

Poznámky k 31.12.2015
ako súčasť konsolidovanej účtovnej závierky
účtovnej jednotky verejnej správy
Obce Ďurkov

Čl. I
Všeobecné údaje

Identifikačné údaje o konsolidujúcej účtovnej jednotke

Názov konsolidujúcej účtovnej jednotky	Obec Ďurkov
Sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky	044 19 Ďurkov 274
Dátum založenia, vzniku konsolidujúcej účtovnej jednotky	Zo zákona

Identifikačné údaje o konsolidovaných účtovných jednotkách – rozpočtových organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti konsolidujúcej účtovnej jednotky

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	Základná škola Ďurkov
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	044 19 Ďurkov 92
Dátum založenia konsolidovanej účtovnej jednotky	1.7.2002

Informácie o zamestnancoch konsolidovaného celku

Priemerný počet zamestnancov konsolidovaného celku počas účtovného obdobia	26 obec + 26 ZŠ = celkom 52 Obec zamestnáva aj zamestnancov materskej školy, školskej jedálne, opatrovateľky, sociálnu pracovníčku
z toho : Počet vedúcich zamestnancov	obec 3 + 1 ZŠ = celkom 4

Informácie o výške podielov na výsledku hospodárenia konsolidovaných účtovných jednotiek (obchodných spoločností), ktoré konsolidujúca účtovná jednotka (obec resp.

VÚC) ovláda alebo vykonáva v nich podstatný vplyv, ktoré boli nadobudnuté v priebehu účtovného obdobia

Obchodné meno konsolidovanej účtovnej jednotky	--
Výška podielu na výsledku hospodárenia	--

Informácie o výsledku hospodárenia z dôvodu predaja majetku medzi účtovnými jednotkami konsolidovaného celku (obce resp. VÚC)

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	--
Výsledok hospodárenia (+/-) z predaja majetku v rámci konsolidovaného celku	--

Informácie o metódach oceňovania použitých pri ocenení jednotlivých položiek konsolidovanej účtovnej závierky Obce Ďurkov

- Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti. Za základ sa berú všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky.
- Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).
- Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku nie sú úroky z úverov.
- Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré predstavujú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.
- Dlhodobý majetok nadobudnutý darovaním sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, teda cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- Dlhodobý majetok nadobudnutý prevodom správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve.
- Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou.
- Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú cenou obstarania a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.
- Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou.

- Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorou je cena obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním ako napr. prepravné, provízia, poistné a zľavy.
- Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi t.j. priamymi nákladmi vynaloženými na tvorbu zásob ako aj časťou nepriamych nákladov, ktoré sa k tvorbe zásob vzťahujú.
- Pohľadávky sa oceňujú v menovitej hodnote.
- Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.
- Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou.
- Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
- Závázky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou.
- Závázky sa pri ich prevzatí oceňujú obstarávacou cenou.
- Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Konsolidovaný celok Obec Ďurkov zahŕňa 1 rozpočtovú organizáciu; jej identifikačné údaje sa nachádzajú v úvode.

Čl. II

Informácie o metódach a postupoch konsolidácie

Konsolidovaná účtovná závierka Obce Ďurkov 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 metódach a postupoch konsolidácie vo verejnej správe a podrobnosti o usporiadaní a označovaní položiek konsolidovanej účtovnej závierky vo verejnej správe.

Zahrnutie konsolidovaných účtovných jednotiek do konsolidovanej účtovnej závierky

Názov resp. obchodné meno konsolidovanej účtovnej jednotky	Metóda úplnej konsolidácie	Metóda podielovej konsolidácie	Metóda vlastného imania
Konsolidovaná účtovná jednotka ZŠ	áno		

Metóda úplnej konsolidácie bola použitá pri dcérskych účtovných jednotkách.

Metóda podielovej konsolidácie by bola použitá pri spoločných účtovných jednotkách.

Metóda vlastného imania by bola použitá pri pridružených účtovných jednotkách.

Moment prvej konsolidácie kapitálu :

- Pri rozpočtových organizáciách je to deň ich zriadenia.
- Pri príspevkových organizáciách je to deň ich zriadenia.
- Pri obchodných spoločnostiach je to deň obstarania podielov.

