

Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2015

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
IČO	322806
DIČ	2021232444
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Všeobecná verejná správa
Obchodné mená a sídla konsolidovaných účtovných jednotiek IČO	Obecný poľnohospodársky podnik, s.r.o Baškovce, Baškovce 37, 067 23 36797952
	Nezisková organizácia Obce Baškovce Baškovce 37, 067 23 IČO: 45746583
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/	Ing. Martin Murník, zástupca starostu obce
Priemerný počet zamestnancov konsolidovaného celku	17
Počet riadiacich zamestnancov	5

3. Informácie o individuálnych účtovných závierkach

Deň zostavenia individuálnej závierky konsolidovanej a konsolidujúcej účtovnej jednotky je zhodný 31.12.2015.

4. Právny dôvod na zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky:

Konsolidovaná účtovná závierka verejnej správy k 31.12.2015 je zostavená ako riadna konsolidovaná účtovná závierka podľa §22 Zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 01.01.2015 do 31.12.2015.

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

- **Obec Baškovce – Obecný poľnohospodársky podnik, s.r.o Baškovce**
- **pohľadávky /záväzky z obchodného styku** – materská a dcérska konsolidujúca účtovná jednotka mali vzájomné pohľadávky/záväzky z obchodného styku, ktoré boli eliminované.
Jedná sa najmä o sumy nájomného nevyplatené materskej spoločnosti vo výške 942,04Eur, ďalej vyfakturované sumy nákupov zemiakov pre školskú jedáleň vo výške 32,80Eur,

Konsolidovaná účtovná jednotka - **poskytnuté/ prijaté pôžičky** – materská a dcérska účtovná jednotka mala v zostatku k 31.12.2015 sumu 1 800,- , ktoré boli poskytnuté Obecnému poľnohospodárskemu podniku, s.r.o. Baškovce, to z toho dôvodu, že do konca kalendárneho roku jej nedošli dotácie, ktoré boli potrebné na jej činnosť.

Obec Baškovce – Nezisková organizácia Obce Baškovce:

Ku 31.12.2015 obec splatila nadačné imanie vo výške 1 000,-Eur, Ďalšie finančné prostriedky neboli poskytnuté pretože daná nezisková organizácia nevyvíjala žiadnu činnosť.

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. Ďalej nákup zemiakov –spotrebu materiálu ŠJ v celkovej hodnote 85,42 Eur.

Čl. III **Informácie o údajoch aktív a pasív**

A Neobežný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

1. Prehľad dlhodobého nehmotného majetku v €

Názov	Účet	Riadok súvahy	Zostat. hodnota k 31.12.2014	Zostat. hodnota k 31.12.2015
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 31.12.2014	Zostat.hodnota k 31.12.2015
ZH pozemkov	/031/ - /092/	013	120610,36	120610,36
ZH umeleckých diel a zbierok	/032/ - /092/	014	0	0
ZH predmetov z drahých kovov	/033/ - /092/	015	0	0
ZH stavieb	/021/ - /081+092/	016	267197,27	267197,27
ZH samostatných hnutelných vecí a súborov hnutelných. vecí	/022/ - /082+092/	017	0	4604,29
ZH dopravných prostriedkov	/023/ - /083+092/	18	0	0
ZH pestovateľských celkov trvalých porastov	/025/ - /085+092/	019	0	0
ZH základného stáda a ťažných zvierat	/026/ - /086+092/	020	0	1800,00
ZH drobného DHM	/028/ - /088+092/	021	0	0
ZH ostatného DHM	/029/ - /089+092/	022	0	0
ZH účtu obstarania DNM	/041/-/093/	009	0	0
ZH účtu obstarania DHM	/042/-/094/	023	49852,65	13078,75
ZH účtu obstarania DFM	/043/-/096/	034		
Spolu		012	437660,28	760216,29

Na účte 052 bol poskytnutý preddavok na Modernizáciu verejného osvetlenia. Časť z účtu 042 sa preúčtovala k stavbám nakoľko došlo k dokončeniu realizácie Regulácie potoka počas roku 2015. Zvyšok tvoria sumy úhrad za úpravu obecného úradu a zvonice pri cintoríne.

