

Poznámky k 31. 12. 2021

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:

33, z toho 6 vedúcich zamestnancov

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

31. 12. 2021

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 striktnie 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	1 091 892,84	102,12	1 091 994,96	0,00	1 091 994,96	827 482,03

3. Prehľad o pohybe rezerv

	Obec	ZŠ	Agregovaný výkaz	Úpravy	KÚZ	Predchádzajúce obdobie
Rezervy	960,00	1 200,00	2 160,00	0,00	2 160,00	960,00
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	960,00
Ostatné krátkodobé rezervy	0,00	1 200,00	1 200,00	0,00	1 200,00	0,00

4. Prehľad o pohybe dlhodobého majetku

	Obec	ZŠ	Agregovaný výkaz	Úpravy	KÚZ	Predchádzajúce obdobie
Neobežný majetok	1 407 856,59	308 261,94	1 716 118,53	0,00	1 716 118,52	1 596 972,76
Dlhodobý nehmotný majetok	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	1 245 642,59	308 261,94	1 553 904,53	0,00	1 553 904,53	1 434 758,76
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	420,06	1 318,82	1 738,88	0,00	1 738,88	2 364,32
Materiál	420,06	1 318,82	1 738,88	0,00	1 738,88	2 364,32
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

Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy	Obec	ZŠ	Agregovaný výkaz	Úpravy	KÚZ	Predchádzajúce obdobie
- Aktíva	252 037,13	0,00	252 037,13	- 252 037,13	0,00	0,00
Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a VÚC	252 037,13	0,00	252 037,13	- 252 037,13	0,00	0,00
Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Pasíva	142 999,67	252 037,13	395 036,80	- 252 037,13	142 999,67	31 019,77
Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a VÚC	0,00	252 037,13	252 037,13	- 252 037,13	0,00	0,00
Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce	142 999,67	0,00	142 999,67	0,00	142 999,67	31 019,77

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

Krátkodobé pohľadávky	Obec	ZŠ	Agregovaný výkaz	Úpravy	KÚZ	Predchádzajúce obdobie
Krátkodobé pohľadávky	1 681,50	28,13	1 709,63	0,00	1 709,63	2 538,70
Poskytnuté prevádzkové preddávky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatné pohľadávky	262,69	28,13	290,82	0,00	290,82	828,81
Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí	1 019,24	0,00	1 019,24	0,00	1 019,24	738,47
Pohľadávky z daňových príjmov obcí	172,30	0,00	172,30	0,00	172,30	539,52
Pohľadávky voči zamestnancom	227,27	0,00	227,27	0,00	227,27	431,90
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

Finančné účty	Obec	ZŠ	Agregovaný výkaz	Úpravy	KÚZ	Predchádzajúce obdobie
Finančné účty	303 584,49	64 357,85	367 942,34	0,00	367 942,34	205 437,34
Pokladnica	1 928,59	0,00	1 928,59	0,00	1 928,59	3 405,82
Ceniny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bankové účty	301 655,90	64 250,27	365 906,17	0,00	365 906,17	201 980,25
Výdavkový rozpočtový účet	0,00	107,58	107,58	0,00	107,58	51,27

11. Poskytnuté finančné výpomoci

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

12. Časové rozlíšenie na strane aktív

Časové rozlíšenie na strane aktív	Obec	ZŠ	Agregovaný výkaz	Úpravy	KÚZ	Predchádzajúce obdobie
	1 525,18	5 004,34	6 529,52	0,00	6 529,52	4 150,53
Náklady budúcich období	1 525,18	5 004,34	6 529,52	0,00	6 529,52	4 150,53

13. Dlhodobé záväzky

Dlhodobé záväzky	Obec	ZŠ	Agregovaný výkaz	Úpravy	KÚZ	Predchádzajúce obdobie
	158,65	5 220,74	5 379,39	0,00	5 379,39	5 353,00
Záväzky zo sociálneho fondu	158,65	5 220,74	5 379,39	0,00	5 379,39	5 353,00
Iné záväzky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

