

P o z n á m k y
konsolidačnej účtovnej zavierky k 31.12.2015

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 zvierka účtovnej jednotky verejnej správy:

- 73 zamestnancov,

z toho 6 vedúcich zamestnancov.

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

	Deň zostavenia individuálnej účtovnej zvierky
ZŠ Hodruša-Hámre	31.12.2015
DD a DSS Societa	31.12.2015

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
Stredosl.vodárenská spoločnosť a.s.	0036056006	Partizánska cesta 5	974 01	B.Bystrica	442 408	0,299
l.slovenská úsporová BA	35921111	Pekná cesta 19	831 05	Bratislava	158 368	1,2

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 subjekt. VS	14 927,98	-14 927,98	0
krátkodobé pohľadávky			
Spolu eliminácie		- 14 927,98	
<i>Pasíva</i>			
zúčt. medzi subjekt. VS	14 927,98	- 14 927,98	0
Spolu eliminácie		- 14 927,98	
VH po zdanení	238 369,12	0	238 369,12

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	1 341,71	- 760,00	581,71
558 tvorba oprav.položiek	7 622,15	- 1 574,93	6 047,22
58 nákl. na transfer	239 533,76	- 212 984,78	26 548,98
Spolu eliminácie		-215 319,71	
Výnosy – výnosy z daní a popl..	687 784,77	- 760,00	687 024,77
69 výnosy z transfer	676 064,80	- 214 559,71	461 505,09
Spolu eliminácie		- 215 319,71	
VH po zdanení	238 369,12	0	238 369,12

Čl. III.

Informácie o údajoch aktív a pasív

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

- podľa konsolidovanej účtovnej .závierky k 31.12.2015 predstavujú sumu 6 735 876,76 €.

Prehľad o pohybe vlastného imania

prehľad v €

Pasíva	Stav k 1.1.15	Stav k 31.12.15
Vlast.zdroje :	6 585 747,26	6 735 876,76
Vlastné imanie	1 564 477,70	1 802 846,82
Výsledok hospod.za účt.obd.	- 30 639,28	238 369,12
Rezervy	9 636,49	3 572,53
Záväzky	2 840 067,28	2 737 976,41
Bankové úvery	229 478	204 686
Časové rozlíšenie	1 933 614,88	1 980 625

Prehľad o pohybe rezerv

prehľad v €

Pasíva	Poč.stav k 1.1.15	Kon.stav k 31.12.15
Ostatné rezervy MJ	3 974,97	3 572,53
Krátkodobé rezervy DJ	4 480,71	0
Krátkodobé rezervy DJ	1 180,81	0

Aktíva, t.j. majetok spolu

- podľa konsolidovanej účtovnej závierky k 31.12.2015 predstavujú sumu 6 735 876,76 €.

Prehľad o pohybe dlhodobého majetku

prehľad v €

Aktíva	Poč.stav k 1.1.15	Kon.stav k 31.12.15
Dlhodobý majetok :		
Softvér	0	0
Drob. dlhodob.nehmot.	0	0
Ostatní dlhodobí nehmot.	8 298,47	8 298,47
Obstaranie dlhodob.nehmot.	0	0
Pozemky	646 984,34	779 503,44
Dlhodobí hmot.	5 146 372,31	5 014 941,11
Drob.dlhodob.hmot.	21 951,44	597,00
Obstar. dlhod.hmot.	60 700,45	170 867,20

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

Aktíva	Stav k 1.1.15	Stav k 31.12.15	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.	132 320	158 368	-
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 1.1.15	Kon.stav k 31.12.15
<i>Obežný majetok :</i>		
Zásoby - MJ	3 282,05	3 178,11
- DJ	4 972,21	5 352,04

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

	Poč.stav k 1.1.15	Kon.stav k 31.12.15
Aktíva - MJ / 351	17 673,29	14 903,97
Aktíva - MJ / 355	1 410,25	24,01
Pasíva – MJ / 355	0	0
Pasíva – MJ / 321	0	0
Pasíva – MJ / 359	0	0
Aktíva – DJ / 318	0	0
Aktíva - DJ / 359,384	0	0
Pasíva – DJ / 351	19 248,22	14 903,97
Pasíva – DJ / 355	1 410 ,25	24,01

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

Transfer	Prijem transferu	Zúčtovanie do výnosov bež.účet.obd.	Zúčtované do výnosov budúcich obd.	Stav k 31.12.2015
Bežný pre MJ	52 320,06	46 150,06	78 650,73	6 170
Bežný pre DJ ZS	250 488,13	250 488,13	199,20	0
Bežný transfer DJ DSS	86 016,97	86 016,97	0	0

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

Transfer mimo verej.správy	Poskytnutý Transfer	Zúčtovanie do nákladov bež.účet.obd.	Stav k 31.12.2015
MJ pre OŠK H-H	17 390	16 000	0
MJ pre Srdce n.o.	2 160	2 160	0
CVC	1 329,10	1 329,10	0
Ostatné subj.mimo ver.správy	2 004,9	2 004,99	0
Ostatné subj. verej.správy	5 054,89	5 054,89	0

