

Poznámky k 31.12.2017
ako súčasť konsolidovanej účtovnej závierky
účtovnej jednotky verejnej správy
Obce Zlatná na Ostrove

Čl. I
Všeobecné údaje

Identifikačné údaje o konsolidujúcej účtovnej jednotke

Názov konsolidujúcej účtovnej jednotky	Obec Zlatná na Ostrove
Sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky	č. 184, 946 12 Zlatná na Ostrove
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 s materskou školou Móra Kóczána s VJM
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	č. 555, 946 12 Zlatná na Ostrove
Dátum založenia konsolidovanej účtovnej jednotky	1.7.2002

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

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	
Dátum založenia konsolidovanej účtovnej jednotky	

Identifikačné údaje o konsolidovaných účtovných jednotkách – obchodných spoločnostiach

Obchodné meno konsolidovanej účtovnej jednotky	
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	
Dátum založenia/vzniku konsolidovanej účtovnej jednotky	
Podiel konsolidujúcej účtovnej jednotky mesta na základnom imaní, hlasovacích právach konsolidovanej účtovnej jednotky (obchodnej spoločnosti)	

Informácie o zamestnancoch konsolidovaného celku

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov konsolidovaného celku počas účtovného obdobia	12,4 Obec + 32,7 ZŠ s MŠ = 45,1 ZŠ s MŠ zamestnáva aj zamestnancov Materskej školy, Školskej jedálne a Školského klubu detí.
z toho : Počet vedúcich zamestnancov	1 Obec + 3 ZŠ s MŠ = 4

Informácie o zostavení individuálnej účtovnej závierky konsolidovanej účtovnej jednotky – obchodnej spoločnosti, ak je iný ako 31.12.2017

Obchodné meno konsolidovanej účtovnej jednotky	
Deň, ku ktorému bola zostavená individuálna účtovná závierka konsolidovanej účtovnej jednotky	

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 Zlatná na Ostrove:

- 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 zahŕňa 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, poisťné 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.
- Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou.
- Záväzky 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 *Obce Zlatná na Ostrove* zahŕňa :

- 1 rozpočtovú organizáciu,
- 0 príspevkových organizácií,
- 0 obchodných spoločností.

Identifikačné údaje účtovných jednotiek konsolidovaného celku sa nachádzajú v úvode.

Čl. II

Informácie o metódach a postupoch konsolidácie

Konsolidovaná účtovná závierka *Obce Zlatná na Ostrove* 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 s MŠ Móra Kóczána s VJM v Zlatnej na Ostrove	áno	---	---

Metóda úplnej konsolidácie bola použitá pri dcérskej účtovnej jednotke.

Moment prvej konsolidácie kapitálu :

- Pri rozpočtových organizáciách je to deň ich zriadenia.

Informácie o goodwill

- Goodwill nevzniká pri konsolidovanej účtovnej jednotke, ktorou je rozpočtová organizácia.

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 31.12.2016
- Bežné účtovné obdobie sa vykazuje k 31.12.2017
- 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 a vysvetľuje položky súvahy – aktív.

1. Neobežný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého majetku vysvetľuje položky súvahy – aktív. Najvýznamnejší prírastok/úbytok bol vykázaní v konsolidovanej účtovnej jednotke – *Obec Zlatná na Ostrove*.

1.1. Dlhodobý nehmotný majetok

1.1.1. Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku /v EUR/

a) Obstarávacia cena

Názov	Účet	OC k 31.12.2016	Prírastky +	Úbytky -	Presuny +/-	OC k 31.12.2017
Aktivované nákl. na vývoj	012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Softvér	013	1.844,09	0,00	0,00	0,00	1.844,09
Oceniteľné práva	014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Drobný DNM	018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatný DNM	019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spolu		1.844,09	0,00	0,00	0,00	1.844,09