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

ÚJ poskytli preddavky na obstaranie dlhodobého majetku a to na Modernizáciu verejného osvetlenia v celkovej sume 29 163,02€ur.

4. Spôsob a výška poistenia majetku

Majetok je poistený pre prípad živelnej 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	620122,89
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	4602,29
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0
Dopravné prostriedky	0

Sumy sú uvedené v zostatkových sumách, stroje, prístroje a zariadenia ako aj ostatný drobný hmotný majetok sú plne opísané, 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 nevidujú 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 31.12.2014	Zostatková hodnota k 31.12.2015
ZH podielových CP a podielov v dcérskej ÚJ	/061/ - /096/	026	6970,72	7970,72
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	105516,13

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	Riadok súvahy	Hodnota zásob v €	Opis
Materiál	035	781,11	Zásoby ŠJ a Opp, Baškovce
Výrobky	037	576,00	Výrobky Opp, Baškovce
Spolu		1357,11	

Zásoby o ktorých ÚJ účtovali, ŠJ potraviny zostatok k 31.12.2014 v hodnote 156,11€. Zvyšok tvoril materiál Opp, s.r.o. Baškovce – krmivo, hnojivá a pod. v celkovej hodnote 625,-€ur
Ďalšie zásoby: Výrobky – obilniny a zemiaky – 576,-€ur.

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 súvahy	Hodnota pohľadávok v €	Opis
Odberatelia	064	731,48	Pohľadávky za prenájmy a služby prevažne 12/15
Pohľadávky /poplatky/	071	546,78	Pohľadávka za vývoz tko
Daňové pohľadávky	072	446,46	Pohľadávky na dani z nehnuteľnosti
Pohľadávky voči zamestnancom	77	135,43	Nadm.odpočet DPH – Obecný podnik
Iné pohľadávky	084	71,02	Pohl'. stravovanie
Ost.zúčt.so subj.mimo ver.správy	87	143,80	Pohľadávka voči Ondávka-phm
Spolu		2074,67	

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 31.12.2014	Hodnota v € k 31.12.2015
Pohľadávky v lehote splatnosti	0	0
Pohľadávky po lehote splatnosti	0,0	0
Spolu (súčet riadkov súvahy 064 a 087)	0	0

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

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Hodnota v € k 31.12.2014	Hodnota v € k 31.12.2015
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	1831,77	2074,97
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)	1831,77	2074,97

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 31.12.2015 čo predstavuje 6518,73€, z toho je 3019,41€-dcérskej spoločnosti, suma 992,96 patrí neziskovej organizácii zvyšná časť 2502,36€ materskej organizácii.

IV. Poskytnuté návratné finančné výpomoci krátkodobé /riadky 108 až 112 súvahy/:**Poskytnuté návratné finančné výpomoci podľa jednotlivých druhov v €**

ÚJ eviduje k 31.12.2015 žiadne poskytnuté návratné pôžičky voči dcérskej organizácii vo výške 1 800,- €ur.

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 31.12.2014	Hodnota k 31.12.2014
Náklady budúcich období spolu z toho:	114	0	0
Príjmy budúcich období spolu z toho:	-		
Spolu	113	0	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 31.12.2014	Hodnota v € k 31.12.2015
Oceňovacie rozdiely z precenenia Maj. a Záv.	121	0	0
Oceňovacie rozdiely z kap. účastín	122	6970,72	6970,72
Zákonný rezervný fond	124	301,69	332,03
Ostatné fondy	125	6970,72	7970,72
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	127	348996,61	366561,88
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	128	14067,50	16811,77
Spolu		377307,24	398647,12

