

# Poznámky k 31.12.2016

## Čl. I

### Všeobecné údaje

#### 1. Identifikačné údaje konsolidujúcej účtovnej jednotky

<b>Názov:</b>	Obec Hrachovo
<b>Sídlo:</b>	Mieru 35, 980 52 Hrachovo
<b>Dátum vzniku:</b>	Rok 2002

#### 2. Identifikačné údaje konsolidovanej účtovnej jednotky

<b>Názov:</b>	Základná škola s materskou školou Sama Vozára
<b>Sídlo:</b>	Železničná 26, 980 52 Hrachovo
<b>Dátum vzniku:</b>	01.04.2002

3. Priemerný počet zamestnancov: 31, z toho 6 vedúcich zamestnancov

4. Deň, ku ktorému bola zostavená individuálna účtovná závierka konsolidovanej účtovnej jednotky: 31.12.2016

## Čl. II.

### 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 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	730 980,09	- 184,51	730 795,58	0,00	730 795,58	759 961,83

#### 3. Prehľad o pohybe rezerv

	Obec	ZŠ	Agregovaný výkaz	Úpravy	KÚZ	Predchádzajúce obdobie
<b>Rezervy</b>	<b>550,00</b>	<b>0,00</b>	<b>550,00</b>	<b>0,00</b>	<b>550,00</b>	<b>660,00</b>
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	550,00	0,00	550,00	0,00	550,00	660,00
Ostatné krátkodobé rezervy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

#### 4. Prehľad o pohybe dlhodobého majetku

	Obec	ZŠ	Agregovaný výkaz	Úpravy	KÚZ	Predchádzajúce obdobie
<b>Neobežný majetok</b>	<b>1 081 520,81</b>	<b>388 059,13</b>	<b>1 469 579,94</b>	<b>0,00</b>	<b>1 469 579,94</b>	<b>1 496 603,32</b>
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	919 306,81	388 059,13	1 307 365,94	0,00	1 307 365,94	1 334 389,32
Dlhodobý finančný majetok	162 214,00	0,00	162 214,00	0,00	162 214,00	162 214,00

## 5. Dlhodobý finančný majetok

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

## 6. Zásoby

Zásoby	Obec	ZŠ	Agregovaný výkaz	Úpravy	KÚZ	Predchádzajúce obdobie
		218,70	1 906,54	2 125,24	0,00	2 125,24
Materiál	218,70	1 906,54	2 125,24	0,00	2 125,24	2 064,42
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
		314 522,85	0,00	314 522,85	- 314 522,85	0,00
Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a VÚC	314 522,85	0,00	314 522,85	- 314 522,85	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	41 785,58	314 522,85	356 308,43	- 314 522,85	41 785,58	6 653,14
Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a VÚC	0,00	314 522,85	314 522,85	- 314 522,85	0,00	0,00
Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce	41 785,58	0,00	41 785,58	0,00	41 785,58	6 653,14

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

## 8. Dlhodobé pohľadávky

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

## 9. Krátkodobé pohľadávky

Krátkodobé pohľadávky	Obec	ZŠ	Agregovaný výkaz	Úpravy	KÚZ	Predchádzajúce obdobie
		11 631,06	256,55	11 887,61	0,00	11 887,61
Poskytnuté prevádzkové preddavky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatné pohľadávky	5 779,19	256,55	6 035,74	0,00	6 035,74	826,52
Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí	5 342,77	0,00	5 342,77	0,00	5 342,77	3 793,61
Pohľadávky z daňových príjmov obcí	322,12	0,00	322,12	0,00	322,12	718,31
Pohľadávky voči zamestnancom	186,98	0,00	186,98	0,00	186,98	325,03
Iné pohľadávky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,12
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
<b>Finančné účty</b>	<b>89 063,76</b>	<b>34 684,60</b>	<b>123 748,36</b>	<b>0,00</b>	<b>123 748,36</b>	<b>59 400,67</b>
Pokladnica	1 947,87	0,00	1 947,87	0,00	1 947,87	3 576,81
Ceniny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bankové účty	87 115,89	34 655,49	121 771,38	0,00	121 771,38	55 823,86
Výdavkový rozpočtový účet	0,00	29,11	29,11	0,00	29,11	29,11

## 11. Poskytnuté finančné výpomoci

	Obec	ZŠ	Agregovaný výkaz	Úpravy	KÚZ	Predchádzajúce obdobie
<b>Poskytnuté návratné finančné výpomoci - Krátkodobé</b>	<b>152,36</b>	<b>0,00</b>	<b>152,36</b>	<b>0,00</b>	<b>152,36</b>	<b>377,36</b>
Poskytnuté NFP fyzickým osobám	152,36	0,00	152,36	0,00	152,36	377,36

