

Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky k 31.12.2018 – textová časť

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje konsolidujúcej a konsolidovanej účtovnej jednotky

Názov konsolidujúcej účtovnej jednotky	Obec Ohradzany
Sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky	067 22 Ohradzany 164
Dátum zriadenia	1.1.1991
Spôsob zriadenia	Zriadená zo zákona
IČO	00323322
DIČ	2021173682
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Všeobecná verejná správa
Obchodné mená a sídla konsolidovaných účtovných jednotiek IČO	Základná škola Ohradzany 067 22 Ohradzany 162 37874390
Vplyv a podiel na základnom imaní konsolidovaných účtovných jednotiek	100 %

2. Informácie o vedúcich predstaviteľoch, riadiacich zamestnancoch a zamestnancoch

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	Mgr. Andrea Kličová, starostka obce
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	MUDr. Jaroslav Šudík, zástupca starostu
Priemerný počet zamestnancov konsolidovaného celku	27
Počet riadiacich zamestnancov	4

3. Informácie o individuálnych účtovných závierkach

Deň zostavenia individuálnej závierky konsolidovanej a konsolidujúcej účtovnej jednotky je zhodný 31.12.2018.

4. Právny dôvod na zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky:

Konsolidovaná účtovná závierka verejnej správy k 31.12.2018 je zostavená ako riadna konsolidovaná účtovná závierka podľa §22 Zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 01.01.2018 do 31.12.2018.

Zostavuje sa opatrením Ministerstva financií SR zo 17. decembra 2008 č. MF/27526/2008-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o metódach a postupoch o usporiadaní a označovaní položiek konsolidovanej účtovnej závierky vo verejnej správe.

Čl. II

Informácie o metódach a postupoch konsolidácie

1. Postup zahrňovania účtovných jednotiek do konsolidovaného celku.

Konsolidovaná účtovná závierka obce Ohradzany 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 usporiadaní a označovaní položiek konsolidovanej účtovnej závierky vo verejnej správe v znení neskorších opatrení.

Obec Ohradzany - Konsolidujúca účtovná jednotka použila metódu úplnej konsolidácie. Metóda úplnej konsolidácie bola uplatnená v tejto dcérskej účtovnej jednotke:

Základná škola Ohradzany, 067 22 Ohradzany 162, IČO: 37874390- konsolidovaná účtovná jednotka.

Hlavná činnosť konsolidovanej účtovnej jednotky: Základné školstvo

2. Metódy a postupy konsolidácie:

Pri použití metódy úplnej konsolidácie sa aktíva/pasíva a náklady/ výnosy preberajú do súčtových výkazov v plnej výške.

Konsolidácia sa skladá z:

Konsolidácie pohľadávok a záväzkov

Eliminácia pohľadávok a záväzkov predstavuje vylúčenie všetkých vzájomných pohľadávok a záväzkov medzi účtovnými jednotkami v konsolidovanom celku

- *pohľadávky /záväzky z obchodného styku* – materská a dcérska konsolidujúca účtovná jednotka nemali vzájomné pohľadávky/záväzky z obchodného styku. Eliminované boli
- *zúčtovacie vzťahy – zostatok na príjmovom účte*
V konsolidujúcej účtovnej jednotke Obec Ohradzany bol eliminovaný zostatok na účte 355, ktorý predstavuje zostatkovú hodnotu majetku obce v správe ZŠ Ohradzany vo výške 15795,92 eur.
- *poskytnuté/ prijaté pôžičky* – materská a dcérska konsolidujúca účtovná jednotka nemali poskytnuté ani prijaté pôžičky

Konsolidácie nákladov a výnosov

Medzi vzájomné transakcie v konsolidačnom celku patria aj náklady a výnosy. Pri konsolidácii sa tieto náklady a výnosy eliminujú z agregovaných údajov vo výkaze ziskov a strát, teda uplatňuje sa fikcia ekonomickej jednotky.

V konsolidovanom celku Obec Ohradzany sa eliminovali náklady vo výške 44869,72 eur z účtu 584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo z rozpočtu VUC do rozpočtových organizácií a príspevkových organizácií zriadených obcou alebo vyšším územným celkom.