14. Krátkodobé záväzky

Krátkodobé záväzky	Obec	ZŠ	Agregovaný výkaz	Úpravy	KÚZ	Predchádzajúce obdobie
	13 792,96	63 074,86	76 867,82	0,00	76 867,82	57 372,49
Dodávatelia	2 897,35	78,58	2 975,93	0,00	2 975,93	675,83
Prijaté preddavky	0,00	3 966,75	3 966,75	0,00	3 966,75	2 673,90
Ostatné záväzky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nezafakturované dodávky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Iné záväzky	2 693,78	0,00	2 693,78	0,00	2 693,78	1 443,78
Zamestnanci	3 492,78	1 180,12	4 672,90	0,00	4 672,90	4 107,44
Ostatné záväzky voči zamestnancom	0,00	31 620,94	31 620,94	0,00	31 620,94	24 606,61
Zúčtovanie s orgánmi SZ a ZP	3 776,98	21 384,50	25 161,48	0,00	25 161,48	19 524,58
Ostatné priame dane	932,07	4 843,97	5 776,04	0,00	5 776,04	3 987,55
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	352,80

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	20 607,00
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	20 607,00

17. Časové rozlíšenie na strane pasív

	Obec	ZŠ	Agregovaný výkaz	Úpravy	KÚZ	Predchádzajúce obdobie
Časové rozlíšenie na strane pasív	696 693,83	57 336,23	754 030,06	0,00	754 030,06	868 696,72
Výdavky budúcich období	48,60	0,00	48,60	0,00	48,60	65,02
Výnosy budúcich období	696 645,23	57 336,23	753 981,46	0,00	753 981,46	868 631,70

18. Náklady

Náklady	Obec	ZŠ	Agregovaný výkaz	Úpravy	KÚZ	Predchádzajúce obdobie
Spotrebované nákupy	55 489,01	85 054,88	140 543,89	0,00	140 543,89	127 173,46
Služby	61 563,00	34 946,62	96 509,62	0,00	96 509,62	58 310,45
Osobné náklady	116 618,11	602 606,05	719 224,16	0,00	719 224,16	718 259,82
Dane a poplatky	1 639,26	1 430,00	3 069,26	0,00	3 069,26	2 460,76
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	23 840,58	3 080,00	26 920,58	0,00	26 920,58	13 791,64
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	57 366,00	21 200,00	78 566,00	0,00	78 566,00	72 368,00
Finančné náklady	3 577,66	1 687,62	5 265,28	0,00	5 265,28	5 101,39
Mimoriadne náklady	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	232 891,51	30 717,97	263 609,48	- 261 256,42	2 353,06	8 022,93
Dane z príjmov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
S P O L U	552 985,13	780 723,14	1 333 708,27	- 261 256,42	1 072 451,85	1 005 488,45

19. Výnosy

Výnosy	Obec	ZŠ	Agregovaný výkaz	Úpravy	KÚZ	Predchádzajúce obdobie
Tržby za vlastné výkony a tovar	6 183,48	25 848,87	32 032,35	0,00	32 032,35	26 775,45
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aktivácia	0,00	4 782,55	4 782,55	0,00	4 782,55	20 098,82
Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	426 572,77	0,00	426 572,77	0,00	426 572,77	407 351,66
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	200 387,18	5 967,04	206 354,22	0,00	206 354,22	13 073,18

Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej činnosti a finančnej činnosti a časového rozlíšenia	960,00	0,00	960,00	0,00	960,00	696,00
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	0,00
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	109 146,44	744 271,95	853 418,39	- 261 256,42	592 161,97	588 938,52
S P O L U	743 249,87	780 870,41	1 524 120,28	- 261 256,42	1 262 863,86	1 056 933,63

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 27. 05. 2022

.....
Ondrej Knechta
starosta obce