B Záväzky

I. Rezervy podľa jednotlivých položiek súvahy v €

Položka rezerv	Výška v € k 31.12.2014	Výška v € k 31.12.2015	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 31.12.2014	Výška v € k 31.12.2015
Krátkodobé záväzky /r.156/spolu z toho	10769,43	10958,24
Záväzky v lehote splatnosti	10769,43	10958,24
Záväzky po lehote splatnosti	0	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)	10771,44	11960,25

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

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti	Výška v € k 31.12.2014	Výška v € k 31.12.2015
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	10958,24	10958,24
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	0,00	0,00
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	2,01	2,01
Spolu (súčet riadkov súvahy 144 a 156)	10771,44	11960,25

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 31.12.2014	Hodnota k 31.12.2015
Výdavky budúcich období spolu z toho:	186	-	
Výnosy budúcich období spolu z toho:	187	124881,29	409248,57
Spolu		124881,29	409248,57

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 31.12.2015
Rekonštrukcia KD	0	4025,56	0	120855,73
Kamerový systém	4000,00	499,95	3500,05	3500,05
Regulácia potoka Černina	285486,79	594,00	284892,79	284892,79
Spolu		5119,51	0	409248,57

Nové kapitálové

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	601 – Tržby za vlastné výrobky	2100,02
	604 - Tržby za tovar	85,42
	602 – Tržby z predaja služieb	14003,83
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	613 – Zmena stavu	635,50
Aktivácia	621 - Aktivácia materiálu	200,00

Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 – Daňové výnosy samosprávy	118880,32
	633 – Výnosy z poplatkov	3164,85
Ostatné výnosy	641 – Zost.cena pred.majetku	0,00
	648 - Ostatné výnosy z prevádz. činnosti	25649,93
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	652 - Zúčt. zákonn. rezerv	0,00
	653 - Zúčt.ostat. rezerv	0,00
Finančné výnosy	668 – Ostatné finančné výnosy	5,15
	665 - Výnosy z dlhodobého fin. majetku	0,00
Mimoriadne výnosy	672 - Náhrady škôd	
Výnosy z transferov ost.subj.ver.správy	684 – Výnosy z bež.transf. (podnik-na pôdu)	0,00
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	52361,12
	694 - Výnosy z kapitál transferov	5119,51
	696 - výnosy z transferov od EÚ	0,00
	697 - Výnosy bež. tranferov od ostat. subj.	0,00
	698 - Výnosy kapit. transferov od ost. subj.	0,00
	699 - Výnosy z odvodu rozpočt. Prijmov RO	0,00
Spolu		222205,65

2. Náklady - popis a výška významných položiek v €

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	12571,20
	502 – Spotreba energie, plyn,elektrina	5289,74
	504 - Predaj tovaru	116,62
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	3732,08
	512 – Cestovné	1724,36
	513 – Náklady na reprezentáciu	2147,13
	518 – Ostatné služby	11426,18
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	101173,38
Sociálne náklady	524 - Záonné soc. poistenie	35509,38
	525 - Ostatné soc. poistenie	
	527 - Záonné soc. náklady	11768,03
	528 - Ostatné soc. náklady	123,99
Dane a poplatky	531 - Daň z motorových vozidiel	254,40
	538 - ostatné dane a poplatky	142,40
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	541- Zost.cena pred.majetku(pozemky)	0,00
	548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činn	769,43

	549 - Manká a škody	
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	551 - Odpisy DHM	14490,32
	552 - Tvorba zákonných rezerv	0,00
	553 - Tvorba ostatných rezerv	0,00
	557 - Tvorba zák. opravných položiek	0,00
	558 - Tvorba ost. opravných položiek	
Finančné náklady	562 - Úroky	1429,43
	563 - Kurzové straty	
	568 - Ostatné finančné náklady	677,96
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	1087,85
Dane z príjmov		
Spolu		204433,88
Výsledok hospodárenia pred zdanením		17771,77
Dane z príjmov	591 – Splatná daň z príjmov	960
Výsledok hospodárenia po zdanení		16811,77

V Baškovciach dňa 19. júna 2016

Vypracovala: Macková