

Poznámky k 31. 12. 2022

ako súčasť konsolidovanej účtovnej závierky účtovnej jednotky verejnej správy obce
Hrachovo

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje konsolidujúcej účtovnej jednotky

Názov: Obec Hrachovo
Sídlo: Mieru 35, 980 52 Hrachovo
Dátum vzniku: Rok 2002

2. Identifikačné údaje konsolidovanej účtovnej jednotky

Názov: Základná škola s materskou školou Sama Vozára,
Sídlo: Železničná 26, 980 52 Hrachovo
Dátum vzniku: 01. 04. 2002

3. Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje individuálna účtovná závierka konsolidovanej účtovnej jednotky:

35, z toho 6 vedúcich zamestnancov

4. Deň, ku ktorému bola zostavená individuálna účtovná závierka konsolidovanej účtovnej jednotky:

31. 12. 2022

Čl. II

Informácie o metódach a postupoch konsolidácie

1. Postup zahrňovania účtovných jednotiek do konsolidovaného celku

Pri zostavovaní konsolidovanej účtovnej závierky boli zachované zásady: pravdivý a verný obraz; nepretržité pokračovanie; významnosť; zrozumiteľnosť; porovnateľnosť; spoľahlivosť; správnosť; úplnosť; preukázateľnosť; časové rozlišovanie; zákaz vzájomnej kompenzácie majetku a záväzkov, nákladov a výnosov, výdavkov a príjmov; bilančná kontinuita, vecná kontinuita; zásada ekonomickej jednoty. Podľa tejto zásady sa konsolidovaná účtovná závierka zostavila tak, ako keby účtovné jednotky do nej zahrňované boli jednou ekonomickou jednotkou. Táto zásada sa prejavila tak, že sa v konsolidovanej účtovnej závierke nevykázali vzájomné pohľadávky a záväzky medzi materskou a dcérskou účtovnou jednotkou, ani ostatné položky majetku a záväzkov predstavujúce vzájomné vzťahy medzi týmito účtovnými jednotkami, a tiež ani náklady a výnosy vzťahujúce sa na transakcie medzi materskou a dcérskou účtovnou jednotkou.

Všetky vzájomné vzťahy sa pri zostavovaní konsolidovanej účtovnej závierky konsolidovali vylúčili, vynechali, eliminovali, zrušili. Konsolidovaná účtovná jednotka – Základná škola s materskou školou Sama Vozára Hrachovo si zostavila svoju účtovnú závierku podľa platných právnych predpisov. Potom ju pre účely zahrnutia do konsolidovanej účtovnej závierky previedla na spoločný základ a odovzdala konsolidujúcej účtovnej jednotke – Obci Hrachovo.

2. Metódy a postupy konsolidácie

Použitá bola metóda úplnej konsolidácie, do konsolidovanej účtovnej závierky účtovnej jednotky verejnej správy sa zahrnuli údaje z účtovnej závierky dcérskej účtovnej jednotky. Táto metóda je najdokonalejšou metódou konsolidácie, vychádza striktne z fikcie ekonomickej jednoty. Majetok, záväzky, náklady a výnosy dcérskej účtovnej jednotky sa do konsolidovanej účtovnej závierky prebrali v plnej výške.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

1. Konsolidovanom celku verejnej správy

Konsolidovaný celok verejnej správy tvorí materská účtovná jednotka verejnej správy – Obec Hrachovo a ňou zriadená rozpočtová organizácia Základná škola s materskou školou Sama Vozára Hrachovo.

2. Prehľad o pohybe vlastného imania

	Obec	ZŠ	Agregovaný výkaz	Úpravy	KÚZ	Predchádzajúce obdobie
Vlastné imanie	1 106 852,88	1 216,75	1 108 069,63	0,00	1 108 069,63	1 091 994,96

3. Prehľad o pohybe rezerv

	Obec	ZŠ	Agregovaný výkaz	Úpravy	KÚZ	Predchádzajúce obdobie
Rezervy	960,00	0,00	960,00	0,00	960,00	2 160,00
Rezervy zákonné dlhodobé	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatné rezervy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezervy zákonné krátkodobé	960,00	0,00	960,00	0,00	960,00	960,00
Ostatné krátkodobé rezervy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200,00

4. Prehľad o pohybe dlhodobého majetku

	Obec	ZŠ	Agregovaný výkaz	Úpravy	KÚZ	Predchádzajúce obdobie
Neobežný majetok	1 444 109,33	288 452,53	1 732 561,86	0,00	1 732 561,86	1 716 118,52
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	1 281 895,33	288 452,53	1 570 347,86	0,00	1 570 347,86	1 553 904,53
Dlhodobý finančný majetok	162 214,00	0,00	162 214,00	0,00	162 214,00	162 214,00