V Základnej škole Ohradzany 44869,72 sa eliminovali výnosy, ktoré sa týkali účtov 691 – Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku v rozpočtových organizáciách a príspevkových organizáciách zriadených obcou alebo vyšším územným celkom vo výške 40739,72 eur a účtu 692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce alebo vyššieho územného celku v rozpočtových organizáciách

a príspevkových organizáciách zriadených obcou alebo vyšším územným celkom vo výške 4130,- eur. Taktiež bola uskutočnená eliminácia nákladov Základnej školy Ohradzany na účte 588-Náklady odvodu z príjmu vo výške 11444,78. Súčasne sa uskutočnila eliminácia výnosov obce na účte 699-Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov vo výške 11444,78 eur.

Čl. III

Informácie o údajoch aktív a pasív

A Neobežný majetok

I. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

1. Prehľad dlhodobého nehmotného majetku v €

Názov	Účet	Riadok súvahy	Zostat. hodnota k 31.12.2018	Zostat. hodnota k 31.12.2017
Aktivované N na vývoj	012	004		
Softvér	013	005		
Oceniteľné práva	014	006		
Drobný DNM	018	007		
Ostatný DNM	019	009	0	0
Spolu		003	0	0

2. Prehľad dlhodobého hmotného majetku a obstarania dlhodobého hmotného majetku v €

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostat.hodnota k 31.12.2018	Zost.hodnota k 31.12.2017
ZH pozemkov	/031/ - /092/	013	172576,73	162941,06
ZH umeleckých diel a zbierok	/032/ - /092/	014		
ZH predmetov z drahých kovov	/033/ - /092/	015		
ZH stavieb	/021/ - /081+092/	016	469720,47	346683,27
ZH samostatných hnutelných vecí a súborov hnutelných. vecí	/022/ - /082+092/	017	6124,25	5678,43
ZH dopravných prostriedkov	/023/ - /083+092/	018	3213,32	4016,66
ZH pestovateľských celkov trvalých porastov	/025/ - /085+092/	019		
ZH základného stáda a ťažných zvierat	/026/ - /086+092/	020		
ZH drobného DHM	/028/ - /088+092/	021		
ZH ostatného DHM	/029/ - /089+092/	022		

ZH účtu obstarania DNM	/041/-/093/	009		
ZH účtu obstarania DHM	/042/-/094/	023	24037,62	24037,62
ZH účtu obstarania DFM	/043/-/096/	034		
Spolu		012	675672,39	543357,04

3. Prehľad o pohybe poskytnutých preddavkov na dlhodobý majetok v €

ÚJ neposkytli preddavky na obstaranie dlhodobého majetku.

4. Spôsob a výška poistenia majetku

Majetok je poistený pre prípad živeľnej udalosti.

5. Zriadenie záložného práva na dlhodobý majetok

Záložné právo nezriadené.

6. Opis a hodnota majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo

ÚJ neevidujú majetok ku ktorému nemá konsolidujúca ÚJ vlastnícke právo.

II. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku v €

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2018	Zostatková hodnota k 31.12.2017
ZH podielových CP a podielov v dcérskej ÚJ	/061/ - /096/	026		
ZH podielových CP a podielov v spoločnosti s podstatným vplyvom	/062/ - /096/	027		
ZH realizovateľných CP	/063/ - /096/	029		
ZH dlhových CP držaných do splatnosti	/065/ - /096/	030		
ZH ostatného DFM	/069/ - /096/	033	121954,46	121954,46
Spolu		025	121954,46	121954,46

III. Majetkové podiely konsolidujúcej účtovnej jednotky v iných spoločnostiach v €

Informácia o spoločnostiach, v ktorých má ÚJ majetkový podiel /r.024 až 032 súvahy/:

Konsolidujúca ÚJ nemá majetkové podiely v iných spoločnostiach.

IV. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok v €

Významné položky ostatného dlhodobého finančného majetku v tis. € /riadok 033 súvahy/: Akcie VVS a.s. Košice, hodnota vid' tabuľka zostatkovej hodnoty DFM.

B Obežný majetok

I. Zásoby

Zásoby o ktorých ÚJ účtovali v celkovej hodnote 1994,82: drobné náradie, kuka nádoby

Opravné položky k zásobám v € /riadky 035 až 039 súvahy/:

Opravné položky k zásobám ÚJ neúčtovala.

