

POZNÁMKY KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

k 31.12.2022 – textová časť

Všeobecné údaje

Názov a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky:

OBEC Tvrdošovce, Novozámocká cesta 56, 94110 Tvrdošovce, IČO: 00309338

Informácia o hlavných predstaviteľoch konsolidujúcej účtovnej jednotky:

Starosta obce: Ing. Marián Tóth, MBA

Zástupca starostu: Gabriela Halászová

Hlavný kontrolór obce: Mgr. Ing. Tóth Éva

Informácie o konsolidovanom celku:

Názov a sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky – rozpočtové organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti konsolidujúcej ÚJ

Základná škola J. A. Komenského, Nová cesta 9, 94110 Tvrdošovce, IČO: 37860976.

Základná škola K. Szemerényiho, Nová cesta 9, 94110 Tvrdošovce, IČO: 37860917

Rozpočtové organizácie /ďalej len RO/, ktorým zriaďovateľom je obec Tvrdošovce vznikli v roku 2002. Obec Tvrdošovce je pre tieto RO materskou účtovnou jednotkou /ďalej len ÚJ/ a z hľadiska ich ovládania má rozhodujúci vplyv.

Názov a sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky – príspevkové organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti konsolidujúcej ÚJ

Podnik verejnoprospešných služieb obce Tvrdošovce, Novozámocká cesta 79, 94110 Tvrdošovce, IČO: 42116902

Názov a sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky – obchodné spoločnosti

**Obecné služby Tvrdošovce s.r.o., Novozámocká cesta 56, 94110 Tvrdošovce,
IČO: 43903959,**

**Termálne kúpalisko Tvrdošovce s.r.o., Novozámocká cesta 56, 94110 Tvrdošovce
IČO:46949836,**

Priemerný počet zamestnancov konsolidovaného celku:

Ku koncu účtovného obdobia konsolidovaný celok evidoval priemerne 115 zamestnancov v prepočte na plný úväzok. Z tohto počtu sú 8 riadiaci zamestnanci.

Metódy a postupy konsolidácie

Obec Tvrdošovce pri konsolidácii použila metódu úplnej konsolidácie. RO obce – Základná škola J.A.Komenského a Základná škola K. Szemerényiho vznikli /bola zriadené/ zo zákona a bez peňažného vkladu obce. Obec pri zriadení RO nevykázala žiadne finančné investície.

Obec Tvrdošovce pri konsolidácii použila metódu úplnej konsolidácie. Obchodné spoločnosti - Obecné služby Tvrdošovce s.r.o., dátum založenia 1.1.2008. Základné imanie: 6638,78 €, podiel v % - 100 %

- Termálne kúpalisko Tvrdošovce, s.r.o., dátum založenia: 05.12.2012 , Základné imanie: 10000,00 €, podiel v % - 100 %

Obec Tvrdošovce pri konsolidácii použila metódu úplnej konsolidácie. PO obce – Podnik verejnoprospešných služieb obce Tvrdošovce vznikol 01.01.2008 bez peňažného vkladu obce. Obec pri zriadení príspevkovej organizácie nevykázala žiadnej finančné investície.

Moment prvej konsolidácie a kapitálu: pri rozpočtových a príspevkových organizáciách je to deň ich zriadenia a pri obchodných spoločnostiach je to deň obstarania podielov.

Goodwill v konsolidovanej účtovnej jednotke nevznikol.

Konsolidácia medzivýsledku na úrovni obce nebola vykonaná, nakoľko nebol realizovaný žiadny predaj majetku a zásob medzi účtovnými jednotkami konsolidovaného celku.

Konsolidujúca účtovná jednotka vytvorila agregovanú súvahu a výkaz ziskov a strát, následne realizovala konsolidačné operácie. Z celkového postupu úplnej konsolidácie obec uplatnila konsolidáciu pohľadávok a záväzkov a konsolidáciu nákladov a výnosov. Do konsolidácie vstúpili nasledovné účty účtovnej osnovy:

Aktíva: 061,066,355,311,318

Pasíva: 427,355,321,365

Náklady: 501,511,518,538,584,588

Výnosy: 602,633,648,691,692,694,696,699

Informácie o údajoch aktív a pasív

Konsolidačné operácie

Do konsolidácie vstúpili nasledovné účty účtovnej osnovy:

Aktíva: 061,066,355,311,318

Pasíva: 427,355,321,365

Náklady: 501,511,518,538,584,588

Výnosy: 602,633,648,691,692,694,696,699

Pohyby na účtoch aktív a pasív

SÚVAHA	Agregovaná súvaha	kons.operácie	kons.súv.2022	kons.súv.2021
neobežný majetok	14.108.118,36	-65.639,00	14.042.479,36	11.205.915,56
obežný majetok	1.501.808,99	-289.701,39	1.212.107,60	4.309.236,47
časové rozlíšenie	4.428,37	-	4428,37	40.801,79
AKTÍVA SPOLU	15.614.355,72	-355.340,39	15.259.015,33	15.555.953,82
vlastné imanie	4.711.709,64	-16.639,00	4.695.070,64	4.972.332,38
záväzky	3.591.214,53	-338.701,39	3.252.513,14	5.913.403,14
časové rozlíšenie 384	7.311.431,55	-	7.311.431,55	4.670.218,30
PASÍVA SPOLU	15.614.355,72	-355.340,39	15.259.015,33	15.555.953,82
Výkaz ziskov a strát	Agregovaný VZaS	kons.operácie	kons.VZaS 2022	kons.VZaS 2021
Náklady - účty 5x	5.290.698,96	-574.539,83	4.716.159,13	4.368.595,61
Výnosy - účty 6x	5.018.949,77	-574.539,83	4.444.409,94	4.505.550,73
Splatná daň z príjmov	1.433,92	-	1.433,92	959,35
VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA	-273.183,11	-	-273.183,11	135.995,77

V Tvrdošovciach, dňa 19. 06. 2023