

POZNÁMKY

KU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

ÚČTOVNEJ JEDNOTKY VEREJNEJ SPRÁVY

Poznámky k 31.12.2017

Čl. Všeobecné údaje

- 1. Identifikačné údaje konsolidujúcej účtovnej jednotky**

Názov:	OBEC Bátka
Sídlo:	980 21 Bátka
Dátum vzniku:	01.01.1990
Konsolidované účtovné jednotky:	Základná škola 980 21 Bátka
- 2. Priemerný počet zamestnancov:** 75 z toho 2 vedúci zamestnanci
- 3. Deň, ku ktorému bola zostavená individuálna účtovná závierka konsolidovanej účtovnej jednotky:** 31.12.2017

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 Bátka 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 Bátka.

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 striktnie 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 Bátka – a ňou zriadená rozpočtová organizácia – Základná škola Bátka.

2. Prehľad o pohybe vlastného imania

	Obec	ZŠ	KÚZ	Predchádzajúce obdobie
VLASTNÉ IMANIE	774686,19	93166,46	869772,65	709365,40

3. Prehľad o pohybe rezerv

	Obec	ZŠ	KÚZ	Predchádzajúce obdobie
REZERVY				
Rezervy zákonné dlhodobé				
Ostatné rezervy				
86Rezervy zákonné krátkodobé				
Ostatné krátkodobé rezervy	1920,00	0,00	1920,00	1500,00

4. Prehľad o pohybe dlhodobého majetku

	Obec	ZŠ	KÚZ	Predchádzajúce obdobie
NEOBEŽNÝ MAJETOK				
Dlhodobý nehmotný majetok				
Dlhodobý hmotný majetok	1508196,60	755367,29	2263563,89	2035360,89
Dlhodobý finančný majetok	176970,00	0,00	176970,00	176970,00
Dlhodobý nehmotný majetok				

5. Dlhodobý finančný majetok

	Obec	ZŠ	KÚZ	Predchádzajúce obdobie
Dlhodobý finančný majetok	176970,00	0,00	176970,00	176970,00

6. Zásoby

	Obec	ZŠ	KÚZ	Predchádzajúce obdobie
ZÁSoby	723,19	1312,92	2036,11	1787,81
Materiál	723,19	1312,92	2036,11	1787,81
Nedokončená výroba a polotovary				
Výrobky				
Zvieratá				
Tovar				

7. Dlhodobé pohľadávky

Neboli vykázané v materskej ani v dcérskej účtovnej jednotke.

8. Krátkodobé pohľadávky

KRÁTKODOBÉ POHLADÁVKY	Obec	ZŠ	KÚZ	Predchádzajúce obdobie
Poskytnuté prevádzkové preddavky				
Ostatné pohľadávky	4600,14	14,04	4614,18	11015,50
Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí	7383,80	0,00	7383,80	14379,20
Pohľadávky z daňových príjmov obcí	21679,37	0,00	21679,37	16370,76
Pohľadávky voči zamestnancom				
Iné pohľadávky				
Spojovací účet pri združ.	2915,49	0,00	2915,49	3046,84

9. Finančné účty

FINANČNÉ ÚČTY	Obec	ZŠ	KÚZ	Predchádzajúce obdobie
Pokladnica	2323,59	0,00	2323,59	274,11
Ceniny	444,50	0,00	444,50	28,80
Bankové účty	200139,78	103103,37	303243,15	218801,48
Výdavkový rozpočtový účet	0,00	60,33	60,33	0,00

10. Časové rozlíšenie na strane aktív

ČASOVÉ ROZLIŠENIE NA STRANE AKTÍV	Obec	ZŠ	KÚZ	Predchádzajúce obdobie
Náklady budúcich období	2725,60	1593,31	4318,91	1322,71

11. Dlhodobé záväzky

DLHODOBÉ ZÁVAZKY	Obec	ZŠ	KÚZ	Predchádzajúce obdobie
	Záväzky zo sociálneho fondu	7405,63	2359,44	9765,07

12. Krátkodobé záväzky

KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY	Obec	ZŠ	KÚZ	Predchádzajúce obdobie
	Dodávatelia	6141,24	3720,41	9861,65
Prijaté preddavky	4261,70	0,00	4261,70	2842,71
Ostatné záväzky	0,00	0,00	0,00	0,00
Nevyfakturované dodávky				
Iné záväzky				
Zamestnanci	12232,03	53136,32	65368,35	52338,77
Zúčtovanie s orgánmi SZ a ZP	9707,30	37424,11	47131,41	34260,45
Ostatné priame dane	1829,14	8671,64	10500,78	7106,17
Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo VS	0,00	0,00	0,00	0,00

13. Vydané dlhopisy

Neboli vykázané ani v materskej ani v dcérskej účtovnej jednotke.

14. Bankové úvery a výpomoci

BANKOVÉ ÚVERY A VÝPOMOCI	Obec	ZŠ	KÚZ	Predchádzajúce obdobie
	Bežné bankové úvery	14017,17	0,00	14017,17

15. Časové rozlíšenie na strane pasív

ČASOVÉ ROZLIŠENIE NA STRANE PASÍV	Obec	ZŠ	KÚZ	Predchádzajúce obdobie
	Výdavky budúcich období			
Výnosy budúcich období	1698208,80	0,00	1698208,80	1614687,34

16. Náklady

NÁKLADY	Obec	ZŠ	KVZaS	Predchádzajúce obdobie
Spotrebované nákupy	58885,07	168960,89	227845,96	263629,80
Služby	78635,22	80658,01	159293,23	144202,69
Osobné náklady	313151,81	950775,21	1263927,02	1176733,88
Dane a poplatky	0,00	0,00	0,00	222,96
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	2617,80	39963,25	42581,05	28109,16
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	87301,50	8233,02	95534,52	83657,70
Finančné náklady	5050,31	1339,67	6389,98	8302,05
Mimoriadne náklady	0,00	0,00	0,00	0,00
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	9777,96	0,00	9777,96	9570,23

17. Výnosy

VÝNOSY	Obec	ZŠ	KVZaS	Predchádzajúce obdobie
Tržby za vlastné výkony a tovar	8454,42	92850,82	101305,24	99362,56
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob				
Aktivácia				
Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	521308,39	0,00	521308,39	525406,14
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	4234,09		4234,09	32719,84
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej činnosti a finančnej činnosti a časového rozlíšenia	0,00	0,00	0,00	0,00
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z finančnej činnosti	1393,36	0,00	1393,36	0,00
Finančné výnosy	0,00	0,00	0,00	7,36
Mimoriadne výnosy				
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v štátnych RO a PO	191956,94	1227473,44	1216558,55	1107541,01
Výnosy z trans. a rozp. príjmov obcí, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC				

18. 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.

19. Predaj zásob v účtovných jednotkách konsolidovaného celku verejnej správy

Nebol vykázaný ani v materskej ani v dcérskej účtovnej jednotke.

20. Informácie o rozpočte

Rozpočet obce/rozpočtovej organizácie bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 15. 12.2016 uznesením č .66/2016 .

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 28.03.2017 uznesením č. 16/2017
- druhá zmena schválená dňa 08.06.2017 uznesením č. 26/2017
- tretia zmena schválená dňa 28.07.2017 uznesením č. 23/2017
- štvrtá zmena schválená dňa 23.11.2017 uznesením č.48/2017
- piata zmena schválená dňa 13.12.2017 uznesením č.60/2017
-
-

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

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

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
- c) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- d) vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
- e) zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- f) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,
- g) iné mimoriadne skutočnosti

Popis skutočností:

.....
.....
.....
.....

V Bátke dňa 18.06.2018