

Poznámky k 31.12.2017 - textová časť

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje o konsolidujúcej účtovnej jednotke

a)	
Názov konsolidujúcej účtovnej jednotky	Čičov
Sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky	Dunajská 41/10, 946 19 Čičov
IČO	00306410
Dátum zriadenia	01.01.1991
Spôsob zriadenia	Zo zákona
b) Právny dôvod na zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna

2. Identifikačné údaje o konsolidovaných účtovných jednotkách – rozpočtových organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti konsolidujúcej účtovnej jednotky

a)	
Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	Základná škola s materskou školou Samuela Gáspára s VJM
Sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	Hlavná 286/2, 946 19 Čičov
IČO	37866907
Dátum založenia konsolidovanej účtovnej jednotky	01.07.2002

3. Informácie o zamestnancoch konsolidovaného celku

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	36
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	39
- počet vedúcich zamestnancov	4

4. Informácie o metódach oceňovania použitých pri ocenení jednotlivých položiek konsolidovanej účtovnej závierky *obce Čičov*

- 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 zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

- 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.
- Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- Pohľadávky sa oceňujú v menovitej hodnote.
- Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
- Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou.
- Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- 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 Čičov* 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.

Zahrnutie konsolidovaných účtovných jednotiek do konsolidovanej účtovnej závierky

<i>Názov resp. obchodné meno konsolidovanej účtovnej jednotky</i>	<i>Metóda úplnej konsolidácie</i>	<i>Metóda podielovej konsolidácie</i>	<i>Metóda vlastného imania</i>
<i>Základná škola s materskou školou Samuela Gáspára s VJM</i>	<i>áno</i>	-	-

Metóda úplnej konsolidácie bola použitá pri dcérskej účtovnej jednotke.

Moment prvej konsolidácie kapitálu :

- Pri rozpočtových organizáciách je to deň ich zriadenia.

Informácie o goodwill

- Goodwill nevzniká pri konsolidovanej účtovnej jednotke, ktorou je rozpočtová organizácia.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č. 2)

- najväčšie úbytky a prírastky nastali medzi položkami stavby, čo súvisí s rekonštrukciou budovy školy, ktorá je zverená do správy ZŠ.

b) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve konsolidovanej účtovnej jednotky

Majetok	Suma
Pozemky	575357,75
Umelecké diela a zbierky	912,84
Budovy, stavby	1703736,60
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	46691,24
Ostatný dlhodobý majetok	0,00
Drobný dlhodobý majetok	1957,47

B Obežný majetok**1. Pohľadávky**

a) pohľadávky podľa **dobý splatnosti** - tabuľka č.9

- pohľadávky v lehote splatnosti vyplývajú najmä z nájmu a najvýznamnejšou súčasťou pohľadávky po lehote splatnosti sú dane a poplatky za odvoz kom. odpadu voči obyvateľom obce.

2. Finančný majetok

a) významné zložky **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Riadok kons. súvahy	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Bankové účty	091	173933,76	175969,89
Ceniny – stravné lístky	090	0,00	516
Spolu		173933,76	176485,89

3. Časové rozlíšenie – tabuľka č. 10

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok kons. súvahy	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu z toho:	114	380,40	663,12
predplatné		380,40	385,16
Spolu		380,40	663,12

Čl. IV**Informácie o údajoch na strane pasív súvahy****A Záväzky****1. Vlastné imanie – tabuľka č. 12**

Vlastné imanie	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Výsledok hospodárenia	71690,27	91513,50
Spolu	71690,27	91513,50

2. Rezervy - tabuľka č. 14

Predpokladaný rok použitia rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Na audit	2018

3. Závazky podľa doby splatnosti - tabuľka č. 15**a) záväzky podľa doby splatnosti - tabuľka č. 15**

- záväzky v lehote splatnosti tvoria záväzky voči dodávateľom, ŠFRB a voči zamestnancom

b) záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti - tabuľka č. 15

- záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov sú ŠFRB a záväzky zo sociálneho fondu, záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane sú záväzky voči dodávateľom (na základe dohodnutia o splatnosti úhrady záväzkov) a záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka tvoria záväzky voči zamestnancom a dodávateľom.

c) významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy

Závazok	Riadok kons. súvahy	Hodnota záväzku	Opis
dodávateľa	157	2201,87	
Ostatné dlhodobé záväzky	145	287966,76	ŠFRB
Spolu		290168,63	

4. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci**a) popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru**

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru
Dlhodobý bankový úver	126706,04 - zmenka
Krátkodobý bankový úver	25450,00 - zmenka

5. Časové rozlíšenie**a) významné položky časového rozlíšenia výnosov budúcich období podľa jednotlivých položiek**

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok kons. súvahy	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Výnosy budúcich období spolu z toho:	187	321029,56	289145,70
Kapitálové transféry		321029,56	289145,70
Prenájom		0,00	0,00
Spolu		321029,56	289145,70

Čl. V**Informácie o výnosoch a nákladoch****1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov**

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	601 - Tržby za vlastné výrobky	22149,92
	602 - Tržby z predaja služieb	10230,98
b) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 - Daňové výnosy samosprávy	412505,00
	633 - Výnosy z poplatkov	29289,30
c) finančné výnosy	662 - Úroky	0,00
d) výnosy z transferov	693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	369412,62
	694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo ŠR	32410,98
	697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0,00
e) ostatné výnosy	641 - Tržby z predaja d.n.m. a d.h.m.	1370,00
	645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	20,00
	648 - Ostatné výnosy	31048,47

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	42729,97
	502 - Spotreba energie	51148,59
b) služby	511 - Opravy a udržiavanie	639,23
	512 - Cestovné	5149,39
	513 - Náklady na reprezentáciu	5272,10
	518 - Ostatné služby	64785,93
c) osobné náklady	521 - Mzdové náklady	373210,62
	524 - Zákonné sociálne náklady	135052,4
	527 - Zákonné sociálne náklady	7644,16
d) dane a poplatky	538 - Ostatné dane a poplatky	594,75
e) odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	110637,36
	553 - Tvorba ostatných rezerv	540,00
f) finančné náklady	562 - Úroky	7542,83
	568 - Ostatné finančné náklady	2820,41
g) náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	0,00
	586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	1430,00
	587 - Náklady na ostatné transfery	2394,65
h) ostatné náklady	541 - ZC predaného DNM a DHM	509,09
	548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	827,59
Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6	Náklady voči auditorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	
	- overenie účtovnej závierky	540,00
	- uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
	- súvisiace audítorské služby,	
	- daňové poradenstvo,	
	- ostatné neaudítorské služby	