b) Oprávky a opravné položky

Názov	Účty	Oprávky, OP k 31.12.2016	Prírastky +	Úbytky -	Presuny +/-	Oprávky, OP k 31.12.2017
Oprávky a OP k aktivovaným N na vývoj	072 091	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oprávky a OP k softvéru	073 091	1.844,09	0,00	0,00	0,00	1.844,09
Oprávky a OP k oceniteľným právam	074 091	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oprávky a OP k drobnému DNM	078 091	0	0	0	0	0
Oprávky a OP k ostatnému DNM	079 091	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spolu		1.844,09	0,00	0,00	0,00	1.844,09

c) Zostatková hodnota

Názov	Účty	Zostatková hodnota k 31.12.2016	Zostatková hodnota k 31.12.2017
ZH aktivovaných N na vývoj	/012/ -/072+091/	0,00	0,00
ZH softvéru	/013/ -/073+091/	0,00	0,00
ZH oceniteľných práv	/014/ -/074+091/	0,00	0,00
ZH drobného DNM	/018/ -/078+091/	0,00	0,00
ZH ostatného DNM	/019/ -/079+091/	0,00	0,00
Spolu		0,00	0,00

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku:

- Na účte 013 sa nachádza u konsolidujúcej účtovnej jednotky *Obec Zlatná na Ostrove*: spolu **1.844,09 €** z toho: 928,27 € Softvér. Digit.kat.mapa, 915,82 € Softvér Win. XP-office

1.2. Dlhodobý hmotný majetok

1.2.1. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku /v EUR/

▪ Obstarávacia cena

Názov	Účet	OC k 31.12.2016	Prírastky +	Úbytky -	Presuny +/-	OC k 31.12.2018
Pozemky	031	703.827,40	0,00	5.803,00	0,00	698.024,40
Umelecké diela a zbierky	032	29.395,94	0,00	0,00	0,00	29.395,94
Predmety z drahých kovov	033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stavby	021	4.742.836,81	425.051,04	0,00	0,00	5.167.887,85
Samostatné hnuteľné veci a súbory hnut. v	022	170.757,34	32.855,94	0,00	0,00	203.613,28
Dopravné prostriedky	023	12.439,86	0,00	0,00	0,00	12.439,86
Pestovateľské celky trvalých porastov	025	39.770,36	0,00	0,00	0,00	39.770,36
Základné stádo a ťažné zvieratá	026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Drobný DHM	028	740,74	1.558,73	0,00	0,00	2.299,47
Ostatný DHM	029	80.257,90	0,00	0,00	0,00	80.257,90
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	042	12.252,60	631.259,94	459.465,71	0,00	184.046,83
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	052	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spolu		5.792.278,95	1.090.725,65	465.268,71	0,00	6.417.735,89

Pohyby dlhodobého hmotného majetku:

V tabuľke je vykázaný prírastok na účte 021 v sume 425.051,04 €, ktorý vznikol zaradením majetku a to: - Centrálny archív v sume 7.682,48,00 €, kanalizačná prípojka v sume: 3.461,06 €, odstránenie havarijného stavu telocvične v sume 3.471,34 - na základe uznesenia OcZ obce Zlatná na Ostrove uznesenie č. 30/2017, zo dňa 23.06.2017, Spoločenský dom v sume 269.390,11 €, na základe uznesenia OcZ obce Zlatná na Ostrove č. 28/2017 - 15.15, zo dňa 12.05.2017, č. 30/2017 - 8.17, zo dňa 23.06.2017, č. 32/2017 - 16.7, zo dňa 02.08.2017, detské ihrisko v sume 11.028,40 € - na základe uznesenia OcZ obce Zlatná na Ostrove uznesenie č. 28/2017 - 15.7, zo dňa 12.05.2017, Športová hala - výmena osvetľovacích telies v sume 12.130,00 € - na základe uznesenia OcZ obce Zlatná na Ostrove uznesenie č. 30/2017 -8.8, zo dňa 23.06.2017, Športová hala - úprava šatní v sume 110.359,09 € na základe uznesenia OcZ obce Zlatná na Ostrove č. 9/2011 - 11, zo dňa 02.09.2011, kanalizačná prípojka v sume 3.983,32 €, výmena káblov a rozšírenie vedenia miestneho rozhlasu v sume 3.545,24 € - na základe uznesenia OcZ obce Zlatná na Ostrove č. 33/2017 - 10.8, zo dňa 28.09.2017 do užívania.

