

P o z n á m k y
konsolidačnej účtovnej závierky k 31.12.2013

Čl. I.
Všeobecné údaje

1. Konsolidujúca účtovná jednotka

Názov a sídlo: Obec Hodruša – Hámre
966 61 Hodruša-Hámre 185

IČO: 320617

DIČ: 2021111389

Právna forma: verejná správa.

Konsolidované účtovné jednotky

Názov a sídlo: ZŠ Hodruša – Hámre
966 61 Hodruša-Hámre 227

IČO: 37831861

Právna forma: rozpočtová organizácia

Názov a sídlo: DD a DDS Societa Hodruša – Hámre
966 61 Hodruša-Hámre 283

IČO: 37889320

Právna forma: rozpočtová organizácia

Uvedené jednotky predstavujú konsolidovaný celok.

2. Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia konsolidovaného celku verejnej správy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje konsolidovaná účtovná závierka účtovnej jednotky verejnej správy:

- 58 zamestnancov,

z toho 6 vedúcich zamestnancov.

3. Deň, ku ktorému bola zostavená individuálna účtovná závierka každej konsolidovanej účtovnej jednotky:

	Deň zostavenia individuálnej účtovnej závierky
ZŠ Hodruša-Hámre	31.12.2013
DD a DDS Societa	31.12.2013

4. Identifikácia konsolidovaných účtovných jednotiek

Názov účtovnej jednotky	IČO, sídlo
ZŠ Hodruša-Hámre	37831861, 966 61 Hodruša-Hámre 227
DD a DDS Societa	37889320, 966 61 Hodruša-Hámre 283

5. Názvy a sídla účtovných jednotiek, v ktorých má konsolidujúca účtovná jednotka podiely, ktoré nespĺňajú podmienky na zahrnutie do konsolidovaného celku:

Názov spoločnosti	IČO	Ulica	PSC	Mesto	vklad	Výška % podielov
Prima Banka a.s.	0031575951	Hodžova 11	010 11	Žilina	4 389	0,01
Stredoslovenská vodárenská spoločnosť a.s.	0036056006	Partizánska cesta 5	974 01	B.Bystrica	442 408	0,299
I.slovenská úsporová BA	35921111	Pekná cesta 19	831 05	Bratislava	60 242	1,46

6. Výška podielov na výsledku hospodárenia konsolidovaných účtovných jednotiek, ktoré konsolidujúca účtovná jednotka ovláda alebo vykonáva v nich podstatný vplyv, ktoré boli nadobudnuté konsolidujúcou účtovnou jednotkou v priebehu účtovného obdobia:

Názov účtovnej jednotky	Výška podielov
ZŠ Hodruša-Hámre	100 %
DD a DDS Societa	100 %

7. Dosiahnutý kladný výsledok hospodárenia alebo záporný výsledok hospodárenia z dôvodu predaja majetku medzi účtovnými jednotkami konsolidovaného celku verejnej správy, osobitne za jednotlivé účtovné jednotky:

Organizácia (predávajúci)	Popis predaného majetku	Odberateľ (jednotka konsolidovaného celku)	Predajná cena	Obstar.cena	Výsledok z predaja
ZŠ Hodruša-Hámre	-	-	-	-	-
DD a DDS Societa	-	-	-	-	-

8. Metódy oceňovania použité pri ocenení jednotlivých položiek konsolidovanej účtovnej závierky účtovnej jednotky verejnej správy:

- dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok: obstarávacia cena,
- cenné papiere a podiely: obstarávacia cena,
- zásoby: obstarávacia cena,
- pohľadávky a záväzky: menovitou hodnotou pri ich vzniku,
- peňažné prostriedky a ceniny: menovitou hodnotou.

Čl. II.

