

P o z n á m k y
konsolidačnej účtovnej závierky k 31.12.2016

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:

- 73 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	31.12.2016
DD a DSS Societa	31.12.2016

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	PSC	Mesto	vklad	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	181 410	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	11 081,32	-11 081,32	0
krátkodobé pohľadávky			
Spolu eliminácie		- 11 081,32	
<i>Pasíva</i>			
zúčt. medzi subjekt. VS	11 081,32	- 11 081,32	0
Spolu eliminácie		- 11 081,32	
VH po zdanení	114 989,25	0	114 989,25

- 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>	1 135,90	- 760,00	375,90
518 ostatné služby	139 701,32	- 258,50	139 442,82
58 nákl. na transfer	264 691,43	- 241 683,30	23 008,13
Spolu eliminácie		-242 701,80	
<i>Výnosy – výnosy z daní a popl..</i>	779 564,27	- 760,00	778 804,27
602 výnosy zo služieb	106 867,96	-72,00	106 795,96
64 ostatné výnosy	191 375,55	- 186,50	191 189,05
69 výnosy z transfer	742 371,35	- 241 683,30	500 688,05
Spolu eliminácie		- 242 701,80	
VH po zdanení	114 989,25	0	114 989,25

Čl. III.

Informácie o údajoch aktív a pasív

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

- podľa konsolidovanej účtovnej závierky k 31.12.2016 predstavujú sumu 6 782 945,01 €.

Prehľad o pohybe vlastného imania

prehľad v €

Pasíva	Stav k 1.1.16	Stav k 31.12.16
<i>Vlast.zdroje :</i>	6 735 876,76	6 782 945,01
Vlastné imanie	1 802 846,82	1 913 898,87
Výsledok hospod.za účt.obd.	238 369,12	114 989,25
Rezervy	3 572,53	4 722,60
Záväzky	2 737 976,41	2 665 929,34
Bankové úvery	204 686	179 894
Časové rozlíšenie	1 980 625	1 904 997,48

Prehľad o pohybe rezerv

prehľad v €

Pasíva	Poč.stav k 1.1.16	Kon.stav k 31.12.16
Ostatné rezervy MJ	3 572,53	4 722,60
Krátkodobé rezervy DJ	0	0
Krátkodobé rezervy DJ	0	0

Aktíva, t.j. majetok spolu

- podľa konsolidovanej účtovnej závierky k 31.12.2016 predstavujú sumu 6 782 945,01 €.

Prehľad o pohybe dlhodobého majetku

prehľad v €

Aktíva	Poč.stav k 1.1.16	Kon.stav k 31.12.16
<i>Dlhodobý majetok :</i>		
Softvér	0	0
Drob. dlhodob.nehmot.	0	0
Ostatní dlhodobí nehmot.	8 298,47	8 298,47
Obstaranie dlhodob.nehmot.	0	0
Pozemky	779 503,44	781 352,74
Dlhodobí hmot.	5 014 941,11	4 844 195,20
Drob.dlhodob.hmot.	597,00	2 504,51
Obstar. dlhod.hmot.	170 867,20	170 867,20

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

Aktíva	Stav k 1.1.16	Stav k 31.12.16	Výnos v %
<i>Finančný majetok MJ</i>			
Realiz. CP. Stredoslov.vodarenská spoločnosť a.s.	442 408	442 408	-
Realiz. CP 1.slovenská.úsporová,a.s. Bratislava.	158 368	181 410	-
Obstar.dlhod.fin.majetku 1.slovenská.úsporová,a.s. Bratislava.	0	0	-

b) dlhodobé pôžičky: žiadne.

Prehľad o zásobách

prehľad v €

Aktíva	Poč.stav k 1.1.16	Kon.stav k 31.12.16
<i>Obežný majetok :</i>		
Zásoby - MJ	3 178,11	3 021,89
- DJ	5 352,04	5 480,98

Prehľad o vzájomných pohľadávkach a záväzkoch voči účtovným jednotkám konsolidovaného celku

Prehľad v €

	Poč.stav k 1.1.16	Kon.stav k 31.12.16
Aktíva - MJ / 351	14 903,97	11 051,57
Aktíva - MJ / 355	24,01	29,75
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	14 903,97	11 051,57
Pasíva – DJ / 355	24,01	29,75

Prehľad o prijatých transferoch v členení podľa jednotlivých položiek súvahy

Prehľad v €

Transfer	Príjem transferu	Zúčtovanie do výnosov bež.účt.obd.	Zúčtované do výnosov budúcich obd.	Stav k 31.12.2016
Bežný pre MJ	73 636,87	87 392,33	69 672,89	2 701,72
Kapitálový pre MJ	110 801,00	0	0	110 801,00
Bežný pre DJ ZS	251 094,18	251 094,18	132,50	0
Bežný transfer DJ DSS	88 742,99	88 742,99	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 31.12.2016
MJ pre OŠK H-H	17 000	17 000	0
DJ DSS	2 783	2 783	0
CVC a záujmové vzdelávanie	1 520	1 520	0
Ostatné subj.mimo ver.správy	4 227,13	4 227,16	0
Ostatné subj. verej.správy	761,00	761,00	0

