

Poznámky k 31.12.2017
ako súčasť konsolidovanej účtovnej závierky
účtovnej jednotky verejnej správy
Obce Rohovce

Čl. I
Všeobecné údaje

Identifikačné údaje o konsolidujúcej účtovnej jednotke

Názov konsolidujúcej účtovnej jednotky	Obec Rohovce
Sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky	93030 Rohovce č.164
Dátum založenia, vzniku konsolidujúcej účtovnej jednotky	1990

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

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	Obec Rohovce
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	93030 Rohovce č. 164
Dátum založenia konsolidovanej účtovnej jednotky	1990
Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	Základná škola s VJM – ALAPISKOLA
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	93030 Rohovce č. 106
Dátum založenia konsolidovanej účtovnej jednotky	

Informácie o zamestnancoch konsolidovaného celku

Priemerný počet zamestnancov konsolidovaného celku (obce resp. VÚC) počas účtovného obdobia	37
z toho : Počet vedúcich zamestnancov	3

Informácie o výške podielov na výsledku hospodárenia konsolidovaných účtovných jednotiek (obchodných spoločností), ktoré konsolidujúca účtovná jednotka Obec Rohovce ovláda alebo vykonáva v nich podstatný vplyv, ktoré boli nadobudnuté v priebehu účtovného obdobia

Obchodné meno konsolidovanej účtovnej jednotky	Odpadá
Výška podielu na výsledku hospodárenia	

Informácie o výsledku hospodárenia z dôvodu predaja majetku medzi účtovnými jednotkami konsolidovaného celku obce Rohovce

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

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

1. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou

l) časové rozlíšenie na strane aktív	náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
n) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
o) časové rozlíšenie na strane pasív	výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
p) deriváty pri nadobudnutí	obstarávacou cenou

2. Zásady pre vykazovanie transferov

Obec:

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Bežný transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

Kapitálový transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

ZŠ s VJM Rohovce:

Bežný transfer od cudzích subjektov

- sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi

Bežný transfer od zriaďovateľa

- sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami

3. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Čl. II

Informácie o metódach a postupoch konsolidácie

Konsolidovaná účtovná závierka **Obce Rohovce** 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
Základná škola s VJM- Alapiskola	Áno	nie	nie
Obec Rohovce	Áno	nie	nie

Vo verejnej správe sú všetky rozpočtové organizácie považované za dcérske účtovné jednotky a sú konsolidované metódou úplnej konsolidácie. Neurčuje sa u nich podiel na hlasovacích právach ani podiel na základnom imaní a vlastnom imaní.

Konsolidácia pri metóde úplnej konsolidácie sa skladá z:

- konsolidácie kapitálu
- konsolidácie pohľadávok a záväzkov
- konsolidácie medzivýsledku
- konsolidácie nákladov a výnosov

Konsolidácia kapitálu: V prípade rozpočtových a príspevkových organizácií konsolidácia kapitálu sa nevykonáva.

- **Goodwill** u Obci Rohovce nevznikol. Goodwill nevzniká pri konsolidovanej účtovnej jednotke, ktorou je rozpočtová organizácia -ZŠ s VJM Rohovce/.

Konsolidácia pohľadávok a záväzkov: predstavuje vylúčenie všetkých vzájomných pohľadávok a záväzkov medzi účtovnými jednotkami v konsolidovanom celku napríklad pohľadávok a záväzkov, zúčtovacích vzťahov- transferov. V podmienkach verejnej správy predmetom eliminácie sú pohľadávky a záväzky, zostatky transferových účtov účtovnej skupiny 35 . Medzi obcou a zriadenou rozpočtovou organizáciou z titulu čerpania bežných a kapitálových výdavkov alebo ako vzťah voči rozpočtu obce na **účtoch 351 a 355**. Transfery medzi obcou a RO sú vykázané ako zrkadlový obraz. Táto eliminácia nebude mať vplyv na konsolidovaný výsledok hospodárenia.

