

P o z n á m k y
konsolidačnej účtovnej závierky k 31.12.2018

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	31.12.2018
ZŠ Hodruša-Hámre	31.12.2018
DD a DSS Societa	31.12.2018

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	201 498	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	-12 115,59	0
krátkodobé pohľadávky			
Spolu eliminácie		- 12 115,59	
<i>Pasíva</i>			
zúčt. medzi subjekt. VS	12 789,33	- 12 115,59	0
Spolu eliminácie		- 12 115,59	
VH po zdanení	100 821,42	0	100 821,42

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>	6 158,70	- 800,00	5 358,70
502 spotreba energií	100 678,55	- 21,62	100 656,93
518 ostatné služby	167 997,97	-678,63	167 310,34
58 nákl. na transfer	287 196,89	261 344,44	25 852,45
Spolu eliminácie		-262 853,69	
<i>Výnosy</i>			
633 výnosy z daní a popl..	56 969,15	- 800,00	56 169,15
602 výnosy zo služieb	163 493,51	-21,62	163 471,89
64 ostatné výnosy	193 818,75	- 687,63	193 131,12
69 výnosy z transfer	861 426,15	-261 344,44	600 081,71
Spolu eliminácie		- 262 853,69	
VH po zdanení	100 821,42	0	100 821,42

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

- podľa konsolidovanej účtovnej závierky k 31.12.2018 predstavujú sumu 6 728 140,95 €.

Prehľad o pohybe vlastného imania, tab.č12

prehľad v €

Pasíva	Stav k 1.1.18	Stav k 31.12.18
<i>Vlast.zdroje :</i>	6 732 321,88	6 728 140,95
Vlastné imanie	1 975 109,54	2 114 556,69
Výsledok hospod.za účt.obd.	62 270,67	100 821,42
Rezervy	6 862,13	5 219,27
Záväzky	2 599 505,22	2 513 137,73
Bankové úvery	155 102	130 310
Časové rozlíšenie	1 995 742,99	1 951 439,60

Prehľad o pohybe rezerv

prehľad v €

Pasíva	Poč.stav k 1.1.18	Kon.stav k 31.12.18
Ostatné rezervy MJ	5 384,13	5 219,27
Krátkodobé rezervy DJ DSS	1 478	0
Krátkodobé rezervy DJ	0	0

Aktíva, t.j. majetok spolu

- podľa konsolidovanej účtovnej závierky k 31.12.2018 predstavujú sumu 6 728 140,95 €.

Prehľad o pohybe dlhodobého majetku, tab.č.2

prehľad v €

Aktíva	Poč.stav k 1.1.18	Kon.stav k 31.12.18
<i>Dlhodobý majetok :</i>		
Softvér	259,43	129,47
Ostatní dlhodobý nehmot.	8 298,47	8 298,47
Obstaranie dlhodob.nehmot.	0	0
Pozemky	776 700,14	774 558,77
Dlhodobý hmot.	4 814 749,49	4 715 366,46
Drob.dlhodob.hmot.	2 580,21	2 315,21
Obstar. dlhod.hmot.	219 081,25	268 817,27

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

Aktíva	Stav k 1.1.18	Stav k 31.12.18	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.	193 950	201 498	-
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 1.1.18	Kon.stav k 31.12.18
<i>Obežný majetok :</i>		
Zásoby - MJ	4 780,91	4 755,84
- DJ	6 609,31	6 566,05

Prehľad o vzájomných pohľadávkach a záväzkoch voči účtovným jednotkám konsolidovaného celku

Prehľad v €

	Poč.stav k 1.1.18	Kon.stav k 31.12.18
Aktíva - MJ / 351	12 629,12	12 076,70
Aktíva - MJ / 355	59,71	38,89
Aktíva – MJ / 318	100,50	0
Aktíva - DJ / 359,384	0	0
Pasíva – DJ / 351	12 629,12	12 076,70
Pasíva – DJ / 355	59,71	38,89
Pasíva – DJ / 321	100,50	0

Prehľad o prijatých transferoch v členení podľa jednotlivých položiek súvahy (riadok 42, 141)

Prehľad v €

Transfer	Príjem transferu	Zúčtovanie do výnosov bež.účt.obd.	Zúčtované do výnosov budúcich obd.	Stav k 31.12.2018
Bežný pre MJ	71 001,81	71 001,81	0	0
z roku 2017	3 398,27	3 398,27	0	0
Kapitálový pre MJ	65 022,94	0	65 022,94	0
Bežný pre DJ ZS	315 180,60	301 170,94	0	13 477,66
z roku 2017	2 538	2 538	0	0
Bežný transfer DJ DSS	103 878	103 878	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 31.12.2018
MJ pre OŠK H-H	18 500	18 500	0
CVC a záujmové vzdelávanie	1 056	1 056	0
Ostatné subj.mimo ver.správy	5 526,46	5 526,46	0
Ostatné subj. verej.správy	770	770	0

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

a) prehľad v €

Aktíva	Stav k 1.1.18	Stav k 31.12.18
Pohľad. z prev.činnosti	2 315,73	575,87
Pohľadávky daňové	1 298,91	684,27
Pohľad. nedaňové	21 654,89	24 038,68
Ostatné pohľadávky	2 429,25	838,17

b) opravné položky: 9 288,45 €, z toho MJ 1 622,73 € a DJ DSS 7 665,72 €

c) brutto pohľadávky podľa doby splatnosti:

