

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	39
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 31.12.2017
- Bežné účtovné obdobie sa vykazuje k 31.12.2018
- 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 2018 zmeny v dlhodobom hmotnom majetku nastali v materskej účtovnej jednotke zaradením majetku do užívania samostatne hnuteľné vec - informačné vitríny na cintorínoch 2676.24 €.

Dopravné prostriedky vyradenie striekačky DHZ Petrovice vo výške 1061,31 €.

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 materksá účtovná jednotka PHM na zimnej údržbe 99,91 a čistiace v ZpS 195,73 spolu 295,64 €, dcérska účt.jednotka 766,20 € potraviny v škol jedálni
Konsolidovaný celok vykazuje zásoby vo výške 1061,84 €.
- 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 440,12 € u materskej účt.jednotky, pohľadávky z nedaňových príjmov 327,81 a u daňových príjmov 112,31 - tab.č. 9.

- Konsolidovaný celok vykazuje finančné účty

Pokladnica 211 materská účtov.jednotka	766,03 €
Bankové účty - 221 materská účt. jednotka	36958,33 €
dcérska účt.jednotka	741,31 €
221 spolu	37699,64 €
Výdavkový rozpočt.účet 222 dcérska účt.jednotka	10,13 €

- | | |
|---|------------|
| Príjmový rozpočtový účet 223 dcérska účt.jednotka | 6,27 € |
| Finančné účty spolu | 38482,07 € |
- 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. 564989,21 €

dcérska účt.jednotka	1 348,74 €
výsledok hospodárenia materská účt.jedn.	15311,61 €
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 779025,45 €, ktoré sa týkajú týchto druhov ekonomických transakcií :- úvery zo ŠFRB na výstavbu bytoviek

Setechov a Petrovice a výstavbu ZpS Petrovice vo výške 772871,84 €. Tieto dlhodobé záväzky má materská účtovná jednotka.

 - záväzky zo sociálneho fondu materská účt.jednotka 5978,44 €, dcérska účt.jednotka 175,17 € spolu vo výške vo výške 6153,61 € .
 - Konsolidovaný celok vykazuje záväzky v lehote splatnosti vo výške 50040,87 €, ktoré sa týkajú týchto druhov ekonomických transakcií: fondy opráv na

bytovky Petrovice a Setechov 21504,89 €, zrážky z miezd 1530,48 €, záväzkov voči zamestnancom 12918.45 €, sociálnej a zdravotnej poisťovni 11635,89 €, daň zo mzdy 2451,16 €. Krátkodobé záväzky má materská účtovná jednotka. - tab.č.15
 - Konsolidovaný celok vykazuje bankové úvery vo výške 154837,89 € - sú to investičné úvery na výstavbu Zariadenia pre seniorov Petrovice, úver na spoluúčasť v projekte rekonštrukcia a modernizácia verejného osvetlenia, úver na rekonštrukciu miestnych komunikácií od roku 2018 . Úvery vykazuje materská účtovná jednotka .- tab.č.16
 - Konsolidovaný celok vykazuje časové rozlíšenia na strane pasív
 - výdavky budúcich období vo výške 4136,29 € jedná sa o služby vykonané v decembri a faktúry došli v januári 2019, tieto vykazuje materská účtovná jednotka. - tab.č.17
 - výnosy budúcich období, ktoré tvoria výnosy z kapitálových transferov na výstavbu bytoviek, multifunkčných ihrísk, výťahu v ZpS, rekonštrukcia a modernizácia verejného osvetlenia všetko vo výške 570350,07 €, tieto vykazuje materská účtovná jednotka - tab.č.18

ČI.IV

Informácie o nákladoch a výnosoch

- Konsolidovaný celok vykazuje náklady na služby 71903,08 € - materská org. 67503,84 €, dcérska účtovná jednotka 4399,24 €. Predch.obd. konsolidačný celok 198567,03 €,

materská org. 190574,75 €, dcérska org. 7992,28 €. tab.č.19

ostatné náklad na prevádzkovú činnosť konsolid.celok 401,00 €, predch.obd. konsol. celok 1064.00 € tieto náklady vykazuje dcérska účtov.jednotka. tab.č 20.

ostatné finančné náklady konsolidovaný celok 8135,26 €, ktoré má len materská účtovná jednotka. Predchádzajúce účtovné obdobie konsolid.celok 7126,44 € - materská

účt. jed. 6624,75 €, dcérska účtovná jednotka 501,69 €. tab.č. 21.

- Konsolidovaný celok vykazuje výnosy - ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti, výnosy má len materská účtovná jednotka vo výške 169810,76 € - predch.účtovné obd. 180942,11 €, najväčšiu časť tvoria výnosy na nájomoch bytov - tab.č.22.
- Náklady na overenie účtovnej závieri za rok 2017 audítorom, v roku 2018 bolo čerpané 1100,- €.