

POZNÁMKY KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY
ÚČTOVNEJ JEDNOTKY VEREJNEJ SPRÁVY

Obec Petrovice

Čl. I
Všeobecné údaje

Identifikačné údaje o konsolidujúcej účtovnej jednotke

Názov konsolidujúcej účtovnej jednotky	Obec Petrovice
Sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky	Petrovice 80
Dátum založ., vzniku konsolidujúcej účt. jed.	1.7.1973

Identifikačné údaje o konsolidovanej účtovnej jednotky - rozpočtová organizácia
v zriaďovateľskej pôsobnosti konsolidujúcej účtovnej jednotky

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	Základná škola s materskou školou
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	Petrovice 72
Dátum založ., vzniku konsolidujúcej účt. jed.	1.7.2002

Informácie o zamestnancoch konsolidovaného celku

Priemerný počet zamestnancov konsolid.celku	35
z toho: počet vedúcich zamestnancov	2

Informácie o metódach oceňovania použitých pri ocenení jednotlivých položiek konsolidovanej účtovnej závierky obce Petrovice

- Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti. Za základ sa berú všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky.
- Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).
- Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku nie sú úroky z úverov.
- Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré predstavujú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.
- Dlhodobý majetok nadobudnutý darovaním sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, teda cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- Dlhodobý majetok nadobudnutý prevodom správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v

účtovníctve.

- Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou.
- Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorou je cena obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním ako napr. prepravné, provízia, poistné a zľavy.
- Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi t.j. priamymi nákladmi vynaloženými na tvorbu zásob ako aj časťou nepriamych nákladov, ktoré sa k tvorbe zásob vzťahujú.
- Pohľadávky sa oceňujú v menovitej hodnote.
- Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.
- Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou.
- Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
- Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou.
- Záväzky sa pri ich prevzatí oceňujú obstarávacou cenou.
- Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Čl. II

Informácie o metódach a postupoch konsolidácie

Konsolidovaná účtovná závierka obce Petrovice bola zostavená v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov v súlade s Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky zo dňa 17. decembra 2008 č.MF/27526/2008-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o metódach a postupoch konsolidácie vo verejnej správe a podrobnosti o usporiadaní a označovaní položiek konsolidovanej účtovnej závierky vo verejnej správe, Opatrením Ministerstva financií SR z 10.decembra 2014 č.MF/21230/2014-31 .

Zahrnutie konsolidovaných účtovných jednotiek do konsolidovanej účtovnej závierky

Názov resp. obch. meno konsolid. účt. jedn.	Met. úpl.kon	Met.pod. kon.	Met.vlast.im.
OcÚ Petrovice	Áno		
ZŠ s MŠ Petrovice	Áno		

Metóda úplnej konsolidácie bola použitá aj dcérskej účtovnej jednotke.

Moment prvej konsolidácie kapitálu :

- Pri rozpočtovej organizácii ZŠ s MŠ Petrovice je deň ich zriadenia.

Informácie o goodwill

- Goodwill nevzniká pri konsolidovanej účtovnej jednotke, ktorou je rozpočtová organizácia ZŠ s MŠ Petrovice.

Čl. III

Informácie o údajoch aktív a pasív

Popis údajov vyplnených v prehľade pohybov dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku.

- Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sa chápe k 31.12.2016
- Bežné účtovné obdobie sa vykazuje k 31.12.2017
- Prírastok je prvotné vykázanie obstarania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku akoukoľvek formou, zvýšenie aktív (napr. kúpa, darovanie)
- Úbytok je vykázanie zníženia aktív (napr. predaj, darovanie, vyradenie)
- Konsolidovaný celok Petrovice zahŕňa 1 rozpočtovú organizáciu ich identifikačné údaje sa nachádzajú v priloženom prehľade. tab.č.1.
- Prehľad o pohybe dlhodobého majetku sa nachádza v priloženej tabuľke č.2 a vysvetľuje položky súvahy - aktív. V roku 2017 zmeny v dlhodobom hmotnom majetku nastali v materskej účtovnej jednotke zaradením majetku do užívania stavby v sume 25597,03 € a to rekonštrukcia miestnych komunikácií 21600,18 €, vybudovanie prípojok kanalizácie k obecným budovám vo výške 3996,85 €. Dopravné prostriedky nákup osobného automobilu Fabia pre ZpS vo výške 11790,- €. V dcérskej účtovnej jednotke nedošlo k zmenám v dlhodobom majetku.
- V rámci dlhodobého finančného majetku vykazuje konsolidovaný celok obce Petrovice realizovateľné cenné papiere SEVAK v hodnote 258948,- €. tab.č. 4
- Zásoby materská účtovná jednotka PHM na zimnej údržbe 200,00 a čistiace v ZpS 131.40 spolu 331,40 €, dcérska účt.jednotka 891,25 € potraviny v škol jedálni
Konsolidovaný celok vykazuje zásoby vo výške 1222,65 €.
- Konsolidovaný celok - materská organizácia vykazuje ostatné zúčtovanie účet.357 úhrada projektovej dokumentácie na pripravovanú rekonštrukciu KD zo štátneho rozpočtu a európskych fondov, jedná sa o oprávnené náklady vo výške 18354,- €.
- Konsolidovaný celok vykazuje pohľadávky vo výške 270,80 € u materskej účt.jednotky, pohľadávky z nedaňových príjmov 154,56 a u daňových príjmov 116,24 - tab.č. 9.
- Konsolidovaný celok vykazuje finančné účty