**Súčtová / agregovaná / súvaha a konsolidačné operácie
konsolidácia pohľadávok a záväzkov**

Položka súvahy	Obec	ZŠ	Agregovaná súvaha	Konsolidačné operácie		Konsolidovaná súvaha k 31.12.17
				A	P	
018	0	0	0			0
019	0	0	0			0
031	133 939,29	0	133 939,29			133 939,29
021	616 441,61	0	616 441,61			616 441,61
022	12 131,17	0	12 131,17			12 131,17
023	43 199,00	0	43 199,00			43 199,00
028	0,00	0	0,00			0,00
042	16 527,36	0	16 527,36			16 527,36
063	189 083,43	0	189 083,43			189 083,43
112	495,00	2 054,61	2 549,61			2 549,61
351	0,0	0	0,00	0	0	0,00
355	0,00	0	0,00	0	0	0,00
359	0,00	0	0,00			0,00
314	0,00	0	0,00			0,00
315	0,00	0	0,00			0,00
318	2 928,27	0	2 928,27			2 928,77

319	5 208,01	0	5 208,01			5 208,01
378	0,00	802,96	802,96			802,96
211	1 156,07	0	1 156,07			1 156,07
213	778,41	0	778,41			778,41
221	133 235,21	30 147,72	163 382,93			163 382,93
223	0,00	0,00	0,00			0,00
381	1 738,33	0	1 738,33			1 738,33
385	0,00	0	0,00			0,00
Aktívá	1 156 861,16	33 005,29	1 189 866,45	0,00	0	1 189 866,45

VH- strata	38 981,89	-2 293,68	36 688,21			36 688,21
428	802 912,93	-168,97	802 743,96			802 743,96
323	1 645,92	0,00	1 645,92			1 645,92
351		0,00	0,00	0	0	0,00
355		0,00	0,00	0	0	0,00
357	104,02	0	104,02			104,02
479	0,00	0	0,00			0,00
472	801,99	1 355,12	2 157,11			2 157,11
321	242,76	5 349,51	5 592,27			5 592,27
324	0	115,00	115,00			115,00
325	0	0	0,			0,
333	0	0	0			0
379	2 580,30	216,78	2 797,08			2 797,08
331	8 784,80	15 893,17	24 677,97			24 677,97
333	0	49,50	49,50			49,50
336	5 607,78	9 831,03	15 438,81			15 438,81
342	1 150,72	2 049,04	3 199,76			3 199,76
372	0	608,79	608,799			608,799
383	0	0	0,00			0,00
384	294 048,05	0	294 048,05			294 048,05
461	0	0	0,00			0,00
231	0,00	0	0,00			0,00
Pasíva	1 156 861,16	33 005,29	1 189 866,45	0	0	1 189 866,45

	MD	D
1a) 351- Pohľ. zúčt. odvodov príjmov -obec	0	
1b) 351- Závazok - zúčt. odvodov príjmov RO- ZŠ		0
2a) 355 - Pohľad.- zúčt. transferov obce	0	
2b) 355 - Závazok- zúčt. transferov obce - ZŠ		0

1. Konsolidácia / vylúčenie / vzájomných pohľadávok a záväzkov 351
2. Konsolidácia / vylúčenie / vzájomných pohľadávok a záväzkov 355

Konsolidácia medzivýsledku- konsolidácia medzivýsledku sa neuskutočnila, nakoľko sa neuskutočnil predaj majetku medzi účtovnými jednotkami konsolidačného celku.

Konsolidácia nákladov a výnosov – Náklady a výnosy eliminujú / vylučujú, vynechávajú/ z agregovaných údajov vo výkaze ziskov a strát- fikcia ekonomickej jednotky.