Prehľad o pohľadávkach

a) prehľad v €

Aktíva	Stav k 1.1.15	Stav k 31.12.15
Pohľad. z prev.činnosti	3 122,20	1 449,43
Pohľadávky daňové	755,60	1 645,59
Pohľad. nedaňové	27 868,98	28 366,65
Ostatné pohľadávky	8 293,04	8 419,63

b) opravné položky: -

c) pohľadávky podľa doby splatnosti:

- pohľadávky v lehote splatnosti:	MJ 10 165,83 €	DJ DSS 9 051,85 €
- pohľadávky po lehote splatnosti:	MJ 15 217,70 €	DJ DSS 8 953,38 €
v tom do 1 roka	MJ 902,82 €,	DJ DSS 18 005,23 € nedaňové,
od 1-5 rokov	MJ 6 386,59 € z nájmu,	
	MJ 4 304,63 € za komunálny odpad,	
	MJ 1 078,81 € 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 1.1.15	Stav k 31.12.15
Fin.majetok – MJ	24 112,76	67 156,94
- DJ ZŠ	22 015,47	19 421,08
- DJ DSS	21 301,81	22 695,61

b) záložné právo: žiadne.

Prehľad o poskytnutých návratných finančných výpomocí

a) prehľad v €

Aktíva	Stav k 1.1.15	Stav k 31.12.15
MJ - Sociálne pôžičky	1 531,12	1 775,74

b) pohľadávky splatné do 2 rokov.

Časové rozlíšenie na strane aktív

a) prehľad v €

Aktíva	Stav k 1.1.15	Stav k 31.12.15
MJ	1 565,55	2 297,11
DJ - ZŠ	4 130,00	0
DJ - DSS	903,68	911,35

Z poskytnutých úhrad bežných nákladov budúcich období.

Závazky podľa doby splatnosti

a) prehľad v €

Pasíva	Stav k 1.1.15	Stav k 31.12.15
MJ - z obch.styku	31 417,44	13 850,30
DJ ZŠ - z obch.styku	93,61	146,26
DJ DSS - z obch.styku	962,53	1 240,62

Závazky po lehote splatnosti MJ 875,97 €.

Závazky v lehote splatnosti MJ 12 974,33 €.

DJ 1 386,88 €.

Závazky 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 31.12.2015 **192 386 €**

5) splatnosť úveru: rok 2025, výška úroku úveru : 3,07 % p.a.

6) popis zabezpečenia: bankozmenka .

b) 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 31.12.2015 **12 300 €**

5) splatnosť úveru: rok 2019, výška úroku úveru : 3,07 % 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 31.12.2015
612/752/2010	429 940 €	429 940 €	369 008,20 €
612/754/2010	974 520 €	974 520 €	836 409,13 €
612/399/2011	473 540 €	473 540 €	419 270,48 €
612/398/2011	1 073 280 €	1 073 280 €	950 282,94 €

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 1.1.15	Stav k 31.12.15
MJ	1 923 310,53	1 969 118,34
DJ ZŠ	199,20	0
DJ DSS	10 105,15	11 506,66

Informácie o výnosoch a nákladoch

a) prehľad v €

V €	Kon.stav MJ k 31.12.15	Kon. stav DJ k 31.12.15		Kon.stav k 31.12.15	Konsolid. kon.stav k 31.12.15
		ZŠ	DSS		
Náklady	1 056 799,41	271 440,00	288 222,84	1 616 462,25	1 401 142,54
Výnosy	1 294 379,24	270 948,18	289 505,45	1 854 832,87	1 639 513,16
Splatná daň z príjmov	0,81	0,25	0,44	1,50	1,50
Výsledok hospodárenia	237 579,02	-492,07	1 282,17	238 369,12	238 369,12

O vzájomných výnosoch v účtovných jednotkách konsolidovaného celku verejnej správy

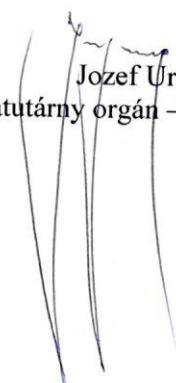
a) prehľad v €

Náklady a výnosy	Stav k 31.12.15
MJ náklady 584	112 722,18
MJ výnosy 699	101 837,53
MJ výnosy 632	760
DJ ZŠ náklady 588,589	7 942,91
DJ ZŠ výnosy 691	11 952,12
DJ DSS náklady 538	760
DJ DSS náklady 588,589	92 319,69
DJ DSS výnosy 691	100 770,06

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

V Hodruši – Hámroch, 8.6.2016

Dana Škarbová
Zodpovedná osoba za vypracovanie


Jozef Uram
Štatutárny orgán – starosta obce