II. Pohľadávky

1. Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy v €

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok v €	Opis
Pohľadávky /poplatky/	071	110,69	Pohľadávka za vývoz tko, faktúry, nájomné
Daňové pohľadávky	072	936,25	Pohľadávky na dani z nehnuteľnosti
Pohľadávky voči zamestnancom	073		
Iné pohľadávky		6000,-	Transfer OŠK Ohradzany
Spolu		7046,94	

2. Pohľadávky - opravné položky v €

Položka pohľadávok	Riadok súvahy	Hodnota v €	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia OP k pohľadávkam
Daňové pohľadávky	069		
Nedaňové pohľadávky	068		
Spolu			

III. Finančný majetok

Významné zložky krátkodobého finančného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy v €

ÚJ účtovali o finančných prostriedkoch na bankových účtoch a v pokladnici, výška k 31.12.2018 predstavuje 83478,31 eur.

IV. Poskytnuté návratné finančné výpomoci krátkodobé /riadky 108 až 112 súvahy/:

Poskytnuté návratné finančné výpomoci podľa jednotlivých druhov v €

ÚJ neposkytla v roku 2018 návratnú finančnú výpomoc.

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

Vlastné imanie podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Názov položky	Riadok súvahy	Hodnota v € k 31.12.2018	Hodnota v € k 31.12.2017
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	127	492198,22	513682,98
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	128	57173,92	-21484,76

I. Záväzky

1. Závazky podľa doby splatnosti v € /riadky 144 a 156 súvahy/:

Závazky podľa doby splatnosti	Výška v € k 31.12.2018	Výška v € k 31.12.2017
Krátkodobé záväzky /r.156/spolu z toho	38936,63	35922,92
Závazky v lehote splatnosti	38936,63	35922,92
Závazky po lehote splatnosti		
Dlhodobé záväzky /r.144/spolu z toho	3871,32	3019,83
Závazky v lehote splatnosti	3871,32	3019,83
Závazky po lehote splatnosti		
Spolu	42807,95	38942,75

2. Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti v € /riadky 144 a 156 súvahy/:

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti	Výška v € k 31.12.2018	Výška v € k 31.12.2017
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	42807,95	38942,75
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov		
Spolu	42807,95	38942,75

III. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy v €

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2018	Hodnota k 31.12.2017
Výdavky budúcich období spolu z toho:	186	-	-
Výnosy budúcich období spolu z toho:	187	200927,42	206827,99
Spolu		200927,42	206827,99

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek v €

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar	601 - Tržby za vlastné výrobky	0
	602 - Tržby z predaja služieb	20679,88
Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 - Daňové výnosy samosprávy	252518,45
	633 - Výnosy z poplatkov	6684,02
Ostatné výnosy	645 - Ostatné pokuty a penále	
	648 - Ostatné výnosy z prevádz. činnosti	14839,25

Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	652 - Zúčt. zákonn. rezerv	
	653 - Zúčt.ostat. rezerv	566,79
Finančné výnosy	662 - Úroky	79,71
	678 - Ostatné mimor. výnosy	
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC, a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	693 - Výnosy z bežných transferov zo SR	339213,65
	694 - Výnosy z kapital transferov	12900,57
Spolu		661891,74

2. Náklady - popis a výška významných položiek v €

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	47188,45
	502 – Spotreba energie	26097,27
	503 - Spotreba ostatných nesklad.dodávok	
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	5316,58
	512 – Cestovné	2296,13
	513 – Náklady na reprezentáciu	313,13
	518 – Ostatné služby	25796,45
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	294599,79
Sociálne náklady	524 - Záonné soc. poistenie	104922,15
	525 - Ostatné soc. poistenie	2881,32
	527 - Záonné soc. náklady	5096,25
	528 – Ostatné soc. náklady	11606,05
Dane a poplatky	531 - Daň z motorových vozidiel	
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	542 – Predaný materiál	599,58
	548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činn.	33759,98
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	551 - Odpisy DHM	33349,96
Finančné náklady	568 - Ostatné finančné náklady	1472,93
Spolu		
Výsledok hospodárenia pred zdanením		57187,41
Dane z príjmov	591 – Splatná daň z príjmov	13,49
	595 – Dodatočne platená daň z príjmov	
Výsledok hospodárenia po zdanení		57173,92

V Ohradzanoch, dňa 19. júna 2019

Mgr. Andrea Kličová
Starostka obce