

Poznámky k 31. 12. 2020

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: 37, z toho 6 vedúcich zamestnancov

4. Deň, ku ktorému bola zostavená individuálna účtovná závierka konsolidovanej účtovnej jednotky: 31. 12. 2020

Čl. II.

Informácie o metódach a postupoch konsolidácie

1. Postup zahrňovania účtovných jednotiek do konsolidovaného celku

Pri zostavovaní konsolidovanej účtovnej závierky 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 | 825 778,60 | 1 703,43 | 827 482,03 | 0,00 | 827 482,03 | 797 999,14 |

3. Prehľad o pohybe rezerv

| | Obec | ZŠ | Agregovaný výkaz | Úpravy | KÚZ | Predchádzajúce obdobie |
|----------------------------|---------------|-------------|------------------|-------------|---------------|------------------------|
| Rezervy | 960,00 | 0,00 | 960,00 | 0,00 | 960,00 | 696,00 |
| 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 | 960,00 | 0,00 | 960,00 | 0,00 | 960,00 | 696,00 |
| 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 | 1 268 710,82 | 328 261,94 | 1 596 972,76 | 0,00 | 1 596 972,76 | 1 603 301,43 |
| Dlhodobý nehmotný majetok | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Dlhodobý hmotný majetok | 1 106 496,82 | 328 261,94 | 1 434 758,76 | 0,00 | 1 434 758,76 | 1 441 087,43 |
| 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 | 1 839,26 | 2 364,32 | 0,00 | 2 364,32 | 2 623,94 |
| Materiál | 525,06 | 1 839,26 | 2 364,32 | 0,00 | 2 364,32 | 2 623,94 |
| 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 | 268 534,22 | 0,00 | 268 534,22 | - 268 534,22 | 0,00 | 0,00 |
| Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a VÚC | 268 534,22 | 0,00 | 268 534,22 | - 268 534,22 | 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 | 31 019,77 | 268 534,22 | 299 553,99 | - 268 534,22 | 31 019,77 | 38 598,86 |
| Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a VÚC | 0,00 | 268 534,22 | 268 534,22 | - 268 534,22 | 0,00 | 0,00 |
| Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce | 31 019,77 | 0,00 | 31 019,77 | 0,00 | 31 019,77 | 38 598,86 |

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 | 2 489,44 | 49,26 | 2 538,70 | 0,00 | 2 538,70 | 1 798,90 |
| Poskytnuté prevádzkové preddávky | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ostatné pohľadávky | 779,55 | 49,26 | 828,81 | 0,00 | 828,81 | 672,85 |
| Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí | 738,47 | 0,00 | 738,47 | 0,00 | 738,47 | 653,57 |
| Pohľadávky z daňových príjmov obcí | 539,52 | 0,00 | 539,52 | 0,00 | 539,52 | 209,59 |
| Pohľadávky voči zamestnancom | 431,90 | 0,00 | 431,90 | 0,00 | 431,90 | 262,89 |
| Iné pohľadávky | 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 |

10. Finančné účty

| | Obec | ZŠ | Agregovaný výkaz | Úpravy | KÚZ | Predchádzajúce obdobie |
|---------------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------|-------------------|------------------------|
| Finančné účty | 155 725,30 | 49 712,04 | 205 437,34 | 0,00 | 205 437,34 | 157 762,35 |
| Pokladnica | 3 405,82 | 0,00 | 3 405,82 | 0,00 | 3 405,82 | 2 808,63 |
| Ceniny | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Bankové účty | 152 319,48 | 49 660,77 | 201 980,25 | 0,00 | 201 980,25 | 154 914,43 |
| Výdavkový rozpočtový účet | 0,00 | 51,27 | 51,27 | 0,00 | 51,27 | 39,29 |

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 | 27,36 |
| Poskytnuté NFP fyzickým osobám | 27,36 | 0,00 | 27,36 | 0,00 | 27,36 | 27,36 |

12. Časové rozlíšenie na strane aktív

| | Obec | ZŠ | Agregovaný výkaz | Úpravy | KÚZ | Predchádzajúce obdobie |
|--|---------------|-----------------|------------------|-------------|-----------------|------------------------|
| Časové rozlíšenie na strane aktív | 697,07 | 3 453,46 | 4 150,53 | 0,00 | 4 150,53 | 2 562,75 |
| Náklady budúcich období | 697,07 | 3 453,46 | 4 150,53 | 0,00 | 4 150,53 | 2 562,75 |