V tabuľke je vykázaný prírastok na účte 022 v sume 32.855,94 €, ktorý vznikol zaradením majetku a to: - Spoločenský dom - interiérové vybavenie v sume 16.406,40 €, Fitness - klimatizácia v sume 4.798,74 € - na základe uznesenia OcZ obce Zlatná na Ostrove uznesenie č. 30/2017 - 8.7, zo dňa 23.06.2017, Športová hala - nábytok v sume: 5.896,80 € - na základe uznesenia OcZ obce Zlatná na Ostrove uznesenie č. 33/2017, zo dňa 28.09.2017, športová hala - čistiaci stroj v sume: 5.754,00 € - na základe uznesenia OcZ obce Zlatná na Ostrove č. 33/2017 - 10.10, zo dňa 28.09.2017 do užívania.

Na účte 028 je vykázaný prírastok v sume 1.558,73 €, ktorý vznikol zaradením majetku a to: Sklenená kupola v sume 1.558,73 € do užívania.

V roku 2017 na účte 042 - Obstaranie DHM vykazuje účtovná jednotka *Obec Zlatná na Ostrove* zostatok v sume 184 046,83 €. Uvedený zostatok predstavuje nedokončené investície: Kompostáreň, zberný dvor na základe uznesenia OcZ obce Zlatná na Ostrove č. 22/2016 - 4, zo dňa 06.09.2016 a č. 30/2017-8.13, zo dňa 23.06.2017 v sume 83.019,56 €, Vidiecky dom – ekoturistické centrum na základe uznesenia OcZ obce Zlatná na Ostrove č. 33/2017-7, zo dňa 29.09.2017 v sume 11.783,00 € , Športová hala-rekonštrukcia III. Etapa na základe uznesenia OcZ obce Zlatná na Ostrove č. 35/2017-13.8, zo dňa 29.11.2017 v sume: 88.544,27 € a prevádzkovo-administratívna budova v sume 700,00 €.

Na účte 031 je vykázaný úbytok v sume 5.803,00 €, ktorý vznikol z dôvodu predaja pozemkov, a to: na základe uznesenia OcZ obce Zlatná na Ostrove č. 28/2017-15.11, zo dňa 12.05.2017 v sume 2.754,50 €, na základe uznesenia OcZ obce Zlatná na Ostrove č. 34/2017-13.2, zo dňa 26.10.2017 v sume 3.048,50 €.

▪ Oprávky a opravné položky

Konsolidujúca jednotka *Obec Zlatná na Ostrove* tvorila opravné položky v nasledovnom členení:

- Prírastok oprávok k stavbám v hodnote 105.030,70 €
- Prírastok oprávok k strojom a prístrojom v hodnote 14.087,62 €
- Prírastok oprávok k drobnému DHM v hodnote 176,00 €

Názov	Účty	Oprávky, OP k 31.12.2016	Prírastky +	Úbytky -	Presuny +/-	Oprávky, OP k 31.12.2017
OP k pozemkom	092	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OP k umeleckým dielam a zbierkam	092	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OP k predmetom z drahých kovov	092	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oprávky a OP k stavbám	081 092	2.872.951,72	105.030,00	0,00	0,00	2.977.982,42
Oprávky a OP k samostatným hnuteľným veciam a súb. hn. v.	082 092	105.799,67	14.087,62	0,00	0,00	119.887,29
Oprávky a OP k dopravným prostriedkom	083 092	12.439,86	0,00	0,00	0,00	12.439,86
Oprávky a OP k pestovateľs. celkom trvalých porastov	085 092	39.770,36	0,00	0,00	0,00	39.770,36
Oprávky a OP k základnému stádu a ťažným zvieratám	086 092	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oprávky a OP k drobnému DHM	088 092	740,74	176,00	0,00	0,00	916,74
Oprávky a OP k ostatnému DHM	089 092	80.257,90	0,00	0,00	0,00	80.257,90
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	094	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	095	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spolu		3.111.960,25	119.294,32	0,00	0,00	3.231.254,57