Informácie o metódach a postupoch konsolidácie

1. Spôsob zahrnutia účtovných jednotiek do konsolidovanej účtovnej závierky

Konsolidujúca účtovná jednotka použila metódu úplnej konsolidácie v týchto dcérskych účtovných jednotkách:

Názov účtovnej jednotky	IČO, sídlo
ZŠ Hodruša-Hámre	37831861, 966 61 Hodruša-Hámre 227
DD a DDS Societa	37889320, 966 61 Hodruša-Hámre 283

2. Metódy a postupy konsolidácie

- A) Konsolidácia kapitálu, nebola použitá z dôvodu nesplnenia podmienky.
B) Konsolidácia pohľadávok a záväzkov

Agregovaná súvaha a konsolidačné operácie

	Agregovaná súvaha	Eliminácia	Konsolidovaná súvaha
Aktíva – zúčt. medzi subj. VS	154 638,23	- 154 638,23	0
Pohľad.z nedaň.príjmov	43 146,45	- 1 574,93	41 571,52
Spolu eliminácie		- 156 213,16	
Pasíva –			
zúčt. medzi subj. VS	22 352,77	- 13 292,74	9 060,03
dodávatelia	54 762,07	- 3 099,42	51 662,65
časové rozlíšenie	2 175 600,91	-139 821,-	2 035 779,91
Spolu eliminácie		-156 213,16	
VH po zdanení	- 75 550,93	0	- 75 550,93

- C) Konsolidácia medzivýsledku, nevznikol predaj majetku medzi ÚJ.

D) Konsolidácia nákladov a výnosov**Nepravé rozdiely:****Agregovaný výkaz ziskov a strát**

	Agregovaný VZS	Eliminácia	Konsolidovaný VZS
Náklady – dane a poplatky	1 289,92	- 736,00	553,92
58 nákl. na transf.	201 067,77	- 201 067,77	0
Spolu eliminácie		-201 803,77	
Výnosy – tržby za dane a popl..	522 472,22	- 736,00	521 736,22
69 výnosy z transf.	674 552,13	- 201 067,77	473 484,56
Spolu eliminácie		- 201 803,77	
VH po zdanení	- 75 550,93	0	- 75 550,93

Čl. III.**Informácie o údajoch aktív a pasív****Pasíva, t.j. vlastné zdroje krytia a záväzky spolu**

- podľa konsolidovanej účtovnej závierky k 31.12.2013 predstavujú sumu 6 797 362,32 €.

Prehľad o pohybe vlastného imania

prehľad v €

Pasíva	Stav k 1.1.13	Stav k 31.12.13
Vlast.zdroje :	6 672 748,30	6 797 362,32
Vlastné imanie	1 382 342,70	1 543 932,19
Výsledok hospod.za účt.obd.	- 40 548,72	- 75 550,93
Rezervy	22 427,13	20 844,81
Záväzky	3 021 230,20	2 945 007,38
Bankové úvery	272 618	242 7388
Časové rozlíšenie	1 972 535,88	2 035 779,91

Prehľad o pohybe rezerv

prehľad v €

Pasíva	Poč.stav k 1.1.13	Tvorba	Zníženie	Kon.stav k 31.12.13
Ostatné rezervy MJ	20 236,96	16 389,63	20 236,96	16 389,63
Krátkodobé rezervy DJ	911,81	1 916,70	911,81	1 916,70
Krátkodobé rezervy DJ	1 278,36	2 538,48	1 278,36	2 538,48

Aktíva, t.j. majetok spolu

- podľa konsolidovanej účtovnej závierky k 31.12.2013 predstavujú sumu 6 672 748,30 €.

Prehľad o pohybe dlhodobého majetku

prehľad v €

Aktíva	Poč.stav k 1.1.13	Kon.stav k 31.12.13
<i>Dlhodobý majetok :</i>		
Softver	0	0
Drob. dlhodob.nehmot.	0	0
Ostat. dlhodobí nehmot.	8 298,47	8 543,49
Obstar. dlhodob.nehmot.	0	0
Pozemky	406 450,61	647 585,31
Dlhodob.hmot.	5 149 973,01	5 015 792,88
Drob.dlhodob.hmot.	228,10	5 072,70
Obstar. Dlhod.hmot.	501 291,38	501 291,38

Prehľad o dlhodobom finančnom majetku, majetkové podiely, CP, dlhodob.pôžičky
prehľad v €

Aktíva	Stav k 1.1.13	Stav k 31.12.13	Výnos v %
<i>Finančný majetok MJ</i>			
Realiz. CP. Dexia banka	4 389	4 389	-
Realiz. CP. Stredoslov.vodar.spol	442 408	442 408	-
Realiz. CP I.slovenská.úsporová,a.s. Bratislava.	50 974	60 242	-
Dlhodob. CP Slovnaft., Bratislava	0	0	-
Obstar.dlhod.fin.majetku I.slovenská.úsporová,a.s. Bratislava.	1 516	0	-

b) dlhodobé pôžičky: žiadne.