5. Dlhodobý finančný majetok

	Obec	ZŠ	Agregovaný výkaz	Úpravy	KÚZ	Predchádzajúce obdobie
Dlhodobý finančný majetok	162 214,00	0,00	162 214,00	0,00	162 214,00	162 214,00

6. Zásoby

	Obec	ZŠ	Agregovaný výkaz	Úpravy	KÚZ	Predchádzajúce obdobie
Zásoby	70,06	1 246,09	1 316,15	0,00	1 316,15	1 738,88
Materiál	70,06	1 246,09	1 316,15	0,00	1 316,15	1 738,88
Nedokončená výroba a polotovary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výrobky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zvieratá	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tovar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

7. Vzájomné pohľadávky a záväzky voči účtovným jednotkám konsolidovaného celku verejnej správy a transfery

	Obec	ZŠ	Agregovaný výkaz	Úpravy	KÚZ	Predchádzajúce obdobie
Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy - Aktíva	235 711,74	0,00	235 711,74	- 235 711,74	0,00	0,00
Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a VÚC	235 711,74	0,00	235 711,74	- 235 711,74	0,00	0,00

Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy - Pasíva	35 298,81	235 711,74	271 010,55	- 235 711,74	35 298,81	142 999,67
Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a VÚC	0,00	235 711,74	235 711,74	- 235 711,74	0,00	0,00
Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce	35 298,81	0,00	35 298,81	0,00	35 298,81	142 999,67

Konsolidáciou sa vylúčili vzájomné vzťahy – poskytnutý transfer z obce do ZŠ.

8. Dlhodobé pohľadávky

Neboli vykázané ani v materskej účtovnej jednotke, ani v dcérskej účtovnej jednotke.

9. Krátkodobé pohľadávky

	Obec	ZŠ	Agregovaný výkaz	Úpravy	KÚZ	Predchádzajúce obdobie
Krátkodobé pohľadávky	4 083,41	35,49	4 118,90	0,00	4 118,90	1 709,63
Poskytnuté prevádzkové preddavky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatné pohľadávky	2 487,52	35,49	2 523,01	0,00	2 523,01	290,82
Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí	813,55	0,00	813,55	0,00	813,55	1 019,24
Pohľadávky z daňových príjmov obcí	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	172,30
Pohľadávky voči zamestnancom	782,34	0,00	782,34	0,00	782,34	227,27
Iné pohľadávky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spojovací účet pri združení	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

10. Finančné účty

	Obec	ZŠ	Agregovaný výkaz	Úpravy	KÚZ	Predchádzajúce obdobie
Finančné účty	246 302,86	58 209,24	304 512,10	0,00	304 512,10	367 942,34
Pokladnica	3 360,11	0,00	3 360,11	0,00	3 360,11	1 928,59
Ceniny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bankové účty	242 942,75	58 064,24	301 006,99	0,00	301 006,99	365 906,17
Výdavkový rozpočtový účet	0,00	145,00	145,00	0,00	145,00	107,58

11. Poskytnuté finančné výpomoci

	Obec	ZŠ	Agregovaný výkaz	Úpravy	KÚZ	Predchádzajúce obdobie
Poskytnuté návratné finančné výpomoci - Krátkodobé	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Poskytnuté NFP fyzickým osobám	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

12. Časové rozlíšenie na strane aktív

	Obec	ZŠ	Agregovaný výkaz	Úpravy	KÚZ	Predchádzajúce obdobie
Časové rozlíšenie na strane aktív	1 561,59	5 923,46	7 485,05	0,00	7 485,05	6 529,52
Náklady budúcich období	1 561,59	5 923,46	7 485,05	0,00	7 485,05	6 529,52

13. Dlhodobé záväzky

	Obec	ZŠ	Agregovaný výkaz	Úpravy	KÚZ	Predchádzajúce obdobie
Dlhodobé záväzky	292,38	4 480,90	4 773,28	0,00	4 773,28	5 379,39
Záväzky zo sociálneho fondu	292,38	4 480,90	4 773,28	0,00	4 773,28	5 379,39
Iné záväzky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

