



Obec SEMEROVO

***POZNÁMKY
KU KONSOLIDOVANEJ
ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE
ZA ROK 2012***

**Poznámky k 31. 12. 2012 ako súčasť konsolidovanej účtovnej závierky
účtovnej jednotky verejnej správy: **OBEC SEMEROVO****

ČI. I

Všeobecné údaje

Identifikačné údaje o konsolidujúcej účtovnej jednotke

| | |
|--|-------------------------------|
| Názov konsolidujúcej účtovnej jednotky | <i>Obec SEMEROVO</i> |
| Sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky | <i>941 32 SEMEROVO č. 345</i> |
| Dátum založenia, vzniku konsolidujúcej účtovnej jednotky | <i>01. 01. 1990 zo zákona</i> |

**Identifikačné údaje o konsolidovanej účtovnej jednotke – rozpočtovej organizácii
v zriaďovateľskej pôsobnosti konsolidujúcej účtovnej jednotky**

| | |
|--|--------------------------------|
| Názov konsolidovanej účtovnej jednotky | <i>Základná škola Semerovo</i> |
| Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky | <i>941 32 Semerovo č. 110</i> |
| Dátum založenia konsolidovanej účtovnej jednotky | <i>01. 01. 2002</i> |

Informácie o zamestnancoch konsolidovaného celku

| | |
|--|--|
| Priemerný počet zamestnancov konsolidovaného celku počas účtovného obdobia | <i>31, v zložení 13 konsolidujúca účtovná jednotka obec a 18 konsolidovaná ÚJ – ZŠ Semerovo.</i> |
| z toho: počet vedúcich zamestnancov | <i>Starosta obce, riaditeľka ZŠ, riaditeľka MŠ</i> |

Informácie o metódach oceňovania použitých pri ocenení jednotlivých položiek konsolidovanej účtovnej závierky **OBCE SEMEROVO**.

- 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.).
- Dlhodobý majetok nadobudnutý darovaním sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, teda cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorou je cena obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním ako napr. prepravné, provízia, poistné a zľavy.
- 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.
- 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.
-

Čl. II

Informácie o metódach a postupoch konsolidácie

Konsolidovaná účtovná závierka **OBCE SEMEROVO** 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 v znení opatrenia MF SR z 9. decembra 2009 č. MF/22110/2009-31.

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 Semerovo | Áno | | |

Metóda úplnej konsolidácie bola použitá pri dcérskej účtovnej jednotke.

Moment prvej konsolidácie kapitálu: 31. 12. 2009

Čl. III

Informácie o údajoch aktív a pasív

Popis údajov vyplnených v prehľade pohybov dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

- Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie – rok 2011.
- Bežné účtovné obdobie sa vykazuje k 31.12.2012.

- Konsolidovaný celok **OBCE SEMEROVO** zahŕňa jednu rozpočtovú organizáciu, a to **Základnú školu Semerovo**.
- Rezervy sa v konsolidovanom celku tvorili v rámci hlavnej činnosti konkrétne hodnoty sa nachádzajú v priloženom prehľade o pohybe rezerv; najvýznamnejšia tvorba, zrušenie rezerv sa vykázala v oblasti **rezervy na nevyčerpanú dovolenku**.
- V rámci dlhodobého finančného majetku vykazuje konsolidovaný celok **OBEC SEMEROVO** dlhové cenné papiere hodnote **246 099,72 Eur**.
- Konsolidovaný celok nevykazuje dlhodobé pohľadávky.
- Konsolidovaný celok vykazuje krátkodobé pohľadávky vo výške **19 284,93 Eur**.
- Konsolidovaný celok vykazuje dlhodobé záväzky vo výške **82 494,69 Eur**.
- Konsolidovaný celok vykazuje krátkodobé záväzky, ktoré sa týkajú dodávateľsko-odberateľských vzťahov, záväzkov z decembrovej výplaty voči vlastným zamestnancom včítane odvodov – všetko sú záväzky v lehote splatnosti do 30 dní vo výške **36 960,42 Eur**.
- Konsolidovaný celok nevykazuje záväzky po lehote splatnosti.
- O odložených daniach sa v konsolidovanom celku neúčtovalo.

**Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky
a ostatný dlhodobý finančný majetok**

Dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere /riadky 026 až 034 súvahy/:

| Názov emitenta | Druh cenného papiera | Mena cenného papiera | Hodnota k 01.01. 2012 | Hodnota k 31.12.2012 |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| DEXIA BANKA | Akcia kmeňová | EUR | 240 689,11 | 240 689,11 |
| Západosl.vodárenská spoločnosť | Akcia kmeňová | EUR | 5 410,61 | 5 410,61 |
| Spolu | | | 246 099,72 | 246 099,72 |

Pohľadávky

1. Pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy:

| Pohľadávky | Riadok súvahy | Hodnota pohľadávok | Opis |
|----------------------|---------------|--------------------|--|
| Z nedaňových príjmov | 071 | 13 134,86 | KTV 68,37 |
| | | | TKO 2012 a staré roky spolu 10 858,38 |
| | | | Voda 5bj 47,97 |
| | | | Trapl 1 691,64 |
| | | | Vitalek, Brantner 468,50 |
| z daňových príjmov | 072 | 6 115,91 | Nedoplatok na dani z nehn. 2012 2 134,49 |
| | | | Nedoplatok na dani z nehn. staré roky 3 672,42 |
| | | | Nedoplatok na dani za psa 309,00 |
| Iné pohľadávky | 084 | 34,16 | Vysporiadanie so školou |
| Spolu | X | 19 284,93 | |

2. Pohľadávky podľa doby splatnosti v eurách /riadky 050 a 063 súvahy/:

| Pohľadávky podľa doby splatnosti | Hodnota k 31. 12. 2012 | Hodnota v eurách k 01. 01. 2012 |
|----------------------------------|------------------------|---------------------------------|
| Pohľadávky v lehote splatnosti | 82,13 | 2 549 |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 19 202,80 | 17 467 |
| Spolu | 19 284,93 | 20 016 |

3. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti v eurách

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti | Hodnota k 31. 12. 2012 | Hodnota v eurách k 01.01.2012 |
|---|------------------------|-------------------------------|
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka | 6 312,66 | 9 090 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov | 11 920,59 | 10 926 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov | 1 051,68 | |
| Spolu (súčet riadkov súvahy 050 a 063) | 19 284,93 | 20 016 |

Časové rozlíšenie

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy:

| Opis položky časového rozlíšenia | Riadok súvahy | Hodnota k 01.01.2012 | Prírastky + | Úbytky - | Hodnota k 31.12.2012 |
|---------------------------------------|---------------|----------------------|------------------|---------------|----------------------|
| Náklady budúcich období spolu z toho: | 114 | 16 098 | 13 814,18 | 16 098 | 13 814,18 |
| ZZ2012,FS2012,NOVINY | | 239 | 137,86 | 239 | 137,86 |
| Čl.prísp.2012,web služba | | 253 | 179,62 | 253 | 179,62 |
| Poistné, licencia, telefony | | 1 733 | 1 136,53 | 1 733 | 1 136,53 |
| Nevyčerpaná dov. ZŠ | | 13 873 | 12 360,17 | 13 873 | 12 360,17 |
| Originál dov. zš | 116 | 649 | 1 191,48 | 649 | 1 191,48 |

Vlastné imanie

Vlastné imanie podľa jednotlivých položiek súvahy:

| Názov položky | Hodnota v eurách k 01. 01. 2012 | Zvýšenie + | Zníženie - | Presun + / - | Hodnota k 31. 12. 2012 |
|---|---------------------------------|--------------|------------------|--------------|------------------------|
| Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov | 739 289 | 61,11 | 26,23 | + 2 917,55 | 742 241,43 |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie | 2 918 | | 11 613,79 | - 2 917,55 | - 11 613,34 |
| Spolu | 742 207 | 61,11 | 11 640,02 | 0 | 730 628,09 |

Rezervy podľa jednotlivých položiek súvahy

| Položka rezerv | Výška v eurách k 01. 01. 2012 | Tvorba + | Zníženie - | Zrušenie - | Výška k 31. 12. 2012 | Predpokladaný rok použitia rezerv |
|-----------------------------------|-------------------------------|------------------|---------------|------------|----------------------|-----------------------------------|
| Rezervy zákonné krátkodobé | 24 164 | 24 210,85 | 24 164 | | 24 210,85 | 2013 |
| Dovolenka s odvodmi | 23 924 | 23 910,85 | 23 924 | | 23 910,85 | |
| Audit | 240 | 300,00 | 240 | | 300,00 | |

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. V účtovnej závierke sa tvorili rezervy na služby a mzdy za nevyčerpanú dovolenku zamestnancov vrátane sociálneho a zdravotného poistenia.

Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti:

| | Výška k 31.12.2012 | Výška v eurách k 01.01.2012 |
|---|--------------------|-----------------------------|
| Krátkodobé záväzky /r.156/ spolu z toho | 36 960,42 | 43 902 |
| Záväzky v lehote splatnosti | 36 960,42 | 43 602 |
| Záväzky po lehote splatnosti | | 300 |
| Dlhodobé záväzky /r.144/ spolu z toho | 82 494,69 | 84 757 |
| Záväzky v lehote splatnosti | 82 494,69 | 84 757 |
| Záväzky po lehote splatnosti | | |
| Spolu | 119 455,11 | 128 659 |

2. Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti:

| Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti | Výška k 31.12.2012 | Výška v eurách k 01.01.2012 |
|--|--------------------|-----------------------------|
| Záväzky so zostat. dobou splatnosti do 1 roka | 47 483,05 | 46 315 |
| Záväzky so zostat. dobou splat. i od 1 roka do 5 rokov | 21 861,60 | |
| Záväzky so zostat. dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov | 50 110,46 | 82 344 |
| Spolu (súčet riadkov súvahy 144 a 156) | 119 455,11 | 128 659 |

3. Záväzky zo sociálneho fondu:

| | Rok 2011 | Rok 2012 |
|---------------------------|----------|----------|
| Stav k 1. januáru | 2 440 | 2 413 |
| Tvorba sociálneho fondu | 2 873 | 2 803,34 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 2 900 | 2 476,13 |
| Stav k 31. decembru | 2 413 | 2 740,21 |

4. Ostatné dlhodobé záväzky:

| Názov položky | Výška k 31.12.2012 | Výška k 01. 01. 2012 | Opis |
|---------------|--------------------|----------------------|-------------------------------------|
| Výstavba 5bj | 77 437,46 | 79 765 | Úver zo ŠFRB |
| Fond opráv | 2 317,02 | 2 579 | Fond opráv tvorený nájomníkmi bytov |
| Spolu | 79 754,48 | 82 344 | |

5. Záväzky z nájmu - majetok prenajatý formou finančného prenájmu k 31. 12. 2012 neevidujeme.

Bankové úvery a ostatné prijaté finančné výpomoci

| Názov položky | Výška k 31.12.2012 | Výška k 01.01.2012 | Opis |
|------------------|--------------------|--------------------|-----------------|
| Revitalizácia CO | | 69 679 | Krátkodobý úver |

- Dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery:
24. 09. 2010 obec uzatvorila s DEXIA bankou Slovensko „zmluvu o Dexia Komunál eurofondy úvere“ č. 51/020/10 vo výške 457 785,63 Eur na spolufinancovanie a predfinancovanie investičného projektu „revitalizácia centra obce Semerovo“ v rámci výzvy ROP-4.1a-2009/01, opatrenia 4.1 Regenerácia sídiel – s dátumom prvého čerpania najneskôr do 24. 01. 2011 a posledného čerpania najneskôr do 22. 09. 2011. V septembri 2011 bola zmluva dodatkom č. 1 predĺžená na posledné čerpanie najneskôr do 21. 09. 2012.
Predmetný úver bol splatený 05. 03. 2012.
- Dlhodobé a krátkodobé emitované dlhopisy nemáme.
- V hodnotenom období neboli prijaté dlhodobé ani krátkodobé návratné finančné výpomoci.

Časové rozlíšenie

- Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy

| Opis položky časového rozlíšenia | Riadok súvahy | Hodnota k 01.01.2012 | Prírastky + | Úbytky - | Hodnota K 31.12.2012 |
|---|---------------|----------------------|-------------|-----------|----------------------|
| Výdavky budúcich období – rezerva na dov. ZŠ originál | 186 | 649 | 1 191,48 | 649 | 1 191,48 |
| Výnosy budúcich období spolu z toho: | 187 | 458 581 | 76 639,55 | 30 437,72 | 504 782,83 |
| Hracie automaty | | 2 987 | | 2 987,00 | |
| Odpisy kap. dotácie | | 455 323 | 63 378,06 | 27 179,72 | 491 521,34 |
| Comenius pre ZŠ | | | 12 749,75 | | 12 749,75 |
| Dopravné pre zš | | 271 | 491,94 | 271 | 491,94 |
| Zúčtovanie zš – obec | | | 19,80 | | 19,80 |

- Informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

| Kapitálový transfer | Stav záväzku k 01.01.2012 | Príjem kapitálového transferu | Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia | Zúčtovanie do výnosov budúcich období | Stav záväzku k 31.12.2012 |
|------------------------------|---------------------------|-------------------------------|---|---------------------------------------|---------------------------|
| Rekonštrukcia MR 2008 | 5 596,13 | | 338,64 | | 5 257,49 |
| Rekonštrukcia MKS 2009 | 14 581,24 | | 833,28 | | 13 747,96 |
| Rekonštrukcia MR 2009 | 8 907,92 | | 524,28 | | 8 383,64 |
| Rekonštrukcia zbrojnice 2009 | 6 449,76 | | 412,68 | | 6 037,08 |
| Rev. centra obce 2011 | 354 115,75 | 63 378,06 | 21 123,29 | 63 378,06 | 396 370,52 |
| Pre ZŠ z ÚPIŠ 2010 | 1 919,83 | | 744,00 | | 1 175,83 |
| Rekonštr. strechy ZŠ 2011 | 63 752,82 | | 3 204,00 | | 60 548,82 |
| SPOLU | 455 323,45 | 63 378,06 | 27 180,17 | 63 378,06 | 491 521,34 |

Iné aktíva a pasíva

Konsolidovaný celok OBEC SEMEROVO nemá ďalšie záväzky a pohľadávky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe, okrem evidencie drobného majetku na podsúvahových účtoch – majetok obstaraný z bežných prostriedkov.

ČI. V NÁKLADY A VÝNOSY

V tabuľke je uvedené členenie vybraných položiek nákladov a výnosov konsolidovaného celku OBCE SEMEROVO, účtovného obdobia roku 2012.

Vybrané náklady a výnosy

| | |
|---|-------------------|
| Spotrebované nákupy | 157 292,48 |
| Potraviny ŠJ | 21 567,75 |
| Spotreba materiálu | 68 562,43 |
| Spotreba energie | 67 162,30 |
| | |
| Služby | 108 003,90 |
| Opravy a udržiavanie | 39 138,78 |
| Cestovné | 4 654,82 |
| Náklady na reprezentáciu | 2 538,97 |
| Nákup licencií a licenčné poplatky | 416,96 |
| Doprava, preprava | 2 726,06 |
| Právne, ekonomické a iné poradenstvo | 1 320,00 |
| Náklady na audit | 540,00 |
| Propagácia, reklama, inzercia | 2 883,96 |
| Školenia, kurzy, ... | 1 077,00 |
| Strážna služba | 600,00 |
| Telekomunikačné a poštové služby | 6 676,16 |
| Služby TKO | 16 614,41 |
| Služby KTV | 14 792,81 |
| Deratizácia, dezinfekcia... | 1 260,00 |
| Iné služby | 12 763,97 |
| | |
| Osobné náklady | 367 839,09 |
| Mzdové náklady | 268 747,87 |
| Zákonné sociálne poistenie | 92 265,18 |
| Tvorba sociálneho fondu | 2 803,34 |
| Náklady na stravovanie | 3 516,24 |
| Náhrada príjmu pri PN | 506,46 |
| | |
| Dane a poplatky | 231,96 |
| Kolkové známky | 9,00 |
| Konces. poplatky | 222,96 |
| | |
| Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť | 21 731,97 |
| Zost.cena predaného DHM | 54,97 |
| Dopravné pre deti z obce Čechy | 1 807,80 |
| Členské príspevky | 1 426,48 |
| Náhradný príjemca RD | 3 418,78 |
| Hmotná núdza (strava, školské potreby) | 8 065,42 |
| Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť | 6 958,52 |
| | |
| Finančné náklady | 8 309,73 |
| Úroky z úveru na byty | 3 137,50 |
| Úroky z úveru rco | 787,72 |
| Poistenie majetku | 2 809,02 |
| Bankové výdavky/poplatky | 1 290,87 |
| Bankové výdavky - rco | 284,62 |

| | |
|---|------------------|
| Tržby za vlastné výkony a tovary | 23 820,75 |
| ŠJ | 21 567,75 |
| Voda v bytoch | 726,00 |
| Ostatné | 1 527,00 |
| | |
| Ostatné výnosy | 13 423,80 |
| Tržby z predaja pozemkov | 26,80 |
| Vymožené pokuty | 90,00 |
| Výnosy z prenájmu | 7 039,06 |
| Lotérie | 972,24 |
| Recyklačný fond | 686,00 |
| Ostatné | 4 609,70 |
| | |
| Finančné výnosy | 51,84 |
| Úroky | 51,84 |

ČI. VI
SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI,
KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE KONSOLIDOVANÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA,
DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2012 nenastali také skutočnosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v konsolidovanej účtovnej závierke za rok 2012.

V Semerove 24. 06. 2013

Zodpovedná osoba za vypracovanie: Veronika Štefániková

Štatutárny orgán: Imrich Hrabovský, starosta obce