13. Dlhodobé záväzky

| | Obec | ZŠ | Agregovaný výkaz | Úpravy | KÚZ | Predchádzajúce obdobie |
|-----------------------------|---------------|-----------------|------------------|-------------|-----------------|------------------------|
| Dlhodobé záväzky | 703,14 | 4 649,86 | 5 353,00 | 0,00 | 5 353,00 | 2 712,81 |
| Záväzky zo sociálneho fondu | 703,14 | 4 649,86 | 5 353,00 | 0,00 | 5 353,00 | 2 712,81 |
| 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 | 9 468,84 | 47 903,65 | 57 372,49 | 0,00 | 57 372,49 | 58 269,70 |
| Dodávatelia | 456,99 | 218,84 | 675,83 | 0,00 | 675,83 | 3 812,20 |
| Prijaté preddavky | 0,00 | 2 673,90 | 2 673,90 | 0,00 | 2 673,90 | 1 687,64 |
| 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 | 1 443,78 | 0,00 | 1 443,78 | 0,00 | 1 443,78 | 1 643,78 |
| Zamestnanci | 3 345,21 | 762,23 | 4 107,44 | 0,00 | 4 107,44 | 6 376,70 |
| Ostatné závazky voči zamestnancom | 0,00 | 24 606,61 | 24 606,61 | 0,00 | 24 606,61 | 21 750,10 |
| Zúčtovanie s orgánmi SZ a ZP | 3 479,95 | 16 044,63 | 19 524,58 | 0,00 | 19 524,58 | 18 872,57 |
| Ostatné priame dane | 742,91 | 3 244,64 | 3 987,55 | 0,00 | 3 987,55 | 4 126,71 |
| 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 | 352,80 | 352,80 | 0,00 | 352,80 | 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 | 20 607,00 | 0,00 | 20 607,00 | 0,00 | 20 607,00 | 0,00 |
| Bežné bankové úvery | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Prijaté návratné finančné výpomoci od subjektov VS dlhodobé | 20 607,00 | 0,00 | 20 607,00 | 0,00 | 20 607,00 | 0,00 |

17. Časové rozlíšenie na strane pasív

| | Obec | ZŠ | Agregovaný výkaz | Úpravy | KÚZ | Predchádzajúce obdobie |
|--|-------------------|------------------|-------------------|-------------|-------------------|------------------------|
| Časové rozlíšenie na strane pasív | 808 171,92 | 60 524,80 | 868 696,72 | 0,00 | 868 696,72 | 869 800,22 |
| Výdavky budúcich období | 65,02 | 0,00 | 65,02 | 0,00 | 65,02 | 63,64 |
| Výnosy budúcich období | 808 106,90 | 60 524,80 | 868 631,70 | 0,00 | 868 631,70 | 869 736,58 |

18. Náklady

| Náklady | Obec | ZŠ | Agregovaný výkaz | Úpravy | KÚZ | Predchádzajúce obdobie |
|--|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|------------------------|
| Spotrebované nákupy | 43 275,63 | 83 897,83 | 127 173,46 | 0,00 | 127 173,46 | 130 013,57 |
| Služby | 44 449,04 | 13 861,41 | 58 310,45 | 0,00 | 58 310,45 | 109 439,40 |
| Osobné náklady | 136 658,51 | 581 601,31 | 718 259,82 | 0,00 | 718 259,82 | 638 916,20 |
| Dane a poplatky | 1 531,26 | 929,50 | 2 460,76 | 0,00 | 2 460,76 | 2 472,46 |
| Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť | 8 809,37 | 4 982,27 | 13 791,64 | 0,00 | 13 791,64 | 17 660,88 |
| Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia | 52 484,00 | 19 884,00 | 72 368,00 | 0,00 | 72 368,00 | 69 020,47 |
| Finančné náklady | 3 569,68 | 1 531,71 | 5 101,39 | 0,00 | 5 101,39 | 4 540,77 |
| Mimoriadne náklady | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov | 191 793,43 | 20 995,80 | 212 789,23 | - 204 766,30 | 8 022,93 | 5 187,50 |
| S P O L U | 482 570,92 | 727 683,83 | 1 210 254,75 | - 204 766,30 | 1 005 488,45 | 977 251,25 |

19. Výnosy

| Výnosy | Obec | ZŠ | Agregovaný výkaz | Úpravy | KÚZ | Predchádzajúce obdobie |
|---|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|------------------------|
| Tržby za vlastné výkony a tovar | 7 686,47 | 19 088,98 | 26 775,45 | 0,00 | 26 775,45 | 41 707,33 |
| Zmena stavu vnútroorganizačných zásob | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Aktivácia | 16 551,32 | 3 547,50 | 20 098,82 | 0,00 | 20 098,82 | 5 274,55 |
| Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov | 407 351,66 | 0,00 | 407 351,66 | 0,00 | 407 351,66 | 404 984,39 |
| Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti | 8 886,14 | 4 187,04 | 13 073,18 | 0,00 | 13 073,18 | 14 387,42 |
| Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej činnosti a finančnej činnosti a časového rozlíšenia | 696,00 | 0,00 | 696,00 | 0,00 | 696,00 | 660,00 |
| Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z finančnej činnosti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Finančné výnosy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,02 |
| 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 | 89 598,12 | 704 106,70 | 793 704,82 | - 204 766,30 | 588 938,52 | 542 679,49 |
| S P O L U | 530 769,71 | 730 930,22 | 1 261 699,93 | - 204 766,30 | 1 056 933,63 | 1 009 693,20 |

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. 2021



Ondrej Knechta
starosta obce