Prehľad o pohľadávkach

a) prehľad v €

Aktíva	Stav k 1.1.16	Stav k 31.12.16
Pohľad. z prev.činnosti	1 449,43	1 665,24
Pohľadávky daňové	1 645,59	5 106,79
Pohľad. nedaňové	28 366,65	21 399,70
Ostatné pohľadávky	8 419,63	889,39

b) opravné položky: 13 729,73 €

c) pohľadávky podľa doby splatnosti:

- pohľadávky v lehote splatnosti: MJ 9 762,73 € DJ DSS 11 051,57 €
 - pohľadávky po lehote splatnosti: MJ 13 050,14 € DJ DSS 8 926,41 €

v tom do 1 roka MJ 4 382,27 €, DJ DSS 19 977,98 € nedaňové,
 od 1-5 rokov MJ 3 705,80 € z nájmu,
 MJ 4 304,63 € za komunálny odpad,
 MJ 657,44 € 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 1.1.16	Stav k 31.12.16
Fin.majetok – MJ	67 156,94	263 011,65
- DJ ZŠ	19 421,08	25 596,11
- DJ DSS	22 695,61	22 618,67

b) záložné právo: žiadne.

Prehľad o poskytnutých návratných finančných výpomoci

a) prehľad v €

Aktíva	Stav k 1.1.16	Stav k 31.12.16
MJ - Sociálne pôžičky	1 775,74	1 962,47

b) pohľadávky splatné do 2 rokov.

Časové rozlíšenie na strane aktív

a) prehľad v €

Aktíva	Stav k 1.1.16	Stav k 31.12.16
MJ	2 297,11	1 727,78
DJ - ZŠ	0	0
DJ - DSS	911,35	1 001,31

Z poskytnutých úhrad bežných nákladov budúcich období.

Závazky podľa doby splatnosti

a) prehľad v €

Pasíva	Stav k 1.1.16	Stav k 31.12.16
MJ - z obch.styku	13 850,30	20 681,88
DJ ZŠ - z obch.styku	146,26	618,18
DJ DSS - z obch.styku	1 240,62	831,34

Závazky po lehote splatnosti MJ 0,00 €.

Závazky v lehote splatnosti MJ 20 681,88 €.

DJ 1 449,52 €.

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 31.12.2016 171 194 €**

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 31.12.2016 8 700 €**

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 31.12.2016
612/752/2010	429 940 €	429 940 €	355 777,51 €
612/754/2010	974 520 €	974 520 €	806 420,33 €
612/399/2011	473 540 €	473 540 €	404 784,82 €
612/398/2011	1 073 280 €	1 073 280 €	917 451,45 €

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 1.1.16	Stav k 31.12.16
MJ	1 969 118,34	1 894 059,98
DJ ZŠ	0	762,96
DJ DSS	11 506,66	10 174,54

Informácie o výnosoch a nákladoch

a) prehľad v €

V €	Kon.stav MJ k 31.12.16 obec	Kon. stav DJ k 31.12.16		Konečný stav k 31.12.16 pred elimináciou	Konsolid. kon.stav k 31.12.16
		ZŠ	DSS		
Náklady	1 183 656,77	273 532,55	308 295,89	1 765 485,21	1 522 783,41
Výnosy	1 297 462,54	274 110,08	308 903,80	1 880 476,42	1 637 774,62
Splatná daň z príjmov	1,52	0,25	0,19	1,96	1,96
Výsledok hospodárenia	113 804,25	577,28	607,72	114 989,25	114 989,25

O vzájomných výnosoch v účtovných jednotkách konsolidovaného celku verejnej správy

a) prehľad v €


Náklady a výnosy	Stav k 31.12.16
MJ náklady 584	128 218,98
MJ náklady 518,548	258,50
MJ výnosy 699	113 464,32
MJ výnosy 632	760
DJ ZŠ náklady 588,589	3 779,35
DJ ZŠ výnosy 602	258,50
DJ ZŠ výnosy 691	18 805,56
DJ DSS náklady 538	760
DJ DSS náklady 588,589	109 684,97
DJ DSS výnosy 691	109 413,42

O predaji zásob v účtovných jednotkách konsolidovaného celku verejnej správy

- nebol realizovaný predaj medzi účtovnými jednotkami.

V Hodruši – Hámroch, 16.6.2017

Dana Škarbová
Zodpovedná osoba za vypracovanie


Jozef Uram
Štatutárny orgán – starosta obce