Prehľad o zásobách
prehľad v €

Aktíva	Poč.stav k 1.1.13	Tvorba	Zníženie	Kon.stav k 31.12.13
<i>Obežný majetok :</i>				
Zásoby - MJ	3 551,50	7953,32	8 019,37	3 485,45
- DJ	3 334,20	32 699,39	31 741,43	4292,16

Prehľad o vzájomných pohľadávkach a záväzkoch voči účtovným jednotkám konsolidovaného celku
Prehľad v €

	Poč.stav k 1.1.13	Tvorba	Zníženie	Kon.stav 31.12.13
Aktíva - MJ / 351	9 186	100 220,86	97 699,00	11 707,86
Aktíva - MJ / 355	26,09	9,95	26,09	9,95
Pasíva - MJ / 355	0	0	0	0
Pasíva - MJ / 321	67,60	0	67,60	0
Pasíva - MJ / 359	0	141 021	144 120,42	3 099,42
Aktíva - DJ / 318	67,60	0	67,60	0
Aktíva - DJ / 359,384		142 920,42	139 821	3099,42
Pasíva - DJ / 351	10 714,81	97 652,8	100 220,86	13 282,79
Pasíva - DJ / 355	-26,09	9,95	26,09	-9,95

Prehľad o prijatých transferoch v členení podľa jednotlivých položiek súvahy
Prehľad v €

Transfer	Príjem transferu	Zúčtovanie do výnosov bež.účt.obd.	Zúčtované do výnosov budúcich obd.	Stav k 31.12.2013
Bežný pre MJ	68 869,93	68 180,06	0	689,87
Bežný pre DJ ZS	259 266,36	259 266,36	0	0
Bežný transfer DJ DDS	86 465,78	85 999,23	0	466,55
Zahraničný MJ	25 619,10	5 298,91	15 516	4 804,19
Kapitálový DJ ZS	139 821	139 821	582,59	0

Prehľad o poskytnutých transferoch v členení podľa jednotlivých položiek súvahy
Prehľad v €

Transfer mimo verej.správy	Poskytnutý Transfer	Zúčtovanie do nákladov bež.účt.obd.	Stav k 31.12.2013
MJ pre OŠK	15 620	16 600	980
MJ pre Srdce n.o.	2 065	2 065	0

Prehľad o pohľadávkach

a) prehľad v €

Aktíva	Stav k 1.1.13	Stav k 31.12.13
Pohľad.prev.činn.	1 489	3 229,54
Pohľadávky daňové	4 049,34	6 821,82
Pohľad. Nedaňové	27 153,30	25 796,1430
Ostatné pohľadávky	7 507,33	5 576,02

b) opravné položky: 9 992 € daňová pohľadávka v konkurznom konaní,

c) pohľadávky podľa doby splatnosti:

- pohľadávky v lehote splatnosti: MJ 4 547,83 €, DJ DDS 9 351,89 €
- pohľadávky po lehote splatnosti: MJ 5 696,59 € nájomné, DJ DDS 3 930,75 €
- MJ 2 542,23 € soc.pôžičky,
- MJ 3 663,66 € odpad,
- MJ 6 818,42 € daň. pohľad.

d) pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka: MJ 2 542,23 € nedaňové, dcérske jednotky nemajú takéto pohľadávky.

Prehľad o finančnom majetku

a) prehľad v €

Aktíva	Stav k 1.1.13	Stav k 31.12.13
Fin.majetok – MJ	23 400,56	16 974,85
- DJ ZŠ	17 872,40	17 031,79
- DJ DDS	16 043,54	17 912,69

b) záložné právo: žiadne.

Prehľad o poskytnutých návratných finančných výpomoci

a) prehľad v €

Aktíva	Stav k 1.1.13	Stav k 31.12.13
MJ - Sociálne pôžičky	3 683,46	2 542,23

b) pohľadávky splatné do 2 rokov.