Informácie o goodwill

- Goodwill nevzniká pri konsolidovanej účtovnej jednotke, ktorou je rozpočtová organizácia.
- Goodwill nevzniká pri konsolidovanej účtovnej jednotke, ktorou je príspevková organizácia.
- Goodwill nevzniká pri založení konsolidovanej účtovnej jednotky, ktorou je obchodná spoločnosť.
- Goodwill vzniká pri kúpe už existujúcej konsolidovanej účtovnej jednotky, ktorou je obchodná spoločnosť.
- Goodwill sa odpisuje do 5 rokov.

Čl. III

Informácie o údajoch aktív a pasív

Popis údajov vyplnených v prehľade pohybov dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

- Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sa chápe k 31.12.2014
- Bežné účtovné obdobie sa vykazuje k 31.12.2015
- Prírastok je prvotné vykázanie obstarania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku akoukoľvek formou, zvýšenie aktív (napr. kúpa, darovanie)
- Úbytok je vykázanie zníženia aktív (napr. predaj, darovanie)
- Presun je vykázanie zmeny hodnoty niektorej položky bez zmeny celkovej hodnoty aktív
-

Prehľad o pohybe dlhodobého majetku sa nachádza v priloženom tabuľkovom formulári

Základné údaje konsolidovanej súvahy (v EUR)

Názov majetku	č.riad. súvahy	Bežný rok	Predchádzajúci rok
Majetok spolu	001	3 778 837,21	3548547,19
Neobežný majetok	002	3 622 560,73	3383875,29
Dlhodobý nehmotný majetok	003	4 791,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	012	3 325 100,31	3 091205,87
Dlhodobý finančný majetok súčet	025	292 669,42	292 669,42
Obežný majetok	035	154 885,48	163 914,22
Zásoby	036	307,53	713,82
Zúčtovanie medzi subj.VS	042	20 994,77	33 152,40
Dlhodobé pohľadávky	050	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky súčet /r.64 až 087/	063	90 321,03	83 450,14
Finančné účty	088	43 182,15	46 567,86
Poskytnuté návratné finančné výpomoci dlhodobé	101	80,00	30,00
Poskytnuté návratné finančné výpomoci krátkodobé	107	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	113	1 391,00	757,68
Vlastné imanie a záväzky	118	3 778 837,21	3 548 547,19
Vlastné imanie	119	1 005 625,61	966 377,94
Oceňovacie rozdiely	120	0,00	0,00
Fondy	123	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia	126	1 005 625,61	966 377,94
z toho: nevysporiadaný HV	127	923 403,12	883 898,54
HV za účtovné obdobie	128	82 222,49	82 479,40
Podiel iných účtovných jednotiek	129	0,00	0,00
Záväzky	130	303 347,79	376 070,33
Rezervy	131	700,0	0,00
Zúčtovanie medzi subjektami VS	136	5 313,50	2 345,13
dlhodobé záväzky	144	90 476,31	94 488,30
krátkodobé záväzky	156	84 937,57	117 527,92
bankové úvery a výpomoci	178	121 920,41	161 708,97
časové rozlíšenie	185	2 469 863,81	2 206 098,92

Základné údaje výkazu ziskov a strát (v EUR)

Názov nákladov a výnosov	č.riad.	Bežný rok	Predchádzajúci rok
spotrebované nákupy	001	236 973,12	218 489,98
služby	006	66 732,04	114 468,67
osobné náklady	011	623 202,87	595 989,63
dane a poplatky	017	1 227,08	3 831,20
ostatné náklady na prevádzku	021	26 942,57	34 371,07
odpisy,rezervy a opravné položky	029	60 722,25	58 870,00
rezervy a opravné položky prev.čin.	031	0,00	0,00
rezervy a opravné položky fin.čin.	036	0,00	0,00
finančné náklady	040	13 807,21	15 562,99
mimoriadne náklady	050	0,00	0,00
náklady na transfery	055	1 718,24	355,52
náklady celkom	065	1 031 325,38	1 038 939,06
tržby za vlastné výkony	066	29 778,50	34 148,00
daňové a colné výnosy a výnosy z popl.	080	489 045,76	433 114,45
ostatné výnosy z prevádz.činnosti	084	12 728,95	37 506,84
zúčtovanie rezerv a opravných pol. z prevádz. a fin. činnosti	091	0,00	15 509,44
zúčtovanie rezerv a opravných pol. z prevádz. činnosti	092	0,00	15 509,44
zúčtovanie rezerv a opravných pol. z finanč. činnosti	097	0,00	0,00
finančné výnosy	101	9,99	12,45
mimoriadne výnosy	111	370,41	0,00
výnosy z transférov	116	0,00	0,00
výnosy z transférov a rozpočt.príjmov	126	581 614,26	603 822,86
výnosy celkom	136	1 113 547,87	1 124 419,44
výsledok hospodárenia pred zdanením	137	82 222,49	85 480,38
výsledok hospodárenia po zdanení	140	82 222,49	85 479,40