▪ **Zostatková hodnota**

Názov	Účty	Zostatková hodnota k 31.12.2016	Zostatková hodnota k 31.12.2017
ZH pozemkov	/031/ - /092/	703.827,40	698.024,40
ZH umeleckých diel a zbierok	/032/ - /092/	29.395,94	29.395,94
ZH predmetov z drahých kovov	/033/ - /092/	0,00	0,00
ZH stavieb	/021/ - /081+092/	1.869.885,09	2.189.905,43
ZH samostatných hnutel'ných vecí a súborov hnutel'ných. vecí	/022/ - /082+092/	64.957,67	83.725,99
ZH dopravných prostriedkov	/023/ - /083+092/	0,00	0,00
ZH pestovateľských celkov trvalých porastov	/025/ - /085+092/	0,00	0,00
ZH základného stáda a ťažných zvierat	/026/ - /086+092/	0,00	0,00
ZH drobného DHM	/028/ - /088+092/	0,00	1.382,73
ZH ostatného DHM	/029/ - /089+092/	0,00	0,00
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	/042/ - /094/	12.252,60	184.046,83
Poskytnuté preddavky na dlhodobá hmotný majetok	/052/ - /095/	0,00	0,00
Spolu		2.680.318,70	3.186.481,32

1.3. Dlhodobý finančný majetok

1.3.1. Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku /v EUR/

▪ **Obstarávacia cena**

Názov	Účet	OC k 31.12.2016	Prírastky +	Úbytky -	Presuny +/-	OC k 31.12.2017
Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	061	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	062	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Realizovateľné cenné papiere a podiely	063	1.000,01	0,00	0,00	0,00	1.000,01
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	065	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	066	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatné pôžičky	067	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatný dlhodobý finančný majetok	069	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Obstaranie dlhodobého finančného majetku	043	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spolu		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Konsolidované celok nevykazuje pohyby dlhodobého finančného majetku.

▪ **Oprávky a opravné položky**

Názov	Účty	Oprávky, OP k 31.12.2016	Prírastky +	Úbytky -	Presuny +/-	Oprávky, OP k 31.12.2017
Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	096	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	096	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Realizovateľné cenné papiere a podiely	096	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	096	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	096	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatné pôžičky	096	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatný dlhodobý finančný majetok	096	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Obstaranie dlhodobého finančného majetku	096	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spolu		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Konsolidovaný celok nevykazuje opravné položky k dlhodobému finančnému majetku.

▪ **Zostatková hodnota**

Názov	Účty	Zostatková hodnota k 31.12.2016	Zostatková hodnota k 31.12.2017
Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	/061/ - /096/	0,00	0,00
Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	/062/ - /096/	0,00	0,00
Realizovateľné cenné papiere a podiely	/063/ - /096/	1.000,01	1.000,01
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	/065/ - /096/	0,00	0,00
Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	/066/ - /096/	0,00	0,00
Ostatné pôžičky	/067/ - /096/	0,00	0,00
Ostatný dlhodobý finančný majetok	/069/ - /096/	0,00	0,00
Obstaranie dlhodobého finančného majetku	/043/ - /096/	0,00	0,00
Spolu		1.000,01	1.000,01

Realizovateľné CP

Druh cenného papiera	Názov účtovnej jednotky	Právna forma	Hodnota podielu 2017	Hodnota podielu 2016
D	Komunálna spoločnosť	112	1.000,01	1.000,01

V rámci dlhodobého finančného majetku vykazuje konsolidovaný celok *Obce Zlatná na Ostrove* dlhové cenné papiere v hodnote 1000,01 € - Komunálna spoločnosť, Hlavná 125, 946 21 Veľké Kosihy.