Časové rozlíšenie na strane aktív

a) prehľad v €

Aktíva	Stav k 1.1.13	Stav k 31.12.13
MJ -	1 924,08	6 957,82
DJ - ZŠ	166,23	2 817,00
DJ - DDS	728,63	984,18

Z poskytnutých úhrad bežných nákladov budúcich období.

Závazky podľa doby splatnosti

a) prehľad v €

Pasíva	Stav k 1.1.13	Stav k 31.12.13
MJ - z obch.styku	48 297,70	50 894,34
DJ ZŠ - z obch.styku	166,23	3 180,47
DJ DDS – z obch.styku	671,86	687,26

Závazky po lehote splatnosti MJ 27 774,30 € z toho investičné 6 000 €, DJ 3 099,42 € investičný záväzok.

Závazky v lehote splatnosti MJ 23 120,04 € z toho investične 0 €, DJ 687,26 €.

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka: MJ 0 €.

Bankové úvery a ostatné prijaté finančné výpomoci**MJ:**

a) dlhodobé bankové úvery: Prima banka a.s.

1) mena: v €

2) charakter úveru: termínovaný úver - na splatenie existujúceho úveru 131 388 €, - financ. tech. vybavenosti k 80 b.j. A,B,C,D vo výške 144 000,-€.

3) suma v cudzej mene: -

4) suma úveru v €: 275 388 €, zostatok k 31.12.2013 **234 770 €**

5) splatnosť úveru: rok 2025, výška úroku úveru: 2,30 % p.a.

6) popis zabezpečenia: bankozmenka.

b) bankové úvery bežné: VÚB banka a.s.

1) mena: v €

2) charakter úveru: termínovaný úver - dofinancovanie tech. vybavenosti k 80 b.j. A,B,C,D

3) suma v cudzej mene: -

4) suma úveru v €: 21 000 €, zostatok k 31.12.2013 **7 968 €**

5) splatnosť úveru: rok 2014, výška úroku úveru: 4 % p.a.

6) popis zabezpečenia: bankozmenka

c) ŠFRB úvery:

1) mena: v €

2) charakter úveru- účel: výstavba nájomného bytu 80 b.j.

3) suma úveru:	poskytnutý	čerpanie k 31.12.2012	zostatok k 31.12.2013
612/752/2010	429 940 €	429 940 €	395 084,00 €
612/754/2010	974 520 €	974 520 €	895 512,61 €
612/398/2011	1 073 280 €	1 073 280 €	1 014 977,79 €
612/399/2011	473 540 €	473 540 €	447 816,40 €

4) splatnosť úveru: 30 rokov, úroková sadzba 1 % p.a.

5) popis zabezpečenia: bankozmenka.

Časové rozlíšenie na strane pasív

a) prehľad v €

Pasíva	Stav k 1.1.13	Stav k 31.12.13
MJ	1 966 821,16	2 026 381,31
DJ ZŠ	0	141 791,26
DJ DDS	5 714,72	7 428,34

Informácie o výnosoch a nákladoch

a) prehľad v €

V €	Kon.stav MJ k 31.12.13	Kon.stav DJ k 31.12.13 ZŠ DDS		Konsolidovaný kon.stav k 31.12.13
Náklady	1 157 854,36	244 196,95	281 444,10	1 683 495,41
Výnosy	1 079 204,10	247 473,29	281 282,75	1 607 960,14
Splatná dan z príjmov	14,43	0,30	0,93	15,66
Výsledok hospodárenia	- 78 664,69	3 276,04	- 162,28	- 75 559,73

O vzájomných výnosoch v účtovných jednotkách konsolidovaného celku verejnej správy

a) prehľad v €

Náklady a výnosy	Stav k 31.12.13
MJ náklady 584	100 846,91
MJ výnosy 699	100 220,86
MJ výnosy 632	736
DJ ZŠ náklady 588,589	1 911,08
DJ ZŠ výnosy 691	5 086,68
DJ DDS náklady 538	736
DJ DDS náklady 558,589	98 309,78
DJ DDS výnosy 691	95 760,23

O predaji zásob v účtovných jednotkách konsolidovaného celku verejnej správy
- nebol realizovaný predaj medzi účtovnými jednotkami.

V Hodruši – Hámroch, 18.6.2014

.....
Dana Škarbová
Zodpovedná osoba za vypracovanie

.....
Jozef Uram
Štatutárny orgán – starosta obce