Prehľad pohľadávok podľa doby splatnosti (v EUR):

Pohľadávky	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
v lehote splatnosti	30 705,47	42 948,15
po lehote splatnosti	59 615,56	40 501,99
celkom	90 321,03	83 450,14

Časové rozlíšenie aktív (v EUR):

a/ náklady budúcich období	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
- nájomné:		0
- predplatné:		0
- ostatné:	1 391,00	757,68
celkom:	1 391,00	757,68

b/ príjmy budúcich období	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
- nájomné:	0	0
- poisťné:	0	0
- ostatné:	0	0
celkom	0	0

Vlastné imanie:

	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
- oceňovacie rozdiely z precenenia majetku		0
- oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí		0
- základný rezervný fond		0
- ostatné fondy SF	2 428,43	1 889,97
- nevysporiadaný hospodársky , výsledok min. rokov	923 403,12	883 898,54
- výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	82 222,49	82 479,40

Rezervy zákonné:

	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
- na mzdy a dovolenky vrátane sociál. poistenia	0,00	0,00
- odmeny orgánom účtovnej jednotky		
- odmeny a prémie		
- odstupné		
- odmeny pri životných jubileách		
- na overenie účtovnej závierky	700,00	500,00

Závazky dodávateľa podľa doby splatnosti:

Závazky	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
v lehote splatnosti	13 770,06	41 578,03
po lehote splatnosti	18 020,36	18 366,00
celkom	31 790,42	59 944,03

Bankové úvery:

Úvery	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
dlhodobý úver	121 920,41	130 842,41
úver ŠFRB	90 205,09	94 258,95
Kontokorentný úver	0,00	30 866,57
celkom	212 215,50	255 967,93

Časové rozlíšenie na strane pasív

a/ výnosy budúcich období:	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
- nájomné:		0
- predplatné:		0
- ostatné:		0
- odpisy	2 469 863,81	2 206 098,92
celkom:	2 469 863,81	2 206 098,92

b/ výdavky budúcich období	Bežné obdobie	Predchádzajúce obdobie
- nájomné:	0	0
- poisťné:	0	0
- ostatné:	0	0

Náklady na ostatné služby:

Názov služby	Bežný rok	Predchádzajúce obdobie
licencia	125,40	222,96
doprava	5 013,32	7 795,34
leasing		
prenájom	614,60	944,60
právne, ekonomické a iné poradenstvo	1 050,19	2 591,25
náklady na audit	1 400,00	500,00
propagácia, reklama a inzercia	256,32	
školenie kurzy, konferencie	532,00	18 077,36
režijné náklady		
telekomunikačné a poštové služby	6 144,37	6 418,04
štúdie, expertízy	831,09	735,00
iné	44 417,53	66 149,5
spolu	60 384,82	103 434,05

Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť:

Názov	Bežný rok	Predchádzajúce obdobie
predaj majetku	0,00	134,46
odpis pohľadávky	0,00	0,00
rodinné prídavky	1 458,24	2 948,42
stravné – hmotná núdza	17 390,97	15 835,29
odmeny za dohody	7 281,86	12 529,19
členské príspevky	811,50	279,87
iné /dph/	0,00	2 643,84
spolu	26 942,57	34 371,07

Ostatné finančné náklady

Názov	Bežný rok	Predchádzajúce obdobie
poistenie nehnuteľnosti	739,36	1 837,69
bankové výdaje	1 870,97	1 780,96
úroky	11 196,88	11 944,34
spolu	13 807,21	15 562,99

V Ďurkove 23.5.2015**Spracovala: Perešová****Ondrej Valík
starosta obce**

