

Konsolidované poznámky k 31.12.2016

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky a informácie o činnosti účtovnej jednotky

	Konsolidujúca účtovná jednotka – materská ÚJ	Konsolidovaná účtovná jednotka – dcérska ÚJ
Názov účtovnej jednotky	Obec Rajecká Lesná	ZŠ Rajecká Lesná
Sídlo účtovnej jednotky	Rajecká Lesná 82, 013 15 Rajecká Lesná	Záplotie 414, 013 15 Rajecká Lesná
Dátum založenie / zriadenia		
Spôsob založenia / zriadenia	zo zákona	zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa		Obec Rajecká Lesná
Sídlo zriaďovateľa		Rajecká Lesná 82, 013 15 Rajecká Lesná
IČO	00321583	37812742
DIČ	2020637113	
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Verejné služby	Výchovno-vzdelávacie služby
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	X riadna	X riadna
Dátum konsolidovanej účtovnej závierky	31.12.2016	31.12.2016
Iné všeobecné údaje	Počet obyvateľov 1250	Počet žiakov 108

2. Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny orgán (meno a priezvisko)	Ing. Peter Tarábek	Mgr. Marian Rybárik
Zástupca štatutárneho orgánu (meno a priezvisko)	Pavol Chúpek	Mgr. Martina Husárová PhD.
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	18,25	19,3
Počet riadiacich zamestnancov	2	3
Organizačné členenie účtovnej jednotky	Obec, MŠ	ZŠ, ŠKD, ŠJ

3. Informácie o organizáciach v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

Organizácie zriadené účtovnou jednotkou	Nemá iné organizácie
Iné právnické osoby založené účtovnou jednotkou Vznik: Spôsob: zakladacia listina	

Čl. II

Informácie o metódach a postupoch konsolidácie

1. Postup zahrňovania účtovných jednotiek do konsolidovaného celku

Obec – materská účtovná jednotka ZŠ – dcérska účtovná jednotka

2. Metódy a postupy konsolidácie

a) Pri konsolidácii k 31.12.2015 bola použitá metóda úplnej konsolidácie.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív a pasív súvahy

A. KONSOLIDOVANÝ CELOK VEREJNEJ SPRÁVY

Aktíva = 1 614 772,35

Pasíva = 1 614 772,35

B. 1. Výsledok hospodárenia

Výsledok hospodárenia konsolidovaný:	2015	70 012,31
	2016	129 908,28

C. REZERVY

Obec Rajecká Lesná: Overenie účtovnej závierky audítorom 1 200,00

ZŠ Rajecká Lesná: Rezervy v rozpočtovej organizácii sa netvorili

D. Dlhodobý majetok

Údaje uvedené v tabuľkovej časti

E. DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK

Údaje uvedené v tabuľkovej časti

F. ZÁSoby

Názov	Účty	Riadok súvahy	Obec	ZŠ	Agregovaná súvaha	KO A	KO P	Konsolidovaná súvaha	Predch. obdobie
Materiál	/112+119/- /191/	037	930,57	3,21	933,78			933,78	1 047,59
Výrobky	/123/-/194/	039							
Tovar	/132+139/- /196/	041							
Spolu		036	930,57	3,21	933,78			933,78	1 047,59

G. TRANSFERY

Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy

Názov	Účty	Riadok súvahy	Obec	ZŠ	Agregovaná súvaha	KO A	KO P	Konsolidovaná súvaha	Predch. obdobie
Zúčtovanie odvodov a príjmov RO do rozpočtu zriaďovateľa	/351/	043							
Zúčtovanie transferov štátneho rozpočtu	/353/	044							
Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a VÚC	/355/	045	10,33		10,33	-10,33		0,00	0,00
Zúčtovanie transferov zo ŠR v rámci konsolidovaného celku	/356/	046							
Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a VÚC	/357/	047							
Zúčtovanie trasferov zo ŠR iným subjektom	/358/	048							
Zúčtovanie transferov medzi subjektami verejnej správy	/359/	049							5,51
Spolu		042	10,33		10,33	-10,33		0,0	5,51

