

Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2014

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	01.07.73
Spôsob zriadenia	Zriadená zo zákona
ICO	322806
DIC	2021232444
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Všeobecná verejná správa
Obchodné mená a sídla konsolidovaných účtovných jednotiek	Obecný poľnohospodársky podnik, s.r.o Baškovce, Baškovce 37, 067 23
IČO	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	16
Počet riadiacich zamestnancov	4

3. Informácie o individuálnych účtovných závierkach

Deň zostavenia individuálnej závierky konsolidovanej a konsolidujúcej účtovnej jednotky je zhodný 31.12.2014.

4. Právny dôvod na zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky:

Konsolidovaná účtovná závierka verejnej správy k 31.12.2014 je zostavená ako riadna konsolidovaná účtovná závierka podľa §22 Zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 01.01.2014 do 31.12.2014.

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 a vzájomné obchody – predaj zemiakov do ŠJ.

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 2014 neboli v zostatkoch žiadne nevyrovnané prípevky, ktoré získala od obce, ktoré by bolo potrebné vrátiť. Nakoľko konsolidovaná účtovná jednotka síce vykázala zisk, ale použije ho na úhradu straty z predošlých období nie je povinná odvieť podiel materskej účtovnej jednotke. Eliminované boli pohľadávky za dodávky zemiakov dodané do školskej jedálne v celkovej hodnote 57,30€.

- *poskytnuté/ prijaté pôžičky* – materská a dcérska konsolidujúca účtovná jednotka ku 31.12.2014 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 31.12.2013	Zost.hodnota k 31.12.2014
ZH pozemkov	/031/ - /092/	013	120780,64	120610,36
ZH umeleckých diel a zbierok	/032/ - /092/	014		
ZH predmetov z drahých kovov	/033/ - /092/	015		
ZH stavieb	/021/ - /081+092/	016	268477,08	267197,27
ZH samostatných hnutel'ných vecí a súborov hnutel'ných. vecí	/022/ - /082+092/	017	0	0
ZH dopravných prostriedkov	/023/ - /083+092/	18	1750,04	0
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	48044,06	49852,65
ZH účtu obstarania DFM	/043/-/096/	034		
Spolu		012	439051,82	437660,28

Na účte 042 bol zostatok realizáciu stavby "Úprava potoka Černina", na dokončenie investície sme očakávali v roku 2014 finančné prostriedky, ktoré nám neboli pridelené počas roka. Ďalej sú tam doúčtované sumy na dokončenie rekonštrukcie ZŠ, ktorá nebola skolaudovaná..

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 živelnnej 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	120610,36
Budovy, stavby	267197,27
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0
Dopravné prostriedky	0

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 31.12.2013	Zostatková hodnota k 31.12.2014
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 31.12.2014 v hodnote 172,88€.

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	486,46	Pohľadávky za prenájmy a služby prevažne 12/14
Pohľadávky /poplatky/	071	592,55	Pohľadávka za vývoz tko
Daňové pohľadávky	072	496,08	Pohľadávky na dani z nehnuteľnosti
Pohľadávky voči zamestnancom	77	73,28	Nadm.odpočet DPH – Obecný podnik
Iné pohľadávky	084	39,6	Pohľ.ŠJ
Ost.zúčt.so subj.mimo ver.správy	87	143,8	Pohľadávka voči Ondávka-phm
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 31.12.2013	Hodnota v € k 31.12.2014
Pohľadávky v lehote splatnosti		
Pohľadávky po lehote splatnosti		0
Spolu (súčet riadkov súvahy 064 a 087)		

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

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Hodnota v € k 31.12.2013	Hodnota v € k 31.12.2014
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	4562,46	1831,77
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)	4562,46	1831,77

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 31.12.2014 predstavuje 22513,25€, z toho je 4344,29€-dcérskej spoločnosti, zvyšná časť 18168,96€ materskej organizácie.

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

Poskytnuté návratné finančné výpomoci podľa jednotlivých druhov v €

ÚJ neeviduje k 31.12.2014 žiadne poskytnuté návratné pôžičky ani dcérskej ani cudzej oraginazácii.

