

Poznámky k 31.12.2013

Čl.

Všeobecné údaje

- 1. Identifikačné údaje konsolidujúcej účtovnej jednotky**

Názov:	OBEC Ožďany
Sídlo:	980 11 Ožďany 160
Dátum vzniku:	01.07.1973
Konsolidované účtovné jednotky:	Základná škola s materskou školou, 980 11 Ožďany 66
- 2. Priemerný počet zamestnancov:** 52 z toho 7 vedúci zamestnanci
- 3. Deň, ku ktorému bola zostavená individuálna účtovná závierka konsolidovanej účtovnej jednotky:** 31.12.2013

Čl. I.

Informácie o metódach a postupoch konsolidácie

1. Postup zahrňovania účtovných jednotiek do konsolidovaného celku

Pri zostavovaní konsolidovanej účtovnej zásady 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 Ožďany 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 Ožďany. Prevod na spoločný základ bol vo forme konsolidačného balíka.

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. II. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

1. Konsolidovanom celku verejnej správy

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

2. Prehľad o pohybe vlastného imania

	Obec	ZŠ	Agregovaný výkaz	Úpravy	KÚZ	Predchádzajúce obdobie
VLASTNÉ IMANIE	1 629 118,50	-5 647,87	1 623 470,63	0,00	1 623 470,63	1 622 724,68

3. Prehľad o pohybe rezerv

	Obec	ZŠ	Agregovaný výkaz	Úpravy	KÚZ	Predchádzajúce obdobie
REZERVY	10 605,22	22 992,98	33 598,20	0,00	33 598,20	32 434,66
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatné krátkodobé rezervy	10 605,22	22 992,98	33 598,20	0,00	33 598,20	32 434,66

4. Prehľad o pohybe dlhodobého majetku

	Obec	ZŠ	Agregovaný výkaz	Úpravy	KÚZ	Predchádzajúce obdobie
NEOBEŽNÝ MAJETOK	1 724 584,16	869 242,79	2 593 826,95	0,00	2 593 826,95	2 667 945,72
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	1 429 634,16	869 242,79	2 298 876,95	0,00	2 298 876,95	2 372 995,72
Dlhodobý finančný majetok	294 950,00	0,00	294 950,00	0,00	294 950,00	294 950,00

5. Dlhodobý finančný majetok

	Obec	ZŠ	Agregovaný výkaz	Úpravy	KÚZ	Predchádzajúce obdobie
DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK	294 950,00	0,00	294 950,00	0,00	294 950,00	294 950,00

6. Zásoby

	Obec	ZŠ	Agregovaný výkaz	Úpravy	KÚZ	Predchádzajúce obdobie
ZÁSoby	681,56	2 317,85	2 999,41	0,00	2 999,41	2 778,46
Materiál	681,56	2 317,85	2 999,41	0,00	2 999,41	2 778,46
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

ZÚČTOVANIE MEDZI SUBJEKTMI VEREJNEJ SPRÁVY - AKTÍVA	Obec	ZŠ	Agregovaný výkaz	Úpravy	KÚZ	Predchádzajúce obdobie
ZÚČTOVANIE MEDZI SUBJEKTMI VEREJNEJ SPRÁVY - AKTÍVA	666 165,32	13 901,89	680 067,21	666 165,32	13 901,89	13 963,59
Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a VÚC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce	666 165,32	13 901,89	680 067,21	666 165,32	13 901,89	13 963,59
ZÚČTOVANIE MEDZI SUBJEKTMI VEREJNEJ SPRÁVY - PASÍVA	2 309,14	666 165,32	668 474,46	666 165,32	2 309,14	3 652,65
Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a VÚC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce	2 309,14	666 165,32	668 474,46	666 165,32	2 309,14	3 652,65

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

8. Dlhodobé pohľadávky

Neboli vykázané ani v materskej ani v dcérskej účtovnej jednotke.

9. Krátkodobé pohľadávky

KRÁTKODOBÉ POHĽADÁVKY	Obec	ZŠ	Agregovaný výkaz	Úpravy	KÚZ	Predchádzajúce obdobie
KRÁTKODOBÉ POHĽADÁVKY	11 299,12	2 707,39	14 006,51	0,00	14 006,51	49 363,33
Poskytnuté prevádzkové preddávky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatné pohľadávky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí	5 918,99	0,00	5 918,99	0,00	5 918,99	4 665,00
Pohľadávky z daňových príjmov obcí	2 536,83	0,00	2 536,83	0,00	2 536,83	2 065,05
Pohľadávky voči zamestnancom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Iné pohľadávky	2 843,30	2 707,39	5 550,69	0,00	5 550,69	42 633,28
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	126 348,41	42 390,76	168 739,17	0,00	168 739,17	162 379,34
Pokladnica	655,28	0,00	655,28	0,00	655,28	66,88
Ceniny	962,25	10,10	972,35	0,00	972,35	348,20
Bankové účty	124 730,88	42 380,66	167 111,54	0,00	167 111,54	161 956,05
Výdavkový rozpočtový účet	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8,21

11. Poskytnuté finančné výpomoci

Neboli vykázané ani v materskej ani v dcérskej účtovnej jednotke.