Transfery

Názov	Účty	Riadok súvahy	Obec	ZŠ	Agregovaná súvaha	KO A	KO P	Konsolidovaná súvaha	Predch. obdobie
Zúčtovanie odvodov a príjmov RO do rozpočtu zriaďovateľa	/351AU/	137							
Zúčtovanie transferov štátneho rozpočtu	/353AU/	138							
Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a VÚC	/355AU/	139		10,33	10,33		-10,33	0,00	0,00
Zúčtovanie transferov zo ŠR v rámci konsolidovaného celku	/356AU/	140							
Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a VÚC	/357AU/	141							
Zúčtovanie trasferov zo ŠR iným subjektom	/358AU/	142							
Zúčtovanie transferov medzi subjektami verejnej správy	/359AU/	143							
Spolu		136		10,33	10,33		-10,33	0,00	0,00

H. KRÁTKODOBÉ POHĽADÁVKY

Názov	Účty	Riadok súvahy	Obec	ZŠ	Agregovaná súvaha	KO A	KO P	Konsolidovaná súvaha	Predch. obdobie
Odberatelja	/311/- /319/	064							
Zmenky na inkaso	/312/- /391/	065							
Pohľadávky za eskontované cenné papiere	/313/- /391/	066							
Poskytnuté prevádzkové preddavky	/314/- /3911	067	16,70		16,70			16,70	17,80
Ostatné pohľadávky	/315/- /391/	068							
Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov	/316/- /391/	069							
Pohľadávky z daňových	/317/-	070							

colných rozp. príjmov	/3911								
Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a VÚC a RO zriadených obcou a VÚC	131 8/-/3911	071	1,00		1,00			1,00	0,00
Pohľadávky z daňových príjmov obcí a VÚC	/319/-/391/	072							
Pohľadávky voči zamestnancom	/335/-/3911	073	154,42		154,42			154,42	0,00
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho s zdravotného poistenia	/336/-/391/	074							
Daň z príjmov	/341/-/3911	075	2,56		2,56			2,56	0,00
Ostatné priame dane	/342/-/3911	076							
Daň z pridanej hodnoty	/343/-/3911	077							
Ostatné dane a poplatky	/345/-/391/	078							
Pohľadávky voči združeniu	/369/-/391/	079							
Pohľadávky a záväzky z pevných termínovaných operácií	/373/-/391/	080							
Pohľadávky z nájmu	/374/-/391/	081							
Pohľadávky z vydaných dlhopisov	/375/-/391/	082							
Nakúpené opcie	/376/-/3911	083							
Iné pohľadávky	/378/-/391/	084							
Spojovací účet pri združení	/396/	085							
Zúčtovanie s Európskymi spoločenstvami	/371/-/391/	086							
Transfery a ostatné zúčtovania so subjektami mimo verejnej správy	/372/-/391/	087							
Spolu		063	174,68		174,68			174,68	17,80

I. FINANČNÝ MAJETOK

Názov	Účty	Riadok súvahy	Obec	ZŠ	Agregovaná súvaha	KO A	KO P	Konsolidovaná súvaha	Predch. obdobie
Pokladnica	/211/	089	933,49		933,49			933,49	371,05
Ceniny	/213/	090	0,00		0,00			369,41	369,41
Bankové účty	/221 /- /261/	091	252 018,51	39 603,41	291 621,92			291 621,92	241 280,62
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako 1 rok	/221 AU/	092							
Výdavkový rozpočtový účet	/222/	093		10,33	10,33			10,33	8,66
Príjmový rozpočtový účet	/223/	094							
Majetkové cenné papiere na obchodovanie	/251/-/291 AU/	095							
Dlhové CP	/253/-/291 AU/	096							
Dlhové cenné papiere so splatnosťou do 1 roka držané do splatnosti	/256/ - /291 AU/	097							
Ostatné realizovateľné	/257/ -/291	098							

cenné papiere	AU/								
Obstaranie krát. fin. maj	/259/-/291A	099							
Účty štátnej pokladnice	Účtovná skupina 281	100							
Spolu		088	252 952,00	39 613,74	292 565,74			292 565,74	242 029,74

J. ČASOVÉ ROZLIŠENIE NA STRANE AKTÍV

Názov	Účty	Riadok súvahy	Obec	ZŠ	Agregovaná súvaha	KO A	KO P	Konsolidovaná súvaha	Predch. obdobie
Náklady budúcich období	/381/	114	1 734,22	0,00	1 734,22			1 734,22	1 502,10
Komplexné náklady budúcich období	/382/	115							
Príjmy budúcich období	/385/	116							
Spolu		113	1 734,22	0,00	1 734,22			1 734,22	1 502,10