14. Krátkodobé záväzky

	Obec	ZŠ	Agregovaný výkaz	Úpravy	KÚZ	Predchádzajúce obdobie
Krátkodobé záväzky	11 151,82	58 622,88	69 774,70	0,00	69 774,70	76 867,82
Dodávatelia	1 801,16	64,83	1 865,99	0,00	1 865,99	2 975,93
Prijaté preddavky	0,00	4 974,71	4 974,71	0,00	4 974,71	3 966,75
Ostatné záväzky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nevyfakturované dodávky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Iné záväzky	1 949,78	0,00	1 949,78	0,00	1 949,78	2 693,78
Zamestnanci	3 214,09	1 092,44	4 306,53	0,00	4 306,53	4 672,90
Ostatné záväzky voči zamestnancom	0,00	29 016,69	29 016,69	0,00	29 016,69	31 620,94
Zúčtovanie s orgánmi SZ a ZP	3 413,68	19 482,13	22 895,81	0,00	22 895,81	25 161,48
Ostatné priame dane	773,11	3 992,08	4 765,19	0,00	4 765,19	5 776,04
Ostatné dane a poplatky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spojovací účet pri združení	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zúčtovanie s Európskou úniou	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo VS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

15. Vydané dlhopisy

Neboli vykázané ani v materskej ani v dcérskej účtovnej jednotke.

16. Bankové úvery a výpomoci

	Obec	ZŠ	Agregovaný výkaz	Úpravy	KÚZ	Predchádzajúce obdobie
Bankové úvery a výpomoci	20 607,00	0,00	20 607,00	0,00	20 607,00	20 607,00
Bežné bankové úvery	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prijaté návratné finančné výpomoci od subjektov VS dlhodobé	20 607,00	0,00	20 607,00	0,00	20 607,00	20 607,00

17. Časové rozlíšenie na strane pasív

	Obec	ZŠ	Agregovaný výkaz	Úpravy	KÚZ	Predchádzajúce obdobie
Časové rozlíšenie na strane pasív	756 676,10	53 834,54	810 510,64	0,00	810 510,64	754 030,06
Výdavky budúcich období	19,34	0,00	19,34	0,00	19,34	48,60
Výnosy budúcich období	756 656,76	53 834,54	810 491,30	0,00	810 491,30	753 981,46

18. Náklady

	Obec	ZŠ	Agregovaný výkaz	Úpravy	KÚZ	Predchádzajúce obdobie
Náklady						
Spotrebované nákupy	60 792,93	127 218,68	188 011,61	0,00	188 011,61	140 543,89
Služby	68 126,21	31 005,25	99 131,46	0,00	99 131,46	96 509,62

Osobné náklady	134 034,64	633 041,21	767 075,85	0,00	767 075,85	719 224,16
Dane a poplatky	1 636,30	1 950,00	3 586,30	0,00	3 586,30	3 069,26
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	72 462,59	4 979,19	77 441,78	0,00	77 441,78	26 920,58
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	67 822,60	19 809,41	87 632,01	0,00	87 632,01	78 566,00
Finančné náklady	4 301,94	1 819,21	6 121,15	0,00	6 121,15	5 265,28
Mimoriadne náklady	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	269 641,59	51 637,58	321 279,17	- 321 279,17	0,00	2 353,06
Dane z príjmov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S P O L U	678 818,80	871 460,53	1 550 279,33	- 321 279,17	1 229 000,16	1 072 451,85

19. Výnosy

Výnosy	Obec	ZŠ	Agregovaný výkaz	Úpravy	KÚZ	Predchádzajúce obdobie
Tržby za vlastné výkony a tovar	6 471,18	46 637,84	53 109,02	0,00	53 109,02	32 032,35
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktivácia	0,00	6 328,00	6 328,00	0,00	6 328,00	4 782,55
Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	461 001,27	0,00	461 001,27	0,00	461 001,27	426 572,77
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	122 654,88	415,12	123 070,00	0,00	123 070,00	206 354,22
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej činnosti a finančnej činnosti a časového rozlíšenia	960,00	1 200,00	2 160,00	0,00	2 160,00	960,00
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z finančnej činnosti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Finančné výnosy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Mimoriadne výnosy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v štátnych RO a PO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov obcí, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	102 691,51	819 341,15	922 032,66	- 321 279,17	600 753,49	592 161,97
S P O L U	693 778,84	873 922,11	1 567 700,95	- 321 279,17	1 246 421,78	1 262 863,86

20. Vzájomné výnosy v účtovných jednotkách konsolidovaného celku verejnej správy

Vzájomné výnosy na účtoch 691 a 692 v rozpočtovej organizácii boli konsolidované a v materskej účtovnej jednotke sa to prejavilo na účte 584.

21. Predaj zásob v účtovných jednotkách konsolidovaného celku verejnej správy

Nebol vykázaný ani v materskej ani v dcérskej účtovnej jednotke.

V Hrachove, dňa 01. 06. 2023

.....
Ondrej Knechta
starosta obce