Súčtový / agregovaný / výkaz ziskov a strát a konsolidačné operácie
konsolidácia nákladov a výnosov

Položka VZS	Obec	ZŠ	Agregovaný VzS	konsolidačné operácie		Konsol. VZS k 31.12.17
				A	P	
501	32 998,19	35 008,47	68 006,66			68 006,66
502	28 081,18	17 477,40	45 558,58			45 558,58
511	18 261,68	3 614,73	21 876,41			21 876,41
512	0	14,86	14,86			14,86
513	1 260,35	0,00	1 260,35			1 260,35
518	45 970,36	5 743,67	51 714,03	-300		51 414,03
521	147 821,74	196 088,60	343 910,34			343 910,34
524	49 942,82	67 900,71	117 843,53			117 843,53
527	6 562,25	5 366,13	11 928,38			11 928,38
528	0	0,00	0,00			0,00
538	684,73	0	684,73			684,73
541	0,00	0	0,00			0,00
542	784,80	0	784,80			784,80
546	0,00		0,00			0,00
544	0,04	0	0,04			0,04
548	3 331,30	2 889,59	6 220,89			6 220,89
551	75 859,40	0	75 859,40			75 859,40
552	0	0	0			0
553	1 645,92	0	1 645,92			1 645,92
562	0,00	0	0,00			0,00
563	0	0	0,00			0,00
568	3 217,74	1 162,23	4 379,97			4 379,97
584	80 674,57	0	80 674,57	-80674,57		0,00
585	3 015,00	0	3 015,00			3 015,00
586	15 968,00	0	15 968,00			15 968,00
588	0	13 325,57	13 325,57	-13325,57		0,00
589	0	0,00	0,00			0,00
Náklady celkom	516 080,07	348 591,96	864 672,03	-94 300,14		770 371,89

602	0	31 826,44	31 826,44			31 826,44
632	432 014,75	0	432 014,75			432 014,75
633	32 395,80	0	32 395,80		-300,00	32 095,80
641	0,00	0	0,00			0,00
642	784,80	0	784,80			784,80
644	3 958,00	0	3 958,00			3 958,00
648	19 485,32	4 381,12	23 866,44			23 866,44
653	1 154,28	356,93	1 511,21			1 511,21
662	0	0	0			9,73
672	0	0	0			0,00
691	0	80 674,57	80 674,57		-80674,57	0,00
692	0		0,00			0,00
693	16 552,54	226 678,76	243 231,30			243 231,30
694	34 975,88	0	34 975,88			34 975,88
697	0	2 380,46	2 380,46			2 380,46
698	415,01	0	415,01			415,01
699	13 325,57	0	13 325,57		-13325,57	0,00
Výnosy celkom	555 061,96	346 298,28	901 360,24		--94300,14	807 060,10
VH pred zdanením	38 981,89	-2293,68	36 688,21	0	0	36 688,21
591	0,00	0	0,00			0
VH po zdanení	38 981,89	-2 293,68	36 688,21	0	0	36 688,21

	MD	D
1a) 584- Náklady na transfery z rozpočtu obce - obec	80674,57	
1b) 691- Výnosy z BT z rozpočtu obce- RO		80 674,57
1c) 692 - Výnosy z KT z rozpočtu obce - RO		0,00
2a) 588 - Náklady z odvodu príjmov - RO	13 325,57	
2b) 589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov- RO	0,00	
2c) 699- Výnosy z odvodu rozpočtu príjmov- obec		13 325,57
3a) 518- ostatné služby- odvoz TKO - RO	300,00	
3b) 633 Výnosy z poplatkov – obec		300,00

- 1) Konsolidácia vzájomných nákladov a výnosov z transferov
- 2) Konsolidácia vzájomných nákladov a výnosov z vlastných príjmov obcí
- 3) Konsolidácia ostatných služieb

Čl. III

Informácie o údajoch aktív a pasív

A/ OBEC:

Aktíva:

Predstavuje nehmotný dlhodobý majetok, drobný nehmotný dlhodobý majetok, stavby, samostatné hnutelné veci, dopravné prostriedky, drobný hmotný dlhodobý majetok, obstaranie dlhodobého majetku, pozemky, ostatný dlhodobý finančný majetok, zásoby, pohľadávky, finančný majetok / účty, pokladňa/.

