

P o z n á m k y
konsolidačnej účtovnej závierky k 31.12.2017

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:

- 78,66 zamestnancov,
z toho 6 vedúcich zamestnancov.

3. Deň, ku ktorému bola zostavená individuálna účtovná závierka každej konsolidovanej účtovnej jednotky tab.č.1 :

	Deň zostavenia individuálnej účtovnej závierky
Obec Hodruša – Hámre	31.12.2017
ZŠ Hodruša-Hámre	31.12.2017
DD a DSS Societa	31.12.2017

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, tab.č.4:

Názov spoločnosti	IČO	Ulica	PSČ	Mesto	vklad	Výška % podielov
Stredosl.vodárenská spoločnosť a.s.	0036056006	Partizánska cesta 5	974 01	B.Bystrica	442 408	0,299
1.slovenská úsporová BA	35921111	Pekná cesta 19	831 05	Bratislava	193 950	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	12 789,33	-12 789,33	0
krátkodobé pohľadávky			
Spolu eliminácie		- 12 789,33	
<i>Pasíva</i>			
zúčt. medzi subjekt. VS	12 789,33	- 12 789,33	0
Spolu eliminácie		- 12 789,3	
VH po zdanení	62 270,67	0	62 270,67

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 – 538 dane a poplatky</i>	4 197,21	- 800,00	3 397,21
501 spotreba materiálu	130 186,29	- 660,00	129 526,29
518 ostatné služby	134 182,89	-840,00	133 342,89
58 nákl. na transfer	278 258,97	255 327,89	22 931,08
Spolu eliminácie		-257 627,89	
<i>Výnosy</i>			
633 výnosy z daní a popl..	58 774,19	- 800,00	57 974,19
602 výnosy zo služieb	158 848,42	-40,00	158 808,42
64 ostatné výnosy	203 914,21	- 800,00	203 114,21
69 výnosy z transfer	759 583,12	-255 987,89	503 595,23
Spolu eliminácie		- 257 627,89	
VH po zdanení	62 270,67	0	62 270,67

Čl. III.**Informácie o údajoch aktív a pasív****Pasíva, t.j. vlastné zdroje krytia a záväzky spolu**

- podľa konsolidovanej účtovnej závierky k 31.12.2017 predstavujú sumu 6 732 321,88 €.

Prehľad o pohybe vlastného imania, tab.č12

prehľad v €

Pasíva	Stav k 1.1.17	Stav k 31.12.17
<i>Vlast.zdroje :</i>	6 782 945,01	6 732 321,88
Vlastné imanie	1 913 898,87	1 975 109,54
Výsledok hospod.za účt.obd.	114 989,25	62 270,67
Rezervy	4 722,60	6 862,13
Záväzky	2 665 929,34	2 599 505,22
Bankové úvery	179 894	155 102
Časové rozlíšenie	1 904 997,48	1 995 742,99

Prehľad o pohybe rezerv

prehľad v €

Pasíva	Poč.stav k 1.1.17	Kon.stav k 31.12.17
Ostatné rezervy MJ	4 722,60	5 384,13
Krátkodobé rezervy DJ DSS	0	1 478
Krátkodobé rezervy DJ	0	0

Aktíva, t.j. majetok spolu

- podľa konsolidovanej účtovnej závierky k 31.12.2017 predstavujú sumu 6 732 321,88 €.

Prehľad o pohybe dlhodobého majetku, tab.č.2

prehľad v €

Aktíva	Poč.stav k 1.1.17	Kon.stav k 31.12.17
<i>Dlhodobý majetok :</i>		
Softvér	0	259,43
Ostatní dlhodobý nehmot.	8 298,47	8 298,47
Obstaranie dlhodob.nehmot.	0	0
Pozemky	781 352,74	776 700,14
Dlhodobý hmot.	4 844 195,20	5 813 111,09
Drob.dlhodob.hmot.	927,50	2 580,21
Obstar. dlhod.hmot.	170 867,20	219 081,25

Prehľad o dlhodobom finančnom majetku, majetkové podiely, CP, dlhodob.pôžičky (riadok 29)
prehľad v €

Aktíva	Stav k 1.1.17	Stav k 31.12.17	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.	181 410	193 950	-
Obstar.dlhod.fin.majetku 1.slovenská.úsporová,a.s. Bratislava.	0	0	-

b) dlhodobé pôžičky: žiadne.