2. Obežný majetok

Konsolidovaný celok nevytvoril opravné položky k zásobám.

Konsolidovaný celok nevykazuje dlhodobé pohľadávky.

2.1. Krátkodobé pohľadávky

Konsolidovaný celok vykazuje krátkodobé pohľadávky vo výške 160.242,16 €, z toho ktoré sa týkajú daňovníkov a poplatníkov obce Zlatná na Ostrove je vo výške 107.945,62 € a pohľadávky z nájmu vo výške 50.971,24 €.

Opravné položky k pohľadávkam

Číslo účtu	Zostatok opravnej položky 2016	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Zostatok opravnej položky 2017
Nedaňové pohľadávky	19.702,49	5.564,46	1.425,46	0,00	23.842,49
Daňové pohľadávky	30.387,99	7.111,69	278,17	0,00	37.225,51
Spolu	50.090,48	12.676,15	1.703,63	0,00	61.068,00

Pohľadávky podľa doby splatnosti

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Zostatok 2017	Zostatok 2016
Pohľadávky v lehote splatnosti v tom:	160.242,16	100.916,37
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	160.242,16	100.916,37
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	0,00	0,00
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0,00	0,00
Pohľadávky po lehote splatnosti	0,00	0,00
SPOLU	160.242,16	100.916,37

2.2. Náklady budúcich období

Náklady budúcich období	Zostatok 2017	Zostatok 2016
Nájomné	0,00	0,00
Náklady z budúceho odvodu príjmov RO	0,00	0,00
Nájomné reklamných plôch, vysielacieho času, inzertného priestoru	0,00	0,00
Predplatné	1.025,32	1.360,18
Predplatné poisťné	2.017,61	0,00
Ostatné	196,99	1.440,63
SPOLU	3.239,92	2.800,81

Náklady budúcich období boli vykazované v celkovej sume **3.239,92 €** a to v nasledovnom členení:

- U konsolidujúcej jednotke *Obec Zlatná na Ostrove* v hodnote 2.373,70 €
- U konsolidovanej účtovnej jednotke *ZŠ s MŠ Móra Kóczána s VJM v Zlatnej na Ostrove* v hodnote 866,22 €

2.3. Vlastné imanie

Názov položky	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia
Zostatok 2016	2.757.984,32	235.169,57
Prírastky	235.215,58	2.946.731,14
Úbytky		2.993.199,90
Presun		
Zostatok 2017	2.993.199,90	188.700,81

2.4. Rezervy

Položka rezerv	Zostatok 2016	Presun	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Zostatok 2017
Rezervy ostatné dlhodobé						
Rekultivácia pozemku, uzavretie, rekultivácia a monitorovanie skládky odpadov po jej uzatvorení	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zamestnanecké požitky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Náklady súvisiace s odstránením znečistenia životného prostredia, odpadov a obalov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prebiehajúce a hroziace súdne spory	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Iné	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spolu rezervy ostatné dlhodobé	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezervy ostatné krátkodobé	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Rekultivácia pozemku, uzavretie, rekultivácia a monitorovanie skládky odpadov po jej uzatvorení	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zamestnanecké požitky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Náklady súvisiace s odstránením znečistenia životného prostredia, odpadov a obalov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nevyfakturované dodávky a služby	2.780,00	0,00	4.320,00	2.695,40	84,60	4.320,00
Náklady na zostavenie, overenie, zverejnenie účtovnej závierky a výročnej správy týkajúcej sa vykazovaného účtovného obdobia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prebiehajúce súdne spory	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Iné	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spolu rezervy ostatné krátkodobé	2.780,00	0,00	4.320,00	2.695,40	84,60	4.320,00

Rezervy sa v konsolidovanom celku tvorili v rámci hlavnej činnosti u konsolidujúcej jednotky Obec Zlatná na Ostrove v hodnote **4.320,00 €**.