## 12. Časové rozlíšenie na strane aktív

	Obec	ZŠ	Agregovaný výkaz	Úpravy	KÚZ	Predchádzajúce obdobie
<b>Časové rozlíšenie na strane aktív</b>	<b>925,74</b>	<b>497,11</b>	<b>1 422,85</b>	<b>0,00</b>	<b>1 422,85</b>	<b>1 577,38</b>
Náklady budúcich období	925,74	497,11	1 422,85	0,00	1 422,85	1 497,35
Príjmy budúcich období	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80,03

## 13. Dlhodobé záväzky

	Obec	ZŠ	Agregovaný výkaz	Úpravy	KÚZ	Predchádzajúce obdobie
<b>Dlhodobé záväzky</b>	<b>932,40</b>	<b>1 430,63</b>	<b>2 363,03</b>	<b>0,00</b>	<b>2 363,03</b>	<b>3 088,35</b>
Záväzky zo sociálneho fondu	932,40	1 430,63	2 363,03	0,00	2 363,03	3 088,35
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
<b>Krátkodobé záväzky</b>	<b>8 061,39</b>	<b>35 633,96</b>	<b>43 695,35</b>	<b>0,00</b>	<b>43 695,35</b>	<b>44 843,08</b>
Dodávatelia	1 619,85	1 043,26	2 663,11	0,00	2 663,11	5 832,06
Prijaté preddavky	0,00	2 799,79	2 799,79	0,00	2 799,79	1 156,21
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	1 315,59	1 371,01	2 686,60	0,00	2 686,60	4 324,83
Zamestnanci	2 201,67	1 514,79	3 716,46	0,00	3 716,46	3 612,56
Ostatné záväzky voči zamestnancom	0,00	16 184,22	16 184,22	0,00	16 184,22	15 069,20
Zúčtovanie s orgánmi SZ a ZP	2 420,88	10 568,72	12 989,60	0,00	12 989,60	12 496,44
Ostatné priame dane	503,40	2 152,17	2 655,57	0,00	2 655,57	2 351,78
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	00,00

## 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120 209,00
Bežné bankové úvery	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120 209,00

## 17. Časové rozlíšenie na strane pasív

	Obec	ZŠ	Agregovaný výkaz	Úpravy	KÚZ	Predchádzajúce obdobie
Časové rozlíšenie na strane pasív	715 725,82	74 001,00	789 726,82	0,00	789 726,82	630 307,18
Výdavky budúcich období	56,38	0,00	56,38	0,00	0,00	354,64
Výnosy budúcich období	715 669,44	74 001,00	789 670,44	0,00	789 670,44	629 952,54

## 18. Náklady

Náklady	Obec	ZŠ	Agregovaný výkaz	Úpravy	KÚZ	Predchádzajúce obdobie
Spotrebované nákupy	41 128,83	87 180,01	128 308,84	0,00	128 308,84	135 371,34
Služby	36 222,02	20 835,86	57 057,88	0,00	57 057,88	68 462,08
Osobné náklady	94 005,86	381 205,30	475 211,16	0,00	475 211,16	440 883,55
Dane a poplatky	1 091,15	0,00	1 091,15	0,00	1 091,15	2 167,44
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	7 663,16	6 502,38	14 165,54	0,00	14 165,54	10 611,98
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	39 349,47	17 666,00	57 015,47	0,00	57 015,47	56 265,93
Finančné náklady	4 211,31	1 339,06	5 128,09	0,00	5 128,09	5 255,99
Mimoriadne náklady	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	154 226,77	18 023,59	172 672,64	- 168 476,64	4 196,00	4 963,72
<b>Spolu</b>	<b>377 898,57</b>	<b>532 752,20</b>	<b>910 650,77</b>	<b>- 168 476,64</b>	<b>742 174,13</b>	<b>723 982,03</b>

## 19. Výnosy

Výnosy	Obec	ZŠ	Agregovaný výkaz	Úpravy	KÚZ	Predchádzajúce obdobie
Tržby za vlastné výkony a tovar	18 121,42	50985,23	69 106,65	0,00	69 106,65	51 269,66
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	306 543,75	0,00	306 543,75	0,00	306 543,75	265 112,51
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	15 927,69	3 557,24	19 484,93	0,00	19 484,93	14 213,54
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej činnosti a finančnej činnosti a časového rozlíšenia	660,00	0,00	660,00	0,00	660,00	1 104,00
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z finančnej činnosti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Finančné výnosy	1,37	2,55	3,92	0,00	3,92	6,76
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	65 496,66	478 010,42	543 507,08	- 168 476,64	375 030,44	372 450,75
<b>Spolu</b>	<b>406 750,89</b>	<b>532 555,44</b>	<b>939 306,33</b>	<b>- 168 476,64</b>	<b>770 829,69</b>	<b>704 157,22</b>

## 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 účtovnej jednotke, ani v dcérskej účtovnej jednotke.

V Hrachove, dňa 09.06.2017



  
.....  
Ondrej Knechta  
starosta obce