Prehľad o zásobách (riadok 36)

prehľad v €

Aktíva	Poč.stav k 1.1.17	Kon.stav k 31.12.17
<i>Obežný majetok :</i>		
Zásoby - MJ	3 021,89	4 780,91
- DJ	5 480,98	6 609,31

Prehľad o vzájomných pohľadávkach a záväzkoch voči účtovným jednotkám konsolidovaného celku

Prehľad v €

	Poč.stav k 1.1.17	Kon.stav k 31.12.17
Aktíva - MJ / 351	11 051,57	12 629,12
Aktíva - MJ / 355	29,75	59,71
Aktíva – MJ / 318	0	100,50
Aktíva - DJ / 359,384	0	0
Pasíva – DJ / 351	11 051,57	12 629,12
Pasíva – DJ / 355	29,75	59,71
Pasíva – DJ / 321	0	100,50

Prehľad o prijatých transferoch v členení podľa jednotlivých položiek súvahy (riadok 42)

Prehľad v €

Transfer	Príjem transferu	Zúčtovanie do výnosov bež.účt.obd.	Zúčtované do výnosov budúcich obd.	Stav k 31.12.2017
Bežný pre MJ z roku 2016	59 638,44 3 033,28	59 638,44 3 033,28		3 398,27
Kapitálový pre MJ	46 500	0	46 500	
Kapitálový pre MJ/ZS z 2016	110 801,00	0	110 801	0
Bežný pre DJ ZS	270 650,20	268 112,20	0	- 2 538
z roku 2016	5 735	5 735	0	0
Bežný transfer DJ DSS	84 720	84 720	0	0

Prehľad o poskytnutých transferoch v členení podľa jednotlivých položiek súvahy (riadok 143 a 177)

Prehľad v €

Transfer mimo verej.správy	Poskytnutý Transfer	Zúčtovanie do nákladov bež.účt.obd.	Stav k 31.12.2017
MJ pre OŠK H-H	15 960	15 960	0
CVC a záujmové vzdelávanie	912	912	0
Ostatné subj.mimo ver.správy	4 298,73	4 298,72	0
Ostatné subj. verej.správy	603	603	0

Prehľad o pohľadávkach (riadky 50 a 63), tab.č.9

a) prehľad v €

Aktíva	Stav k 1.1.17	Stav k 31.12.17
Pohľad. z prev.činnosti	1 665,24	2 315,73
Pohľadávky daňové	5 106,79	1 298,91
Pohľad. nedaňové	21 399,70	21 654,89
Ostatné pohľadávky	889,39	2 429,25

b) opravné položky: 11 676,55 €, z toho MJ 4 010,83 € a DJ DSS 7 665,72 €

c) brutto pohľadávky podľa doby splatnosti:

- pohľadávky v lehote splatnosti:	MJ 6 559,80 €	DJ DSS 11 528,28 €
v tom do 1 roka	MJ 12 621,19 €,	DJ DSS 11 528,28 € nedaňové,
- pohľadávky po lehote splatnosti:	MJ 12 621,19 €	DJ DSS 8 126,41 €,
v tom do 1 roka	MJ 2 251,11 €,	
od 1-5 rokov	MJ 3 226,70 € z nájmu,	
	MJ 1 298,91 € daň z nehnuteľností,	
	MJ 4 627,32 € za komunálny odpad,	
	MJ 253,33 € sociálne pôžičky.	

d) netto pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka: 18 627,73 €
od 1-5 rokov: 9 071,05 €.

Prehľad o finančnom majetku (riadok 88)

a) prehľad v €

Aktíva	Stav k 1.1.17	Stav k 31.12.17
Fin.majetok – MJ	263 011,65	180 455,26
- DJ ZŠ	25 596,11	24 522,11
- DJ DSS	22 618,67	26 467,15

b) záložné právo: žiadne.

Prehľad o poskytnutých návratných finančných výpomoci (riadky 101 a 107)

a) prehľad v €

Aktíva	Stav k 1.1.17	Stav k 31.12.17
	0	0

b) neboli poskytnuté

Časové rozlíšenie na strane aktív (riadok 113), tab.č.10

a) prehľad v €

Aktíva	Stav k 1.1.17	Stav k 31.12.17
MJ	1 727,78	1 901,31
DJ - ZŠ	0	0
DJ - DSS	1 001,31	999,79

Z poskytnutých úhrad bežných nákladov budúcich období.