V. Časové rozlíšenie

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

Opis položky časového rozlišení	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2013	Hodnota k 31.12.2014
Náklady budúcich období spolu z toho:	114	292,74	0
Príjmy budúcich období spolu z toho:	-		
Spolu	113	292,74	0

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 31.12.2013	Hodnota v € k 31.12.2014
Oceňovacie rozdiely z precenenia Maj. a Záv.	121	-11,52	0
Oceňovacie rozdiely z kap. účastín	122	6970,72	6970,72
Zákonný rezervný fond	124	301,69	301,69
Ostatné fondy	125	6970,72	6970,72
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	127	367043,49	348996,61
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	128	-161717,76	14067,5
Spolu		364557,34	377307,24

B Záväzky

I. Rezervy podľa jednotlivých položiek súvahy v €

Položka rezerv	Výška v € k 31.12.2013	Výška v € k 31.12.2014	Predpokladaný rok použitia rezerv
Rezervy zákonné dlhodobé			
Ostatné dlhodobé rezervy			
Rezervy zákonné krátkodobé			
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia			
Spolu	0	0	

II. Záväzky

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

Záväzky podľa doby splatnosti	Výška v € k 31.12.2013	Výška v € k 31.12.2014
Krátkodobé záväzky /r.156/spolu z toho	19669,08	10769,43
Záväzky v lehote splatnosti	18413,21	10769,43
Záväzky po lehote splatnosti	1255,87	0
Dlhodobé záväzky /r.144/spolu z toho	2,01	2,01
Záväzky v lehote splatnosti	2,01	2,01
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

Spolu (súčet riadkov súvahy 144 a 156)	19671,09	10771,44
---	-----------------	-----------------

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

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti	Výška v € k 31.12.2013	Výška v € k 31.12.2014
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	19671,09	10771,44
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)	19671,09	10771,44

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 31.12.2013	Hodnota k 31.12.2014
Výdavky budúcich období spolu z toho:	186	-	
Výnosy budúcich období spolu z toho:	187	136947,77	124881,29
Spolu		136947,77	124881,29

Informácia o prijatých kapitálových transferoch záúčtovaných na účte 384 v €

Kapitálový transfer	Príjem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Zúčtovanie do výnosov budúcich období	Stav záväzku k 31.12.2014
Rekonštrukcia KD	0	12066,48	0	124881,29
Spolu		12066,48	0	124881,29

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	8275,85
	602 - Tržby z predaja služieb	5905,87
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	613 - Zmena stavu	-26,99
Aktivácia	621 - Aktivácia materiálu	0
Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 - Daňové výnosy samosprávy	100263,34
	633 - Výnosy z poplatkov	3100,05

Ostatné výnosy	641 – Zost.cena pred.majetku	287,67
	648 - Ostatné výnosy z prevádz. činnosti	4336,39
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	6,51
	665 - Výnosy z dlhodobého fin. majetku	
Mimoriadne výnosy	672 - Náhrady škôd	
Výnosy z transferov ost.subj.ver.správy	684 – Výnosy z bež.transf. (podnik-na pôdu)	5372,74
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	77496,56
	694 - Výnosy z kapitál transferov	12066,48
	696 - výnosy z transferov od EÚ	
	697 - Výnosy bež. tranferov od ostat. subj.	8219,33
	698 - Výnosy kapit. transferov od ost. subj.	
	699 - Výnosy z odvodu rozpočt. Prijmov RO	
Spolu		225303,8

2. Náklady - popis a výška významných položiek v €

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	10922,23
	502 – Spotreba energie, plyn,elektrina	5077,92
	503 - Spotreba ost. neskladovateľ. dodávok	
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	2400,55
	512 – Cestovné	1912,55
	513 – Náklady na reprezentáciu	1727,14
	518 – Ostatné služby	10999,8
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	111870,98
Sociálne náklady	524 - Zákonné soc. poistenie	37083,76
	525 - Ostatné soc. poistenie	
	527 - Zákonné soc. náklady	5276,95
	528 - Ostatné soc. náklady	500,00
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)	170,28
	548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činn	684,68
	549 - Manká a škody	
Odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DHM	17045,96
	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	1317,59
	563 - Kurzové straty	
	568 - Ostatné finančné náklady	1007,51
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	356,57
Dane z príjmov		
Spolu		210056,3

Výsledok hospodárenia pred zdanením		15247,5
Dane z príjmov	591 – Splatná daň z príjmov	1180
Výsledok hospodárenia po zdanení		14067,5

V Baškovciach dňa 18. júna 2014

Vypracovala: Macková