2.5. Záväzky

Záväzky podľa doby splatnosti	Zostatok 2017	Zostatok 2016
Záväzky v lehote splatnosti v tom:	340.516,89	338.545,79
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	82.703,00	85.173,61
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	0,00	253.372,18
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	257.813,89	0,00
Záväzky po lehote splatnosti	0,00	0,00
SPOLU	340.516,89	338.545,79

Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane sa vykazovali nasledovne:

- Záväzky zo sociálneho fondu v celkovej hodnote **3.167,40 €** z toho:
 - U konsolidujúcej účtovnej jednotky *Obec Zlatná na Ostrove* v hodnote: **2.274,18 €**
 - U konsolidovanej účtovnej jednotky *ZŠ s MŠ Móra Kóczána s VJM v Zlatnej na Ostrove* v hodnote **893,22 €**
- Dlhodobý úver ŠFRB u konsolidujúcej účtovnej jednotky *Obec Zlatná na Ostrove* v hodnote **241.074,12 €**
- Preúčtovaný dlhodobý úver ŠFRB na krátkodobý u konsolidujúcej účtovnej jednotky *Obec Zlatná na Ostrove* v hodnote **12.298,06 €**
- Prijaté preddavky u konsolidujúcej účtovnej jednotky *Obec Zlatná na Ostrove* v hodnote **4.662,56 €**
- Iné záväzky u konsolidujúcej účtovnej jednotky *Obec Zlatná na Ostrove* v celkovej hodnote: **16.839,63 €** z toho: prijaté preddavky -nájomníci bytov v hodnote: **12.882,68 €**, Fond opráv nájomných bytov v hodnote: **3.857,09 €**, zrážky z miezd – súdne rozhodnutia v hodnote: **70,49 €** a mylná platba v hodnote: **29,37 €**.

6. Nevyfakturované dodávky u konsolidujúcej účtovnej jednotky *Obec Zlatná na Ostrove* v celkovej hodnote: **224,28 €** z toho: Slovak Telekom v hodnote: 17,88 € a ABS Moča v hodnote: 206,40 €.
7. Zamestnanci – za konsolidovaný celok celkom: **34.830,70 €** z toho:
 - a) U konsolidujúcej účtovnej jednotky *Obec Zlatná na Ostrove* v hodnote: 9.597,30 €
 - b) U konsolidovanej účtovnej jednotky *ZŠ s MŠ Móra Kóczána s VJM v Zlatnej na Ostrove* v hodnote 25.233,40 €
8. Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia – za konsolidovaný celok celkom: **22.567,01 €**
 - a) U konsolidujúcej účtovnej jednotky *Obec Zlatná na Ostrove* v hodnote: 5.952,94 €
 - b) U konsolidovanej účtovnej jednotky *ZŠ s MŠ Móra Kóczána s VJM v Zlatnej na Ostrove* v hodnote 16.614,07 €
9. Ostatné priame dane za konsolidovaný celok vykazovaná hodnota: **4.853,13 €** z toho:
 - a) U konsolidujúcej účtovnej jednotky *Obec Zlatná na Ostrove* v hodnote: 1.308,49 €
 - b) U konsolidovanej účtovnej jednotky *ZŠ s MŠ Móra Kóczána s VJM v Zlatnej na Ostrove* v hodnote 3.544,64 €

2.6. Bankové úvery

Poskytovateľ bankového úveru	Dlhodobá časť		Výška istiny 2017	Nákladový úrok za rok 2017
	Zostatok 2017	Zostatok 2016		
Prima banka, a.s.	71.925,00	113.025,00	41.100,00	1.153,00
OTP, a.s.	82.544,27	0,00		419,60

Bankové úvery dlhodobé – od poskytovateľov Prima banka, a.s. a od OTP, a.s. sú vykazované u konsolidujúcej účtovnej jednotky *Obec Zlatná na Ostrove*.