1.Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

- **Stavby:**
prírastok- zaradenie predstavoval **62 540,94 €**:
v tom:
 - modernizácia budovy ZŠ a MŠ v hodnote **34 067,33 €**,
 - vybudovanie verejného osvetlenia na cintoríne v hodnote **6 596,16 €**
 - vybudovanie verejného osvetlenia k ceste 063 v hodnote **12 381,82 €**
 - spevnená plocha pri cintoríne v hodnote **9 495,63 €**
- **Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí**
Prírastok- zaradenie predstavoval **5726,28 €**
v tom :
 - nákup kuchynských zariadení / kombinovaného sporáka a elektrickej panvice/ do Kultúrneho domu v hodnote **5726,28 €**
- **Dopravné prostriedky**
Prírastok- zaradenie predstavoval **41 862 €**
v tom:
 - nákup kolesového traktora s príslušenstvom v hodnote **41 862 €**.
- **Pozemky :**
Prírastok- zaradenie predstavoval **126,80 € - novozistený pozemok:**
prebytok zistený pri inventarizácii majetku podľa LV z katastra nehnuteľností v účtovníctve doteraz nezaúčtovaný - **usporiadanie pozemkov na LV 367: parc. č. 2/47, 2/72, 141/1, 141/4, 151/2, 151/7, 151/8, 151/12, 151/13, 151/14, 151/15, 151/16, 151/17, 151/18, 151/19, 151/20, 151/21, 151/22, 151/23, 151/24 / geometrické plány č.46145443-138/2011 a č. 46145443-158/2013 /**
- **Obstaranie dlhodobého hmotného majetku**
K 31. 12. 2017 vo fáze výstavby sú :
 - zníženie energetickej náročnosti budovy Obecného úradu – prípravná dokumentácia v hodnote **6665 € ešte z roku 2016** - bola podaná žiadosť o poskytnutie nenávratného finančného príspevku z európskych štrukturálnych a investičných fondov / EŠIF/ , ktorá v roku 2017 nebola úspešná, z toho dôvodu prírastok nebol
 - nedokončená investícia Revitalizácia obecnej zóny už nebude dokončená , boli realizované len prípravné práce a v rámci inventarizácie bolo navrhované vyradenie v roku 2018 v dôsledku zmarenej investície / **9862,36 €**/

2. Dlhodobý finančný majetok

- Realizovateľné cenné papiere

Emitentom je Západoslovenská Vodárenská spoločnosť a.s., IČO 36550949, druh cenného papiera akcia kmeňová, mena cenného papiera EUR, výnos v % 0, dátum splatnosti doba neurčitá, hodnota k 31.12.2017 bola 189 083,43 €, počet 5697, menovitá hodnota 33,19 €, podiel z emisie 0,109 %.

3. Zásoby

- bol evidovaný predaj nádob na TKO, a zostatok PHM u dopravných prostriedkov k 31.12.2017. K 31.12.2017 obec mala k dispozícii 10 ks plastových nádob a 9 kusov plechových nádob v hodnote 424,80 €. Zostatok PHM predstavoval hodnotu 70,20 €, / 60 l /.

4. Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa

- výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov rozpočtových organizácií sa účtujú na základe skutočne prijatých príjmov v obci alebo k 31.12. predpisom neodvedených príjmov / rozpočtová organizácia si výnos zaúčtovala, ale jej neboli uhradené/. K 31.12.2017 neodvedené príjmy predstavovali hodnotu 0,00 €.

5. Zúčtovanie transferu rozpočtu obce

- slúži na zaúčtovanie operácie, týkajúce sa použitia kapitálových transferov v rozpočtovej organizácii ZŠ s VJM. Obec zaúčtuje operácie na základe informácií od podriadenej rozpočtovej organizácie. Stav k 31.12.2017 bol 0.