Pokladnica 211 materská účtov.jednotka	1 371,00 €
Bankové účty - 221 materská účt. jednotka	32 176,57 €
dcérska účt.jednotka	551,44 €
221 spolu	32 628,01 €

- | | |
|---|-------------|
| Výdavkový rozpočt.účet 222 dcérska účt.jednotka | 3,78 € |
| Príjmový rozpočtový účet 223 dcérska účt.jednotka | 10,75 € |
| Finančné účty spolu | 34 013,54 € |
- Časové rozlíšenia - na strane aktív - náklady budúcich období materská účtovná jednotka , poistné a predplatné- tab.č.10
 - na strane pasív - príjmy budúcich období materská účtovná jednotka nájom pozadu tab.č. 11
 - Vlastné imanie nevysporiadaný výsl.hosp. materská účt.jedn. 597 283,52 €

dcérska účt.jednotka	1 348,74 €
výsledok hospodárenia materská účt.jedn. -	32 294,31 €
dcér.účt.jedn.	0

 tab.č. 12
 - Rezervy sa v konsolidovanom celku tvorili v rámci hlavnej činnosti mater.org.konkrétne hodnoty sa nachádzajú v priloženom prehľade o pohybe rezerv. - tab.č.13-14
 - Konsolidovaný celok vykazuje dlhodobé záväzky vo výške 830 880,81 €, ktoré sa týkajú týchto druhov ekonomických transakcií :- úvery zo ŠFRB na výstavbu bytoviek

Setechov a Petrovice a výstavbu ZpS Petrovice vo výške 820 769,31 €. Tieto dlhodobé záväzky má materská účtovná jednotka.

- záväzky zo sociálneho fondu materská účt.jednotka 10 103,02 €, dcérska účt.jednotka 8,48 € spolu vo výške vo výške 10 111,50 € .
 - Konsolidovaný celok vykazuje záväzky v lehote splatnosti vo výške 49 483,80 €, ktoré sa týkajú týchto druhov ekonomických transakcií: dodávateľa 2 811,03 €, fondy opráv na bytovky Petrovice a Setechov 17 638,75 €, zrážky z miezd 1 406,08 €, záväzkov voči zamestnancom 13 351,02 €, sociálnej a zdravotnej poisťovni 11 780.88 €, daň zo mzdy 2 496,04 €. Krátkodobé záväzky má materská účtovná jednotka. - tab.č.15
 - Konsolidovaný celok vykazuje bankové úvery vo výške 110 932,65 € - sú to investičné úvery na výstavbu Zariadenia pre seniorov Petrovice, úver na spoluúčasť v projekte rekonštrukcia a modernizácia verejného osvetlenia. Úvery vykazuje materská účtovná jednotka .- tab.č.16
 - Konsolidovaný celok vykazuje časové rozlíšenia na strane pasív
 - výdavky budúcich období vo výške 67 044,11 € jedná sa o služby vykonané v decembri a faktúry došli v januári 2018, tieto vykazuje materská účtovná jednotka. - tab.č.17
 - výnosy budúcich období, ktoré tvoria výnosy z kapitálový transferov na výstavbu bytoviek, multifunkčných ihrísk, výtahu v ZpS, rekonštrukcia a modernizácia verejného osvetlenia všetko vo výške 631 106,57 €, tieto vykazuje materská účtovná jednotka - tab.č.18

ČI.IV

Informácie o nákladoch a výnosoch

- Konsolidovaný celok vykazuje náklady na služby 198 567,03 € - materská org. 190 574,75 €,

dcérska účtovná jednotka 7 992,28 €. Predch.obd. konsolidačný celok 111 098,83 €, materská org. 105 057,29 €, dcérska org. 6 041,54 €. tab.č.19

ostatné náklad na prevádzkovú činnosť konsolid.celok 1064,00 €, predch.obd. konsol. celok 640,05 € tieto náklady vykazuje dcérska účtov.jednotka. tab.č 20.

ostatné finančné náklady konsolidovaný celok 7 126,44 € - materská účtovná jednotka 6 624,75 €, dcérska účt.jedn. 501,69 €. Predchádzajúce účtovné obdobie konsolid.

celok 8 151,43 € - materská účt. jed. 7 654,74 €, dcérska účtovná jednotka 496,69 €. tab.č. 21.

- Konsolidovaný celok vykazuje výnosy - ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti, výnosy má len materská účtovná jednotka vo výške 180 942,11 € - predch.účtovné obd. 211 425,47 €, najväčšiu časť tvoria výnosy na nájomnom bytov - tab.č.22.
- Náklady na overenie účtovnej závieri za rok 2016 audítorom, v roku 2017 bolo čerpané 1000,- €.