- pohľadávky v lehote splatnosti:	MJ 5 212,58 €	DJ DSS 11 586,92 €
v tom do 1 roka	MJ 5 212,58 €,	DJ DSS 11 586,92 € nedaňové,
- pohľadávky po lehote splatnosti:	MJ 10 470,44 €	DJ DSS 7 665,72 €,
v tom do 1 roka	MJ 1 778,60 €,	
od 1-5 rokov	MJ 1 379,40 € z nájmu,	
	MJ 361,50 € daň z nehnuteľností,	
	MJ 4 024,36 € za komunálny odpad,	
	MJ 646,99 € sociálne pôžičky.	

d) netto pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka: 17 289,28 €
po lehote splatnosti: 8 847,71 €.**Prehľad o finančnom majetku** (riadok 88)

a) prehľad v €

Aktíva	Stav k 1.1.18	Stav k 31.12.18
Fin.majetok – MJ	180 455,26	228 086,42
- DJ ZŠ	26 467,15	25 334,01
- DJ DSS	24 522,11	20 487,72

b) záložné právo: žiadne.

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

a) prehľad v €

Aktíva	Stav k 1.1.18	Stav k 31.12.18
	0	0

b) neboli poskytnuté

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

a) prehľad v €

Aktíva	Stav k 1.1.18	Stav k 31.12.18
MJ	1 901,31	2 349,14
DJ - ZŠ	0	0
DJ - DSS	999,79	1 033,13

Z poskytnutých úhrad bežných nákladov budúcich období.

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

a) prehľad v €

Pasíva - dlhodobé	Stav k 1.1.18	Stav k 31.12.18
MJ - iné záväzky	2 812,08	2 109,20
MJ - z ŠFRB úveru	2 392 906,36	2 300 571,54
MJ - prijaté preddavky	73 530,97	75 126,22
MJ - zo sociálneho fondu	2 552,48	3 317,82
DJ ZŠ - zo sociál. fondu	912,93	689,71
DJ ZŠ – z nájmu	288,84	169,32
DJ DSS - zo sociál.fondu	768,17	949,37

e) prehľad v €

Pasíva - krátkodobé	Stav k 1.1.18	Stav k 31.12.18
MJ - z obch.styku	35 657,76	34 576,95
DJ ZŠ - z obch.styku	1 134,04	99,83
DJ DSS - z obch.styku	763,76	800,10

Závazky po lehote splatnosti MJ 9 976,12 €.
 Závazky v lehote splatnosti MJ 79 644,17 €.
 DJ DSS 15 889,65 €
 DJ ZS 25 553,64 €.

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka: 121 087,46 €
 po lehote splatnosti: 9 976,12 €.

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 31.12.2018 128 810 €**
- 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 31.12.2018 1 500 €**
- 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 31.12.2018**
- | | | | |
|--------------|-------------|-------------|--------------|
| 612/752/2010 | 429 940 € | 429 940 € | 328 908,54 € |
| 612/754/2010 | 974 520 € | 974 520 € | 745 518,87 € |
| 612/399/2011 | 473 540 € | 473 540 € | 375 367,19 € |
| 612/398/2011 | 1 073 280 € | 1 073 280 € | 850 776,94 € |
- 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 1.1.18	Stav k 31.12.18
MJ	1 981 981,60	1 946 344,00
DJ ZŠ	1 954,62	470,82
DJ DSS	11 455,36	4 347,58

Čl. IV.
Informácie o výnosoch a nákladoch

Výsledok hospodárenia

a) prehľad v €

V €	Kon.stav MJ k 31.12.18 obec	Kon. stav DJ k 31.12.18		Konečný stav k 31.12.18 pred elimináciou	Konsolid. kon.stav k 31.12.18
		ZŠ	DSS		
Náklady	1 367 329,92	330 803,46	345 878,77	2 044 012,15	1 781 158,46
Výnosy	1 461 121,66	336 367,89	347 345,48	2 144 835,03	1 881 981,34
Splatná daň z príjmov	1,46	0	0	1,46	1,46
Výsledok hospodárenia	93 790,28	5 564,43	1 466,71	100 821,42	100 821,42

O vzájomných výnosoch v účtovných jednotkách konsolidovaného celku verejnej správy

a) prehľad v €

Náklady a výnosy	Stav k 31.12.18
MJ náklady 502	21,62
DJ ZŠ náklady 518	687,63
DJ DSS náklady 538	800
MJ náklady 584	137 297,67
DJ ZŠ náklady 588,589	8 585,79
DJ DSS náklady 588,589	115 460,98
Spolu eliminácie	262 853,69
DJ DSS výnosy 602	21,62
MJ výnosy 633, 648	1 487,63
DJ ZŠ výnosy 691	21 438,58
DJ DSS výnosy 691	115 859,09
DJ DSS výnosy 697	0
MJ výnosy 699	124 046,77
Spolu eliminácie	262 853,69

O predaji zásob v účtovných jednotkách konsolidovaného celku verejnej správy

- nebol realizovaný predaj medzi účtovnými jednotkami.

V Hodruši – Hámroch, 30.5.2019

Dana Škarbová
Zodpovedná osoba za vypracovanie

Jozef Uram
Štatutárny orgán – starosta obce