6. Pohľadávky

- predstavovali celkom 8 136,28 € v tom:
 - neuhradené vystavené faktúry v sume 632,54 € /vyúčtovanie záloh za poskytnuté služby/,
 - miestny poplatok za odvoz TKO 1 922,00 €
 - neuhradené pokuty 316 €
 - odvod z výťažku od NIKE, TIPSPORT, SYNOT za december 2017 v sume 41,80 €
 - nedoplatky na dani z pozemkov, zo stavieb, z bytov, daň za psa v sume 5 208,01 €
 - nájom kuchynských prostriedkov v sume 15,93 €

Pohľadávky po lehote splatnosti predstavovali sumu 7130 €.

7. Finančný majetok

- zostatok v pokladniciach OcÚ bol 1 156,07 €
- zostatok v pokladni Materskej školy bol 0 €
- ceniny v hodnote 778,41 €
 - v tom: stravovacie poukážky 227 ks po 3,38 €
 - poštové známky v hodnote 11,15 €
- peniaze na bankových účtoch celkom predstavovali 133 241,55 €
- peniaze na ceste 6,34 €

8. Časové rozlíšenie

- Náklady budúcich období
Sú to výdavky v roku 2017, ktoré sa týkajú nákladov budúcich období – rok 2017
Sumu 1 738,33 € tvorili:

- poistné 1 156,11 €
- predplatné novín 245,60 €
- telekomunikačné poplatky 85,18 €
- licenčný poplatok na program KEO 251,44 €.

Aktíva celkom predstavovali : 1 156 861,16 €.

PASÍVÁ:

1. Vlastné imanie

- výsledok hospodárenia za rok 2017- zistí sa ako rozdiel výnosov účtovaných na účtoch účtovej triedy 6 a nákladov účtovaných na účtoch účtovej triedy 5. Za rok 2017 predstavoval 38 981,89 €. Vlastné imanie k 31.12.2017 predstavoval hodnotu 841 894,82 €.

2.Rezervy

K 31.12.2017 boli vytvorené na audít **1 620 €** a na nevyfakturované dodávky **25,92 €** , spolu **1 645,92 €**. Na nevyčerpané dovolenky a na odvody od 1.1.2015 sa rezervy nevytvárajú.

3. Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce

K 31.12. 2017 predstavoval zostatok **104,02 €**. Zostatok dopravného pre žiakov v hodnote **104,02 €** poskytnuté ešte v roku 2017 .

4.Dlhodobé záväzky

Predstavujú záväzky zo sociálneho fondu / **801,99 €** /

5.Záväzky

K 31.12.2017 predstavovali neuhradené faktúry **242,76 €**, záväzky voči zamestnancom/8 **136,88 €** ostatné záväzky voči zamestnancom / **8784,80€** zúčtovanie s orgánmi sociálneho a zdravotného poistenia / **5 607,78 €** /, ostatné priame dane / **1150,72 €**/, iné záväzky -zrážky, poistenia, sporenie, stravovanie /**386,64 €**/, záväzky vyplývajúce zo Zmluvy o správe bytov súp.č.190 v sume **1793,27 €**.

6.Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

Obec k 31.12.2017 nemala bankové úvery.

7.Časové rozlíšenie

- Výnosy budúcich období

Sú výnosy , ktoré vecne a časovo patria do výnosov v budúcich obdobiach, zostatková cena DHM zo štátneho rozpočtu vo výške **293 640,40 €**, zostatková cena DHM nadobudnutá darom **242,10 €**, nájom reklamnej plochy na ďalších 7 rokov v sume **165,55 €** , za rok 2017 spolu predstavovali **294 048,05 €**.

Pasíva predstavovali celkom: 1 156 861,16 €.