2.7. Časové rozlíšenie na strane pasív – Výnosy budúcich období

Výnosy budúcich období	Zostatok 2017	Zostatok 2016
Nájomné	1.983,60	2.107,72
Predplatné	0,00	0,00
Výnosy z budúceho odvodu príjmov RO	0,00	0,00
Zaplatené paušály	0,00	0,00
Zostatky v súvislosti s emisnými kvótami	0,00	0,00
Transfery	0,00	0,00
Ostatné	120,167,21	123,080,82
SPOLU	122.150,81	125.223,54

Výnosy budúcich období – za konsolidovaný celok celkom: **122.150,81 €** z toho:

- a) U konsolidujúcej účtovnej jednotky *Obec Zlatná na Ostrove* v hodnote: 121.284,59 €
- b) U konsolidovanej účtovnej jednotky *ZŠ s MŠ Móra Kóczána s VJM v Zlatnej na Ostrove* v hodnote 866,22 €

3. Náklady na služby

Prehľad o pohybe nákladov a výnosov vysvetľujú položky Výkazu ziskov a strát konsolidovaného celku.

Náklady na služby	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu 2017	Spolu 2016
Ostatné služby	135.936,78	0,00	135.936,78	124.860,01

Náklady na služby – za konsolidovaný celok celkom: **135.936,78 €** z toho:

- a) U konsolidujúcej účtovnej jednotky *Obec Zlatná na Ostrove* v hodnote: 118.714,91 €
- b) U konsolidovanej účtovnej jednotky *ZŠ s MŠ Móra Kóczána s VJM v Zlatnej na Ostrove* v hodnote 17.221,87 €

3.1. Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť

Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu 2017	Spolu 2016
iné	10.548,64	0,00	10.548,64	17.871,58

Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť–za konsolidovaný celok celkom: **10.548,64 €** z toho:

- a) U konsolidujúcej účtovnej jednotky *Obec Zlatná na Ostrove* v hodnote: 7.808,54 €
- b) U konsolidovanej účtovnej jednotky *ZŠ s MŠ Móra Kóczána s VJM v Zlatnej na Ostrove* v hodnote 2.740,10 €

3.2. Ostatné finančné náklady

Ostatné finančné náklady	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu 2017	Spolu 2016
Ostatné finančné náklady	9.787,42	0,00	9.787,42	5.430,37

Ostatné finančné náklady–za konsolidovaný celok celkom: **9.787,42 €** z toho:

- a) U konsolidujúcej účtovnej jednotky *Obec Zlatná na Ostrove* v hodnote: 9.193,02 €
- b) U konsolidovanej účtovnej jednotky *ZŠ s MŠ Móra Kóczána s VJM v Zlatnej na Ostrove* v hodnote 594,40 €

3.3. Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti

Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu 2017	Spolu 2016
Ostatné	107.844,75	0,00	107.844,75	117.555,62

Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti–za konsolidovaný celok celkom: **107.844,75 €** z toho:

- a) U konsolidujúcej účtovnej jednotky *Obec Zlatná na Ostrove* v hodnote: 84.028,49 €

- b) U konsolidovanej účtovnej jednotky ZŠ s MŠ Móra Kóczána s VJM v Zlatnej na Ostrove v hodnote 23.816,26 €.

3.4. Konsolidovaná súvaha, výkaz ziskov a strát, eliminácie a úpravy

Agregovaná súvaha za rok 2017			
	Obec Zlatná na Ostrove	ZŠ s MŠ Móra Kóczána	Agregovaná súvaha v EUR
Aktíva			
Dlhodobý majetok	3 187 481,33	-	3 187 481,33
Zásoby	39,32	-	39,32
Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	1 391,64	-	1 391,64
Pohľadávky	99 174,16	1 391,64	100 565,80
Finančné účty	469 002,20	46 285,33	515 287,53
Časové rozlíšenie	2 373,70	866,22	3 239,92
Aktíva spolu	3 759 462,35	48 543,19	3 808 005,54
Pasíva			
VH minulých období	2 993 199,90	-	2 993 199,90
VH bežného obdobia	188 700,81	-	188 700,81
Závazky	456 277,05	47 676,97	503 954,02
Časové rozlíšenie	121 284,59	866,22	122 150,81
Pasíva spolu	3 759 462,35	48 543,19	3 808 005,54

