

Poznámky k 31. 12. 2019

ako súčasť konsolidovanej účtovnej závierky účtovnej jednotky verejnej správy obce
Hrachovo

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje konsolidujúcej účtovnej jednotky

Názov: Obec Hrachovo
Sídlo: Mieru 35, 980 52 Hrachovo
Dátum vzniku: Rok 2002

2. Identifikačné údaje konsolidovanej účtovnej jednotky

Názov: Základná škola s materskou školou Sama Vozára,
Sídlo: Železničná 26, 980 52 Hrachovo
Dátum vzniku: 01. 04. 2002

3. Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje individuálna účtovná závierka konsolidovanej účtovnej jednotky:

39, z toho 6 vedúcich zamestnancov

4. Deň, ku ktorému bola zostavená individuálna účtovná závierka konsolidovanej účtovnej jednotky:

31. 12. 2019

Čl. II.

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 s materskou školou Sama Vozára Hrachovo 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 Hrachovo.

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 striktne z fikcie ekonomickej jednoty. Majetok, záväzky, náklady a výnosy dcérskej účtovnej jednotky sa do konsolidovanej účtovnej závierky prebrali v plnej výške.

Čl. III.

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

1. Konsolidovanom celku verejnej správy

Konsolidovaný celok verejnej správy tvorí materská účtovná jednotka verejnej správy – Obec Hrachovo a ňou zriadená rozpočtová organizácia Základná škola s materskou školou Sama Vozára Hrachovo.

2. Prehľad o pohybe vlastného imania

	Obec	ZŠ	Agregovaný výkaz	Úpravy	KÚZ	Predchádzajúce obdobie
Vlastné imanie	797 523,48	475,66	797 999,14	0,00	797 999,14	772 450,19

3. Prehľad o pohybe rezerv

	Obec	ZŠ	Agregovaný výkaz	Úpravy	KÚZ	Predchádzajúce obdobie
Rezervy	696,00	0,00	696,00	0,00	696,00	660,00
Rezervy zákonné dlhodobé	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatné rezervy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezervy zákonné krátkodobé	696,00	0,00	696,00	0,00	696,00	660,00
Ostatné krátkodobé rezervy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

4. Prehľad o pohybe dlhodobého majetku

	Obec	ZŠ	Agregovaný výkaz	Úpravy	KÚZ	Predchádzajúce obdobie
Neobežný majetok	1 258 237,09	345 064,34	1 603 301,43	0,00	1 603 301,43	1 545 039,45
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	1 096 023,09	345 064,34	1 441 087,43	0,00	1 441 087,43	1 382 825,45
Dlhodobý finančný majetok	162 214,00	0,00	162 214,00	0,00	162 214,00	162 214,00

5. Dlhodobý finančný majetok

	Obec	ZŠ	Agregovaný výkaz	Úpravy	KÚZ	Predchádzajúce obdobie
Dlhodobý finančný majetok	162 214,00	0,00	162 214,00	0,00	162 214,00	162 214,00

6. Zásoby

	Obec	ZŠ	Agregovaný výkaz	Úpravy	KÚZ	Predchádzajúce obdobie
Zásoby	525,06	2 098,88	2 623,94	0,00	2 623,94	2 170,09
Materiál	525,06	2 098,88	2 623,94	0,00	2 623,94	2 170,09
Nedokončená výroba a polotovary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výrobky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zvieratá	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tovar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

7. Vzájomné pohľadávky a záväzky voči účtovným jednotkám konsolidovaného celku verejnej správy a transfery

	Obec	ZŠ	Agregovaný výkaz	Úpravy	KÚZ	Predchádzajúce obdobie
Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy - Aktíva	281 878,04	0,00	281 878,04	- 281 878,04	0,00	0,00
Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a VÚC	281 878,04	0,00	281 878,04	- 281 878,04	0,00	0,00
Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy - Pasíva	38 598,86	281 878,04	320 476,90	- 281 878,04	38 598,86	33 053,25
Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a VÚC	0,00	281 878,04	281 878,04	- 281 878,04	0,00	0,00
Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce	38 598,86	0,00	38 598,86	0,00	38 598,86	33 053,25

Konsolidáciou sa vylúčili vzájomné vzťahy – poskytnutý transfer z obce do ZŠ.

8. Dlhodobé pohľadávky

Neboli vykázané ani v materskej účtovnej jednotke, ani v dcérskej účtovnej jednotke.

9. Krátkodobé pohľadávky

	Obec	ZŠ	Agregovaný výkaz	Úpravy	KÚZ	Predchádzajúce obdobie
Krátkodobé pohľadávky	1 641,68	157,22	1 798,90	0,00	1 798,90	8 141,94
Poskytnuté prevádzkové preddavky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatné pohľadávky	515,63	157,22	672,85	0,00	672,85	2 661,72
Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí	653,57	0,00	653,57	0,00	653,57	3 531,83
Pohľadávky z daňových príjmov obcí	209,59	0,00	209,59	0,00	209,59	914,85
Pohľadávky voči zamestnancom	262,89	0,00	262,89	0,00	262,89	492,56
Iné pohľadávky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	540,98
Spojovací účet pri združení	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

10. Finančné účty

	Obec	ZŠ	Agregovaný výkaz	Úpravy	KÚZ	Predchádzajúce obdobie
Finančné účty	114 776,02	42 986,33	157 762,35	0,00	157 762,35	121 703,19
Pokladnica	2 808,63	0,00	2 808,63	0,00	2 808,63	2 030,41
Ceniny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bankové účty	111 967,39	42 947,04	154 914,43	0,00	154 914,43	119 642,01
Výdavkový rozpočtový účet	0,00	39,29	39,29	0,00	39,29	30,77