K. DLHODOBÉ ZÁVÄZKY

Názov	Účty	Riadok súvahy	Obec	ZŠ	Agregovaná súvaha	KO A	KO P	Konsolidovaná súvaha	Predch. obdobie
Ostatné dlhodobé záväzky	/479AU/	145							
Dlhodobé prijaté preddavky	/475AU/	146							
Dlhodobé zmenky na úhradu	/478AU/	147							
Záväzky zo sociálneho fondu	/472/	148	1 150,27	833,02	1 983,29			1 983,29	1 547,98
Záväzky z nájmu	/474AU/	149							
Dlhodobé nevyfakturované dodávky	/476 AU/	150							
Pohľadávky a záväzky z pevných termínových operácií	/373 AU/	151							
Predané opcie	/377 AU/	152							
Iné záväzky	/379 AU/	153							
z toho: odložený daňový záväzok		154							
Vydané dlhopisy dlhodobé	/473AU/-/255 AU/	155							
Spolu		144	1 150,27	833,02	1 983,29			1 983,29	1 547,98

L. KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY

Názov	Účty	Riadok súvahy	Obec	ZŠ	Agregovaná súvaha	KO A	KO P	Konsolidovaná súvaha	Predch. obdobie
Dodávatelia	/321/	157	4 751,17	214,47	4 965,64			4 965,64	256,27
Zmenky na úhradu	/322, 478AU/	158							
Prijaté preddavky	/324, 475AU/	159		4 690,29	4 690,29			4 690,29	4 533,97
Ostatné záväzky	/325, 479AU/	160							
Nevyfakturované dodávky	/326, 476AU/	161							
Záväzky z nájmu	/474AU/	162							
Pohľadávky a záväzky z pevných termínových operácií	/373AU/	163							
Predané opcie	/377AU/	164							
Iné záväzky	/379AU/	165	502,53	212,91	715,44			715,44	572,02
Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov	/367/	166							
Záväzky voči združeniu	/368/	167							
Zamestnanci	/331/	168	11 281,51	18 877,14	30 158,65			30 158,65	23 615,34

Ostatné záväzky voči zamestnancom	/333/	169							
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia	/336/	170	6 617,28	12 029,46	18 646,73			18 646,73	14 865,03
Daň z príjmov	/341/	171							
Ostatné priame dane	/342/	172	1 346,21	2 963,80	4 310,01			4 310,01	2 814,80
Daň z pridanej hodnoty	/343/	173							
Ostatné dane a poplatky	/345/	174							
Spojovací účet pri združení	/396AÚ/	175							
Zúčtovanie s Európskou úniou	/371AÚ/	176							
Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy	/372AÚ/	177	8 564,77		8 564,77			8 564,77	6,72
Spolu		156	33 063,46	38 988,07	72 051,53			72 051,53	46 664,15

O. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Názov	Účty	Riadok súvahy	Obec	ZŠ	Agregovaná súvaha	KO A	KO P	Konsolidovaná súvaha	Predch. obdobie
Výdavky bud. období	/383/	186							
Výnosy bud. období	/384/	187	392 655,75		392 655,75			392 655,75	414 181,03
Spolu		185	392 655,75		392 655,75			392 655,75	414 181,03