Eliminácia záväzkov a pohľadávok			
	Agregovaná súvaha v EUR	Eliminácia pohľadávok a záväzkov	Agregovaná súvaha po eliminácii pohľadávok a záväzkov
Aktíva			
Dlhodobý majetok	3 187 481,33		3 187 481,33
Zásoby	39,32		39,32
Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	1 391,64	- 1 391,64	-
Pohľadávky	100 565,80		100 565,80
Finančné účty	515 287,53		515 287,53
Časové rozlíšenie	3 239,92		3 239,92
Aktíva spolu	3 808 005,54	- 1 391,64	3 806 613,90

Pasíva			
VH minulých období	2 993 199,90		2 993 199,90
VH bežného obdobia	188 700,81		188 700,81
Závazky	503 954,02	- 1 391,64	502 562,38
Časové rozlíšenie	122 150,81		122 150,81
Pasíva spolu	3 808 005,54	- 1 391,64	3 806 613,90

Eliminácia 1.391,64 € pri zúčtovaní medzi subjektami verejnej správy pozostáva z eliminovaných vzájomných pohľadávok a záväzkov medzi účtovnými jednotkami konsolidovaného celku.

Výkaz ziskov a strát					
	Obec Zlatná na Ostrove	ZŠ s MŠ Móra Kóczána	Agregovaná VZaS v EUR	Eliminácia N a V a úprava	Konsolidovaný VZaS v EUR
Prevádzkové náklady	610 034,79	600 646,79	1 210 681,58		1 210 681,58
Finančné náklady	13 401,82	594,40	13 996,22		13 996,22
Mimoriadne náklady	-	-	-		-
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	164 474,13	24 286,42	188 760,55	- 166 816,68	21 943,87
Náklady celkom	787 910,74	625 527,61	1 413 438,35	- 166 816,68	1 246 621,67
Prevádzkové výnosy	929 645,74	58 709,78	988 355,52		988 355,52
Finančné výnosy	272,74	-	272,74		272,74
Mimoriadne výnosy	-	-	-		-
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov	46 744,89	566 817,83	613 562,72	- 162 699,92	450 862,80
Úprava				- 4 116,76	- 4 116,76
Výnosy celkom	976 663,37	625 527,61	1 602 190,98	- 166 816,68	1 435 374,30
Výsledok hospodárenia pred zdanením	- 188 752,63	0,00	- 188 752,63		188 752,63
Daň z príjmov	51,82	-	51,82		51,82
Výsledok hospodárenia po zdanení	188 700,81	- 0,00	188 700,81		188 700,81

Eliminácia **166.816,68 €** v prípade nákladov a výnosov na/z transfery/ov a rozpočtových príjmov pozostáva z eliminovaných nákladov z rozpočtu obce do rozpočtovej organizácie v sume 138.413,50 € a z nákladov z odvodu príjmov v sume 28.403,18 €

U konsolidovanej účtovnej jednotky ZŠ s MŠ Móra Kóczána s VJM v Zlatnej na Ostrove vznikla úprava v hodnote - **4.116,76 €**. Úprava vznikla z rozdielu medzi konsolidovanou účtovnou jednotkou ZŠ s MŠ Móra Kóczána s VJM v Zlatnej na Ostrove – účet 588 náklady z odvodu príjmov v hodnote 28.403,18 € a konsolidujúcou účtovnou jednotkou Obec Zlatná na Ostrove- účet 699 v hodnote 24.286,42 €–výnosy z odvodu rozpočtových príjmov.

V Zlatnej na Ostrove, 15. 06. 2018

Vypracoval: Pavol Sabo

Schválil: Ing. Eva Varjúová, starostka obce