

P o z n á m k y
konsolidačnej účtovnej závierky k 31.12.2014

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 DSS 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:

- 65 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	31.12.2014
DD a DSS Societa	31.12.2014

4. Identifikácia konsolidovaných účtovných jednotiek

Názov účtovnej jednotky	IČO, sídlo
ZŠ Hodruša-Hámre	37831861, 966 61 Hodruša-Hámre 227
DD a DSS 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	PSČ	Mesto	vkład	Výška % podielov
Prima Banka a.s.	0031575951	Hodžova 11	010 11	Žilina	4 389	0,01
Stredosl.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	132 320	1,14

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 DSS 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 DSS 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 DSS 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
<i>Aktíva</i>			
zúčt. medzi subj. VS	19 083,54	-19 083,54	0
krátkodobé pohľadávky	41 614,75	- 1 574,93	40 039,82
Spolu eliminácie		- 20 658,47	
<i>Pasíva</i>			
zúčt. medzi subj. VS	29 131,38	- 20 658,47	8 472,91
Spolu eliminácie		- 20 658,47	
VH po zdanení	- 30 639,28	0	- 30 639,28

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
<i>Náklady – dane a poplatky</i>	1 753,19	- 760,00	993,19
58 nákl. na trans.	226 166,52	- 204 456,54	21 709,98
Spolu eliminácie		-205 216,54	
<i>Výnosy – tržby za dane a popl..</i>	611 282,01	- 760,00	610 522,01
69 výnosy z transf.	684 209,76	- 204 456,54	479 753,22
Spolu eliminácie		- 205 216,54	
VH po zdanení	- 30 639,28	0	- 30 639,28

Čl. III.

Informácie o údajoch aktív a pasív

Pasíva, t.j. vlastné zdroje krytia a záväzky spolu

- podľa konsolidovanej účtovnej závierky k 31.12.2014 predstavujú sumu 6 585 747,26 €.

Prehľad o pohybe vlastného imania

prehľad v €

Pasíva	Stav k 1.1.14	Stav k 31.12.14
<i>Vlast.zdroje :</i>	6 797 362,32	6 585 747,26
Vlastné imanie	1 543 932,19	1 564 477,70
Výsledok hospod.za účt.obd.	- 75 550,93	- 30 639,28
Rezervy	20 844,81	9 636,49
Záväzky	2 945 007,38	2 840 067,28
Bankové úvery	242 7388	229 478
Časové rozlišenie	2 035 779,91	1 933 614,88

Prehľad o pohybe rezerv

prehľad v €

Pasíva	Poč.stav k 1.1.14	Kon.stav k 31.12.14
Ostatné rezervy MJ	16 389,63	3 974,97
Krátkodobé rezervy DJ	1 916,70	4 480,71
Krátkodobé rezervy DJ	2 538,48	1 180,81

Aktíva, t.j. majetok spolu

- podľa konsolidovanej účtovnej závierky k 31.12.2014 predstavujú sumu 6 585 747,26 €.

Prehľad o pohybe dlhodobého majetku

prehľad v €

Aktíva	Poč.stav k 1.1.14	Kon.stav k 31.12.14
<i>Dlhodobý majetok :</i>		
Softver	0	0
Drob. dlhodob.nehmot.	0	0
Ostat. dlhodobí nehmot.	8 543,49	8 298,47
Obstar. dlhodob.nehmot.	0	0
Pozemky	647 585,31	646 984,34
Dlhodob.hmot.	5 015 792,88	5 146 372,31
Drob.dlhodob.hmot.	5 072,70	21 951,44
Obstar. Dlhod.hmot.	501 291,38	60 700,45

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

Aktíva	Stav k 1.1.14	Stav k 31.12.14	Výnos v %
<i>Finančný majetok MJ</i>			
Realizované CP. Prima banka	4 389	4 389	-
Realiz. CP. Stredoslov.vodarenská spoločnosť a.s.	442 408	442 408	-
Realiz. CP I.slovenská.úsporová,a.s. Bratislava.	60 242	132 320	-
Obstar.dlhod.fin.majetku I.slovenská.úsporová,a.s. Bratislava.	0	0	-

b) dlhodobé pôžičky: žiadne.

Prehľad o zásobách

prehľad v €

Aktíva	Poč.stav k 1.1.14	Kon.stav k 31.12.14
<i>Obežný majetok :</i>		
Zásoby - MJ	3 485,45	3 282,05
- DJ	4 292,16	4 972,21

Prehľad o vzájomných pohľadávkach a záväzkoch voči účtovným jednotkám konsolidovaného celku

Prehľad v €

	Poč.stav k 1.1.14	Kon.stav k 31.12.14
Aktíva - MJ / 351	11 707,86	17 673,29
Aktíva - MJ / 355	9,95	1 410,25
Pasíva – MJ / 355	0	0
Pasíva – MJ / 321	0	0
Pasíva – MJ / 359	3 099,42	0
Aktíva – DJ / 318	0	0
Aktíva - DJ / 359,384	3 099,42	0
Pasíva – DJ / 351	13 282,79	19 248,22
Pasíva – DJ / 355	-9,95	-1 410 ,25

Prehľad o prijatých transferoch v členení podľa jednotlivých položiek súvahy

Prehľad v €

Transfer	Prijem transferu	Zúčtovanie do výnosov bež.účt.obd.	Zúčtované do výnosov budúcich obd.	Stav k 31.12.2014
Bežný pre MJ	68 869,93	68 180,06	126 425,02	8 475,91
Bežný pre DJ ZS	244 426,75	244 426,75	2 567,86	0
Bežný transfer DJ DSS	85 958,34	85 958,34	532	0
Zahraničný MJ	3 064,70	7 868,89	0	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 31.12.2014
MJ pre OŠK H-H	15 210	16 600	1 390
MJ pre Srdce n.o.	4 255	4 255	0