Závazky podľa doby splatnosti (riadok 144 a 157), tab.č.15

a) prehľad v €

Pasíva - dlhodobé	Stav k 1.1.17	Stav k 31.12.17
MJ - iné záväzky	3 514,96	2 812,08
MJ - z ŠFRB úveru	2 484 434,11	2 392 906,36
MJ - prijaté preddavky	71 802,72	73 530,97
MJ - zo sociálneho fondu	1 772,46	2 552,48
DJ ZŠ - zo sociál. fondu	570,53	912,93
DJ DSS - zo sociál.fondu	677,63	768,17

b) prehľad v €

Pasíva - krátkobobé	Stav k 1.1.17	Stav k 31.12.17
MJ - z obch.styku	20 681,88	35 657,76
DJ ZŠ - z obch.styku	618,18	1 131,04
DJ DSS - z obch.styku	831,34	763,76

Závazky po lehote splatnosti MJ 96,49 €.

Závazky v lehote splatnosti MJ 35 561,27 €.

DJ 13 001,25 €.

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka: 37 455,06 €.

Bankové úvery a ostatné prijaté finančné výpomoci (riadky 179, 180 a 145), tab.č.16

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 31.12.2017 150 002 €**

5)splatnosť úveru: rok 2025, výška úroku úveru : 2,37 % 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 31.12.2017 5 100 €**

5)splatnosť úveru: rok 2019, výška úroku úveru : 2,37 % 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 31.12.2017
612/752/2010	429 940 €	429 940 €	342 402,20 €
612/754/2010	974 520 €	974 520 €	776 103,74 €
612/399/2011	473 540 €	473 540 €	390 140,36 €
612/398/2011	1 073 280 €	1 073 280 €	884 260,06 €

4)splatnosť úveru: 30 rokov, úroková sadzba 1 % p.a.

5) popis zabezpečenia: bankozmenka.

Časové rozlíšenie na strane pasív (riadok 187), tab.č.18

a) prehľad v €

Pasíva	Stav k 1.1.17	Stav k 31.12.17
MJ	1 893 660,08	1 981 981,60
DJ ZŠ	762,96	1 954,62
DJ DSS	10 155,36	11 455,36

Čl. IV.
Informácie o výnosoch a nákladoch

Výsledok hospodárenia

a) prehľad v €

V €	Kon.stav MJ k 31.12.17 obec	Kon. stav DJ k 31.12.17		Konečný stav k 31.12.16 pred elimináciou	Konsolid. kon.stav k 31.12.17
		ZŠ	DSS		
Náklady	1 298 814,96	297 544,40	317 639,41	1 913 998,77	1 656 370,88
Výnosy	1 359 159,42	299 759,16	317 350,86	1 976 269,44	1 718 641,55
Splatná daň z príjmov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia	60 344,46	2 214,76	- 288,55	62 270,67	62 270,67

O vzájomných výnosoch v účtovných jednotkách konsolidovaného celku verejnej správy

a) prehľad v €

Náklady a výnosy	Stav k 31.12.17
MJ náklady 518	40
DJ ZŠ náklady 518	800
DJ DSS náklady 501,538	1 460
MJ náklady 584	133 851,19
DJ ZŠ náklady 588,589	6 452,39
DJ DSS náklady 588,589	115 024,31
Spolu eliminácie	257 627,89
DJ ZŠ výnosy 602	40
MJ výnosy 633, 648	1 600
DJ ZŠ výnosy 691	16 480,78
DJ DSS výnosy 691	116 710,41
DJ DSS výnosy 697	660
MJ výnosy 699	122 136,70
Spolu eliminácie	257 627,89

O predaji zásob v účtovných jednotkách konsolidovaného celku verejnej správy

- nebol realizovaný predaj medzi účtovnými jednotkami.

V Hodruši – Hámroch, 18.5.2018

Dana Škarbová
Zodpovedná osoba za vypracovanie

Jozef Uram
Štatutárny orgán – starosta obce