11. Poskytnuté finančné výpomoci

	Obec	ZŠ	Agregovaný výkaz	Úpravy	KÚZ	Predchádzajúce obdobie
Poskytnuté návratné finančné výpomoci - Krátkodobé	27,36	0,00	27,36	0,00	27,36	337,36
Poskytnuté NFP fyzickým osobám	27,36	0,00	27,36	0,00	27,36	337,36

12. Časové rozlíšenie na strane aktív

	Obec	ZŠ	Agregovaný výkaz	Úpravy	KÚZ	Predchádzajúce obdobie
Časové rozlíšenie na strane aktív	494,55	2 068,20	2 562,75	0,00	2 562,75	1 120,64
Náklady budúcich období	494,55	2 068,20	2 562,75	0,00	2 562,75	1 120,64

13. Dlhodobé záväzky

	Obec	ZŠ	Agregovaný výkaz	Úpravy	KÚZ	Predchádzajúce obdobie
Dlhodobé záväzky	415,00	2 297,81	2 712,81	0,00	2 712,81	1 820,88
Záväzky zo sociálneho fondu	415,00	2 297,81	2 712,81	0,00	2 712,81	1 820,88
Iné záväzky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

14. Krátkodobé závazky

	Obec	ZŠ	Agregovaný výkaz	Úpravy	KÚZ	Predchádzajúce obdobie
Krátkodobé závazky	14 118,64	44 151,06	58 269,70	0,00	58 269,70	55 055,62
Dodávatelia	1 998,01	1 814,19	3 812,20	0,00	3 812,20	5 512,31
Prijaté preddavky	0,00	1 687,64	1 687,64	0,00	1 687,64	2 124,82
Ostatné závazky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nevyfakturované dodávky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Iné závazky	1 643,78	0,00	1 643,78	0,00	1 643,78	2 083,61
Zamestnanci	5 014,65	1 362,05	6 376,70	0,00	6 376,70	5 779,85
Ostatné závazky voči zamestnancom	0,00	21 750,10	21 750,10	0,00	21 750,10	18 938,41
Zúčtovanie s orgánmi SZ a ZP	4 396,18	14 476,39	18 872,57	0,00	18 872,57	16 914,76
Ostatné priame dane	1 066,02	3 060,69	4 126,71	0,00	4 126,71	3 701,86
Ostatné dane a poplatky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spojovací účet pri združení	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zúčtovanie s Európskou úniou	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo VS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

15. Vydané dlhopisy

Neboli vykázané ani v materskej ani v dcérskej účtovnej jednotke.

16. Bankové úvery a výpomoci

	Obec	ZŠ	Agregovaný výkaz	Úpravy	KÚZ	Predchádzajúce obdobie
Bankové úvery a výpomoci	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bežné bankové úvery	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

17. Časové rozlíšenie na strane pasív

	Obec	ZŠ	Agregovaný výkaz	Úpravy	KÚZ	Predchádzajúce obdobie
Časové rozlíšenie na strane pasív	806 227,82	63 572,40	869 800,22	0,00	869 800,22	815 472,73
Výdavky budúcich období	63,64	0,00	63,64	0,00	63,64	64,54
Výnosy budúcich období	806 164,18	63 572,40	869 736,58	0,00	869 736,58	815 408,19

18. Náklady

Náklady	Obec	ZŠ	Agregovaný výkaz	Úpravy	KÚZ	Predchádzajúce obdobie
Spotrebované nákupy	42 718,07	87 295,50	130 013,57	0,00	130 013,57	142 206,30
Služby	52 027,19	57 412,21	109 439,40	0,00	109 439,40	113 544,48
Osobné náklady	110 091,50	528 824,70	638 916,20	0,00	638 916,20	582 045,58
Dane a poplatky	1 542,96	929,50	2 472,46	0,00	2 472,46	2 429,18
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	12 436,94	5 223,94	17 660,88	0,00	17 660,88	12 193,10
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	49 175,47	19 845,00	69 020,47	0,00	69 020,47	55 089,61
Finančné náklady	3 106,07	1 434,70	4 540,77	0,00	4 540,77	4 441,95
Mimoriadne náklady	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	213 894,28	37 388,64	251 282,92	- 246 095,42	5 187,50	6 348,84
S P O L U	484 992,48	738 354,19	977 251,25	- 246 095,42	977 251,25	918 299,04

19. Výnosy

Výnosy	Obec	ZŠ	Agregovaný výkaz	Úpravy	KÚZ	Predchádzajúce obdobie
Tržby za vlastné výkony a tovar	7 766,86	33 940,47	41 707,33	0,00	41 707,33	62 024,51
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktivácia	0,00	5 274,55	5 274,55	0,00	5 274,55	5 702,43
Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	404 984,39	0,00	404 984,39	0,00	404 984,39	359 945,74
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	11 609,86	2 777,56	14 387,42	0,00	14 387,42	17 530,83
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej činnosti a finančnej činnosti a časového rozlíšenia	660,00	0,00	660,00	0,00	660,00	660,00
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z finančnej činnosti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Finančné výnosy	0,02	0,00	0,02	0,00	0,02	0,00
Mimoriadne výnosy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v štátnych RO a PO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov obcí, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	90 955,74	697 819,17	788 774,91	- 246 095,42	542 679,49	509 877,65
S P O L U	515 976,87	739 811,75	1 009 693,20	- 246 095,42	1 009 693,20	955 741,16

20. 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.

21. Predaj zásob v účtovných jednotkách konsolidovaného celku verejnej správy

Nebol vykázaný ani v materskej ani v dcérskej účtovnej jednotke.

V Hrachove, dňa 02. 06. 2020

.....
Ondrej Knechta
starosta obce