Prehľad o pohľadávkach

a) prehľad v €

Aktíva	Stav k 1.1.14	Stav k 31.12.14
Pohľad. z prev.činn.	3 229,54	3 122,20
Pohľadávky daňové	6 821,82	755,60
Pohľad. Nedaňové	25 796,14	27 868,98
Ostatné pohľadávky	5 576,02	8 293,04

b) opravné položky: -

c) pohľadávky podľa doby splatnosti:

- pohľadávky v lehote splatnosti:	MJ 11 238,33 €	DJ DSS 12 031,73 €
- pohľadávky po lehote splatnosti:	MJ 11 128,37 €	DJ DSS 7 216,32 €
v tom do 1 roka	MJ 400,58 €,	DJ DSS 19 248,05 € nedaňové,
od 1-5 rokov	MJ 2 936,80 € z nájmu,	
	MJ 3 133,87 € za komunálny odpad,	
	MJ 1 531,12 € sociálne pôžičky.	

d) pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka: 0 €

od 1-5 rokov: 0 €.

Prehľad o finančnom majetku

a) prehľad v €

Aktíva	Stav k 1.1.14	Stav k 31.12.14
Fin.majetok – MJ	16 974,85	24 112,76
- DJ ZŠ	17 040,19	22 015,47
- DJ DSS	17 912,69	21 301,81

b) záložné právo: žiadne.

Prehľad o poskytnutých návratných finančných výpomoci

a) prehľad v €

Aktíva	Stav k 1.1.14	Stav k 31.12.14
MJ - Sociálne pôžičky	2 542,23	1 531,12

b) pohľadávky splatné do 2 rokov.

Časové rozlíšenie na strane aktív

a) prehľad v €

Aktíva	Stav k 1.1.14	Stav k 31.12.14
MJ -	6 957,82	1 565,55
DJ - ZŠ	2 817,00	4 130,00
DJ – DSS	984,18	903,68

Z poskytnutých úhrad bežných nákladov budúcich období.

Závázky podľa doby splatnosti

a) prehľad v €

Pasíva	Stav k 1.1.14	Stav k 31.12.14
MJ - z obch.styku	50 894,34	31 417,44
DJ ZŠ - z obch.styku	3 180,47	93,61
DJ DSS – z obch.styku	687,26	962,53

Závázky po lehote splatnosti MJ 16 306,22 €.

Závázky v lehote splatnosti MJ 15 111,22 €.

DJ 962,53 €.

Závázky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka: 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 31.12.2014 **213 578 €**

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 31.12.2014 **0 €**

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 31.12.2014
612/752/2010	429 940 €	429 940 €	382 113,44 €
612/754/2010	974 520 €	974 520 €	866 114,01 €
612/398/2011	1 073 280 €	1 073 280 €	1 014 977,79 €
612/399/2011	473 540 €	473 540 €	981 776,98 €

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

5) popis zabezpečenia: bankozmenka.

d) bankové úvery bežné: Prima banka a.s.

1) mena: v €

2) charakter úveru : termínovaný úver - kúpa špeciálneho motorového vozidla RENAUL Premium ,

3) suma v cudzej mene: -

4) suma úveru v € : 18 000 €, zostatok k 31.12.2014 **15 900 €**

5) splatnosť úveru: rok 2019, výška úroku úveru : 2,5 % p.a.

6) popis zabezpečenia: bankozmenka .

Časové rozlíšenie na strane pasív

a) prehľad v €

Pasíva	Stav k 1.1.14	Stav k 31.12.14
MJ	2 026 381,31	1 923 310,53
DJ ZŠ	141 791,26	199,20
DJ DSS	7 428,34	10 105,15

Informácie o výnosoch a nákladoch

a) prehľad v €

V €	Kon.stav MJ k 31.12.13	Kon. stav DJ k 31.12.14 ZŠ	Kon.stav k 31.12.14 DSS	Kon.stav k 31.12.14	Konsolid. kon.stav k 31.12.14
Náklady	1 143 437,13	257 196,96	281 292,76	1 681 926,85	1 476 710,31
Výnosy	1 064 580,28	257 580,61	283 020,77	1 651 289,08	1 446 072,54
Splatná daň z príjmov	0,74	0,28	0,49	1,51	1,51
Výsledok hospodárenia	- 32 765,02	383,37	1 727,52	- 30 639,28	- 30 639,28

O vzájomných výnosoch v účtovných jednotkách konsolidovaného celku verejnej správy

a) prehľad v €

Náklady a výnosy	Stav k 31.12.14
MJ náklady 584	101 186,66
MJ výnosy 699	103 389,88
MJ výnosy 632	760
DJ ZŠ náklady 588,589	2 431,67
DJ ZŠ výnosy 691	6 193,63
DJ DSS náklady 538	760
DJ DSS náklady 558,589	100 838,21
DJ DSS výnosy 691	94 873,03

O predaji zásob v účtovných jednotkách konsolidovaného celku verejnej správy

- nebol realizovaný predaj medzi účtovnými jednotkami.

V Hodruši – Hámroch, 15.6.2015

Dana Škarbová
Zodpovedná osoba za vypracovanie

Jozef Uram
Štatutárny orgán – starosta obce