12. Časové rozlíšenie na strane aktív

	Obec	ZŠ	Agregovaný výkaz	Úpravy	KÚZ	Predchádzajúce obdobie
ČASOVÉ ROZLIŠENIE NA STRANE AKTÍV	1 000,45	730,78	1 731,23	0,00	1 731,23	1 480,93
Náklady budúcich období	1 000,45	730,78	1 731,23	0,00	1 731,23	1 480,93

13. Dlhodobé záväzky

	Obec	ZŠ	Agregovaný výkaz	Úpravy	KÚZ	Predchádzajúce obdobie
DLHODOBÉ ZÁVAZKY	116,10	3 623,09	3 739,19	0,00	3 739,19	2 639,11
Záväzky zo sociálneho fondu	116,10	3 623,09	3 739,19	0,00	3 739,19	2 639,11

14. Krátkodobé záväzky

	Obec	ZŠ	Agregovaný výkaz	Úpravy	KÚZ	Predchádzajúce obdobie
KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY	31,65	39 834,60	39 866,25	0,00	39 866,25	38 681,17
Dodávatelia	0,00	317,19	317,19	0,00	317,19	319,02
Prijaté preddavky	0,00	1 655,73	1 655,73	0,00	1 655,73	741,72
Nevyfakturované dodávky	0,00	14,27	14,27	0,00	14,27	0,00
Iné záväzky	31,65	1 635,63	1 667,28	0,00	1 667,28	1 961,53
Zamestnanci	0,00	20 869,05	20 869,05	0,00	20 869,05	20 923,87
Zúčt. s orgánmi SZ a ZP	0,00	13 183,96	13 183,96	0,00	13 183,96	12 750,06
Ostatné priame dane	0,00	2 158,77	2 158,77	0,00	2 158,77	1 984,97

15. Vydané dlhopisy

Neboli vykázané ani v materskej ani v dcérskej účtovnej jednotke.

15. Bankové úvery a výpomoci

	Obec	ZŠ	Agregovaný výkaz	Úpravy	KÚZ	Predchádzajúce obdobie
BANKOVÉ ÚVERY A VÝPOMOCI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
Bežné bankové úvery	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00

17. Časové rozlíšenie na strane pasív

ČASOVÉ ROZLIŠENIE NA STRANE PASÍV	Obec	ZŠ	Agregovaný výkaz	Úpravy	KÚZ	Predchádzajúce obdobie
		887 522,51	204 323,34	1 091 845,85	0,00	1 091 845,85
Výdavky budúcich období	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výnosy budúcich období	887 522,51	204 323,34	1 091 845,85	0,00	1 091 845,85	1 137 779,10

18. Náklady

NÁKLADY	Obec	ZŠ	Agregovaný výkaz	Úpravy	KVZaS	Predchádzajúce obdobie
Spotrebované nákupy	53 215,13	78 069,27	131 284,40	0,00	131 284,40	131 159,16
Služby	57 616,28	27 141,11	84 757,39	0,00	84 757,39	94 423,82
Osobné náklady	162 922,67	450 031,01	612 953,68	0,00	612 953,68	532 431,75
Dane a poplatky	2 598,16	0,00	2 598,16	0,00	2 598,16	195,77
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	3 904,53	12 386,40	16 290,93	0,00	16 290,93	16 447,12
Odpisy, rezervy a OP z prev. a fin. činnosti a zúčtovanie ČR	62 090,95	62 376,98	124 467,93	0,00	124 467,93	96 244,78
Finančné náklady	4 396,34	941,38	5 337,72	0,00	5 337,72	8 543,07
Mimoriadne náklady	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	160 960,31	8 566,36	169 526,67	169 426,67	100,00	0,00
S P O L U	507 704,37	639 512,51	1 147 216,88	169 426,67	977 790,21	879 445,47

19. Výnosy

VÝNOSY	Obec	ZŠ	Agregovaný výkaz	Úpravy	KVZaS	Predchádzajúce obdobie
Tržby za vlastné výkony a tovar	0,00	38 684,62	38 684,62	0,00	38 684,62	36 749,00
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktivácia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	361 134,21	0,00	361 134,21	0,00	361 134,21	338 015,00
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	20 070,40	0,02	20 070,42	0,00	20 070,42	20 599,00
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej činnosti a finančnej činnosti a časového rozlíšenia	7 362,24	18 014,74	25 376,98	0,00	25 376,98	23 496,00
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z finančnej činnosti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Finančné výnosy	1 554,69	0,00	1 554,69	0,00	1 554,69	1 039,00
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	74 747,15	513 023,49	587 770,64	155 539,56	432 231,08	519 499,00
S P O L U	464 868,69	569 722,87	1 034 591,56	155 539,56	879 052,00	939 397,00

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 vykázané ani v materskej ani v dcérskej účtovnej jednotke.

V Ožďanoch 14.05.2014