B/ Rozpočtová organizácia ZŠ s VJM Rohovce:

**Základná škola s vyučovacím jazykom maďarským – Alapiskola
Rohovce 106 – Nagyszarva 106
IČO : 37 83686 74**

Aktívá:**Zásoby**

Materiál na sklade	ZŠ		0,00
Materiál na sklade	ŠJ	potraviny	2 054,61
Celkom			2 051,61

Krátkodobé pohľadávky

Ostatné pohľadávky	ZŠ		0,00
Ostatné pohľadávky	ŠJ	Nedoplatky - strava	802,96
Celkom			802,96

Finančné účty

BÚ	ZŠ	Depozitný účet	28 039,52
BÚ	ZŠ	Príjmový účet	0,00
BÚ	ZŠ	Sociálny fond	1 355,12
BÚ	ZŠ	Darovací účet	608,79
BÚ	ŠJ	Školská jedáleň	144,29
Celkom			30 147,72

Spolu majetok (A)**33 005,29 €****Pasívá:****Rezervy**

Rezervy	ZŠ	Nevyfakturované dodávky plyn, vodné	0
Celkom			0

Dlhodobé záväzky- sociálny fond

Počiatočný stav k 01.01.2017		945,73
Tvorba – prídely do SF 01.-12./2017		2 023,73
Čerpanie	Stravovanie zamestnancov	367,80
	Doprava do zamestnania	644,09
	Dar pre zamestnancov	602,45
Čerpanie celkom		1 614,34
Konečný zostatok k 31.12.2017		1 355,12

Krátkodobé záväzky

Dodávateľia	ŠJ	Neuhrazené faktúry	5349,51
Celkom			5 349,51
Zamestnanci	ZŠ	Mzdy	15 893,17
Zamestnanci	ZŠ	Ostatné záväzky voči zamestnancom	49,50
Celkom			15 942,67

Poistné	ZŠ	Sociálne a zdravotné poistenie	9 831,03
Celkom			9 831,03
Iné zväzky	ZŠ	Zrážky zo mzdy(odbory, strava)	216,78
Celkom			216,78
Ostatné priame dane	ZŠ	Daň zo mzdy	2 049,04
Celkom			2 049,04
Transfery mimo ver.spr.	ZŠ	Dary	608,79
Celkom			608,79
Prijaté preddavky			115,00
Spolu			34 112,82

Hospodársky výsledok: **-168,97 €**

Pasíva spolu (P) **33 005,29 €**

Čl. IV.

Informácie o nákladoch a výnosoch

Konsolidované náklady k 31.12.2017 predstavujú 770 371,89 €, konsolidované výnosy 807 060,10 €, výsledok hospodárenia po zdanení a po konsolidácii 36 688,21 €.

OBEC:

Obec nevykonáva podnikateľskú činnosť.

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
632 - Daňové výnosy samosprávy, v tom:	432 014,75
- podielové dane	353 430,07
- daň z nehnuteľností	77 443,04
- daň za psa	1 141,64
-	
633 - Výnosy z poplatkov	31 255,30
Z toho:	
- správne poplatky	6 834,00
- poplatok za odvoz TKO	23 440,30
- uskladnenie smeti na smetisku	981,00
64- Ostatné výnosy	
642- tržba z predaja materiálu	784,80
644 – pokuty	3958,00
648 – ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	19485,32
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	16 552,54
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	34 975,88
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0,00
-	
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	415,02

- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	13 325,57
- zinkasované príjmy RO	

