkov súvahy 144 a 156)	13838,24	19671,09

IV. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy v €

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2012	Hodnota k 31.12.2013
Výdavky budúcich období spolu z toho:	186	-	
Výnosy budúcich období spolu z toho:	187	144962,69	136947,77
Spolu		144962,69	136947,77

Informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384 v €

Kapitálový transfer	Príjem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Zúčtovanie do výnosov budúcich období	Stav záväzku k 31.12.2013
Rekonštrukcia KD	0	8014,92	0	136947,77
Spolu		8014,92	0	136947,77

Nové kapitálové transfery v tomto kalendárnom roku neboli prijaté zúčtovalo sa do výšky odpisov.

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek v €

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar	604 - Tržby za tovar	2165,02
	602 - Tržby z predaja služieb	2105,47
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	613 - Zmena stavu	-2,92
Aktivácia	621 - Aktivácia materiálu	0
Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 - Daňové výnosy samosprávy	103099,26
	633 - Výnosy z poplatkov	3213,03

Ostatné výnosy	641 – Zost.cena pred.majetku	1792,46
	648 - Ostatné výnosy z prevádz. činnosti	20469,15
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	652 - Zúčt. zákonn. rezerv	
	653 - Zúčt.ostat. rezerv	
Finančné výnosy	668 – Ostatné finančné výnosy	13,99
	665 - Výnosy z dlhodobého fin. majetku	
Mimoriadne výnosy	672 - Náhrady škôd	
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC, a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	693 - Výnosy z bežných transferov zo SR	50191,75
	694 - Výnosy z kapitál transferov	8014,92
	696 - výnosy z transferov od EÚ	
	697 - Výnosy bež. transferov od ostat. subj.	6109,03
	698 - Výnosy kapit. transferov od ost. subj.	
	699 - Výnosy z odvodu rozpočt. Prijmov RO	
Spolu		197174,08

2. Náklady - popis a výška významných položiek v €

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	13187,31
	502 – Spotreba energie	6271,99
	503 - Spotreba ost. neskladovateľ. dodávok	
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	3129,95
	512 – Cestovné	1957,49
	513 – Náklady na reprezentáciu	1328,39
	518 – Ostatné služby	10105,18
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	112302,21
Sociálne náklady	524 - Záonné soc. poistenie	37591,81
	525 - Ostatné soc. poistenie	
	527 - Záonné soc. náklady	4771,53
	528 - Ostatné soc. náklady	
Dane a poplatky	531 - Daň z motorových vozidiel	208,19
	538 - ostatné dane a poplatky	
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	541- Zost.cena pred.majetku(pozemky)	1789,15
	548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činn	1699,5
	549 - Manká a škody	
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DHM	17521,91
	552 - Tvorba zákonných rezerv	
z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	553- Tvorba ostatných rezerv	
	557 - Tvorba zák. opravných položiek	
	558 - Tvorba ost. opravných položiek	
Finančné náklady	562 - Úroky	1323,21
	563 - Kurzové straty	
	568 - Ostatné finančné náklady	701,07
Mimoriadne náklady		
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	584 - Náklady na transfery z RO obce	
	586- Náklady na transfery mimo VS	
	587 - Náklady na ostatné transfery	
Dane z príjmov		
Spolu		213888,89

Výsledok hospodárenia pred zdanením		-16717,73
Dane z príjmov	591 – Splatná daň z príjmov	0,03
Výsledok hospodárenia po zdanení		-16717,76

V Udavskom, dňa 30. júna 2013

Vypracovala: Macková