P. NÁKLADY

Položka VZS	Obec	ZŠ	Agregovaný VZS	KO N	KO V	Konsolidovaný VZS	Predch. obdobie
501 - Spotreba materiálu	24 539,02	33 317,57	57 856,59			57 856,59	53 986,83
502 - Spotreba energie	18 740,37	7 735,10	26 475,47			26 475,47	20 264,38
503 – Spotreba ost. neskladov.dod.	2 387,61		2 387,61			2 387,61	0,00
511 - Opravy a udržiavanie	9 002,70	1 908,40	10 911,10			10 911,10	4 220,55
512 - Cestovné	40,60	135,01	175,61			175,61	467,05
513 - Náklady na reprezent.	4 178,56	0,00	4 178,56			4 178,56	3 064,53
518 - Ostatné služby	69 913,33	13 614,35	83 527,68			83 527,68	67 938,09
521 - Mzdové náklady	162 808,13	197 783,16	360 591,29			360 591,29	330 226,08
524 - Záonné sociálne poistenie	55 100,44	68 179,21	123 279,65			123 279,65	114 544,75
525 - Ostatné sociálne poistenie	876,48	0,00	876,48			876,48	909,68
527 - Záonné sociálne náklady	9 543,98	5 178,95	14 722,93			14 722,93	12 195,01
528 - Ost. social. náklady							
538 - Ostatné dane a poplatky	71,76	536,80	608,56			608,56	1 192,83
546 - Odpis pohľadávky							
544 – Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00		0,00			0,00	19 ,83
545 – Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00		0,00			0,00	280,00
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	2 590,40	636,54	3 226,94			3 226,94	7 800,89
551 - Odpisy DHM	38 761,00	0,00	38 761,00			38 761,00	36 552,25
553 - Tvorba ostatných rezerv	0,00		0,00			0,00	1 200,00
562 - Úroky	0,00		0,00			0,00	2,00
568 - Ostatné finančné náklady	2 148,12	1 760,54	3 908,66			3908,66	3 528,30
584 - Náklady na transfery Z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku do rozpočtových organizácií zriadených obcou alebo vyšším územným celkom	47 996,35		47 996,35	-47 996,35		0,00	0,00
585- Náklady na transfer ost. VS	6 509,36		6 509,36			6 509,36	6 258,87
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku subjektom mimo verejnej správy	13 500,00		13 500,00			13 500,00	2 500,00
587 - Náklady na ostatné transfery	0,00		0,00			0,00	735,00
588 - Náklady z odvodu príjmov		7 882,37	7 882,37	-7 882,37		0,00	0,00

591 - Splatná daň z príjmov	0,00	0,19	0,19			0,19	3,95
Spolu	469 520,46	338 668,19	808 188,65	-55 878,72		752 309,93	667 890,37

ELIMINÁCIA:

Z účtu 584 bolo znížené o 47 996,35

Z účtu 588 bolo znížené o 7 882,37

R. VÝNOSY

Položka VZS	Obec	ZŠ	Agregovaný VZS	KO N	KO V	Konsolidovaný VZS	Predch. obdobie
601 – Tržby za vlastné výkony							
602 – Tržby z predaja služieb	766,60	29 087,72	29 854,32			29 854,32	27 611,03
604 – Tržby za tovar							
632 – Daňové výnosy samosprávy	442 897,44		442 897,44			442 897,44	269 828,52
633 – Výnosy z poplatkov	9 687,43		9 687,43			9 687,43	33 122,51
641 – Tržby z predaja DNM a DHM	2 950,00		2 950,00			2 950,00	0,00
648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	69 965,31	722,37	70 687,68			70 687,68	14 575,72
652 – Zúčtovanie zákonných rezerv							
653 – Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	0,00		0,00			0,00	1 200,00
662 – Úroky	14,41		14,41			14,41	19,58
668 – Ostatné finančné výnosy	1 178,62		1 178,62			1 178,62	255,14
672 – Náhrady škôd							
691 – Výnosy z bežných transferov zo ŠR		47 380,36	47 380,36		-47 380,36	0,00	0,00
693 – Výnosy z bežných transferov	41 782,06	261 149,54	302 931,60			302 931,60	277 266,34
694 – Výnosy z kapitálových transferov	12 927,48		12 927,48			12 927,48	12 969,31
698 – Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subj. verejnej správy	969,96		969,96			969,96	928,13
699 – Výnosy samosprávy z odvodu rozp.príjmov	8 498,36		8 498,36		-8 498,36	0,00	0,00
697 – Výnosy samosprávy od ostatných subj. mimo VS	8 119,27		8 119,27			8 119,27	126,90
Spolu	599 756,94	338 339,99	938 096,93		-55 878,72	882 218,21	737 903,18

Výsledok hospodárenia za rok 2016 129 908,28

Obecný úrad

130 236,48

Základná škola

-328,20

Z účtu 691 bolo znížené o 47 380,36

Z účtu 699 bolo znížené o 8 498,36

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

1. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

- nezaznamenali sa žiadne nepredvídané skutočnosti.