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu	32 998,19
502 - Spotreba energie	28 081,18
- elektrická energia	14 141,36
- voda	1 119,54
- plyn	12 820,28
-	
b) Služby	
511 - Opravy a udržiavanie	18 261,68
512 – Cestovné	0,00
513 - Náklady na reprezentáciu	1 260,35
-	
518 - Ostatné služby	45 970,36
-	
c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	147 821,74
524 - Zákonné sociálne poistenie	49 942,82
527 - Zákonné sociálne náklady	6562,25
d) dane a poplatky	
532 - Daň z nehnuteľností	0
538 - Ostatné dane a poplatky	684,73
-	
e) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 - Odpisy DNM a DHM	75 859,40
553 - Tvorba ostatných rezerv	1 645,92
-	
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	0
- k daňovým pohľadávkam	
- k nedaňovým pohľadávkam	
f) finančné náklady	
561 - Predané CP a podiely	0
562 – Úroky	0
568 - Ostatné finančné náklady	3 217,74
-	
g) mimoriadne náklady	
572 – Škody	0
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	80 674,57
- bežný transfer ZŠ s VJM Rohovce	
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	3015,00
- bežný transfer na Spoločný úrad Šamorín	
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	15 968,00
- bežný transfer –Športový klub Rohovce	8 000,00
- bežný transfer - Csemadok	1 400,00
- bežný transfer – cirkev Báč	2 400,00
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	3 331,30
-	
i) dane z príjmov	0,00
591 - Splatná daň z príjmov –daň z úroku	

ZŠ s VJM - Alapiskola :

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

648 - Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti

Výnosy z prenájmu	Komentár
3 488,80	Prenájom telocvične
769,92	Preplatok z ročného zúčtovania ZP 2016
4 258,80	Celkom

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

518 -náklady na služby

Doprava, preprava	Komentár
642,12	Školské výlety
642,12	Celkom

Školenia	Komentár
176,00	Školenie pre účtovníkov, pre pedagógov, kuričov, BOZP, PO
176,00	Celkom

Iné služby	Komentár
555,57	Stočné
300,00	Odvoz odpadu OcÚ Rohovce
290,02	Internet
3 146,12	Revízia:telocvičňa, plynové zariadenia, elektrické zariadenia, hasiace prístroje,
4 291,71	Celkom

548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť

Náhrada cestovných nákladov	Komentár
2 860,14	Dopravné žiakom
29,45	Stravovanie – žiaci v hmotnej núdzi
2 889,59	Celkom

568 -Ostatné finančná náklady

Ostatné poistenie	Komentár
437,83	Poistenie výpočtovej techniky
437,83	Celkom

Bankové poplatky	Komentár
724,40	Vedenie účtu, poplatky za príkazy na úhradu
724,40	Celkom

Popis ďalších významných informácií o aktívach a pasívach:

- Konsolidovaný celok Obce Rohovce zahŕňa 1/ jednu / rozpočtovú organizáciu, Jej identifikačné údaje sa nachádzajú v priloženom prehľade.
- Rezervy sa v konsolidovanom celku tvorili v rámci hlavnej činnosti. Na nevyčerpané dovolenky a na odvody od 1.1.2015 sa rezervy nevytvárajú.
- Najvýznamnejší prírastok dlhodobého majetku bol vykázaný v konsolidovanej účtovnej jednotke Obec Rohovce. Najvýznamnejší úbytok dlhodobého majetku bol vykázaný v konsolidovanej účtovnej jednotke Obec Rohovce.
- V rámci dlhodobého finančného majetku vykazuje konsolidovaný celok Obec Rohovce realizovateľné cenné papiere hodnote **189 083,43 €**.
- Konsolidovaný celok nevytvoril opravné položky k zásobám .
- Ekonomické transakcie sa realizovalo medzi Obcou Rohovce a rozpočtovou organizáciou ZŠ s VJM Rohovce.
- Konsolidovaný celok vykazuje pohľadávky vo výške **8 939,24 €**, ktoré sa týkajú viac druhov ekonomických transakcií . Najväčší podiel na vykázaných dlhodobých pohľadávkach má Obec Rohovce.
- Konsolidovaný celok vykazuje dlhodobé záväzky vo výške **2 157,11 €**. Najväčší podiel na vykázaných dlhodobých záväzkoch má Obec Rohovce.
- Konsolidovaný celok vykazuje krátkodobé záväzky vo výške **52 479,18 €**. Najväčší podiel na vykázaných krátkodobých záväzkoch má Obec Rohovce.
- Odložené dane nie sú .