

OBEC HELPA, FARSKÁ 588/2, 976 68 HELPA

**POZNÁMKY
KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY
ÚČTOVNEJ JEDNOTKY VEREJNEJ SPRÁVY
OBCE HELPA
K 31.12.2021**

Hel'pa, jún 2022

Čl. I Všeobecné údaje

1. Konsolidovaný celok

Konsolidujúca účtovná jednotka – materská účtovná jednotka

Názov: **Obec Heľpa**
Štatutárny orgán: Peter Hyriak – starosta obce
Sídlo: 976 68 Heľpa, Farská 588/2
IČO: 00 313 424
DIČ: 2021223083
Dátum vzniku ÚJ: 6.9.1990
Spôsob založenia: zákonom SNR č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení v z.n.p.
Právna forma: 801 - obec
Hlavná činnosť účtovnej jednotky (SK NACE): 84110 Všeobecná verejná správa
Hodnota majetku: 7.939.421,26 EUR
Výška vlastného imania: 4.090.528,21 EUR
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie: 14.078,84 EUR

Konsolidovaná účtovná jednotka – dcérska účtovná jednotka so 100% podielom

Názov: **Základná škola Heľpa**
Právna forma: 321 - Rozpočtová organizácia obce s právnou subjektivitou
Štatutárny orgán: Mgr. Alena Milanová - riaditeľka školy
Sídlo: 976 68 Heľpa, Školská 604/17
IČO: 37 828 355
DIČ: 2021621855
Dátum vzniku ÚJ: 1.7.2002
Spôsob zriadenia právnickej osoby: Zriaďovacia listina č. 1/2002 zo dňa 1.7.2002
Hlavná činnosť ÚJ (SK NACE): 80102 Základné školstvo
Hodnota majetku: 53.012,53 EUR
Výška vlastného imania: -6.101,95 EUR
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie: -4.752,12 EUR

Konsolidovaná účtovná jednotka – dcérska účtovná jednotka so 100% podielom

Názov: **Základná umelecká škola Heľpa**
Právna forma: 321 - Rozpočtová organizácia obce s právnou subjektivitou
Štatutárny orgán: Akad. mal. Erika Šandorová - riaditeľka školy
Sídlo: 976 68 Heľpa, Školská 590/3
IČO: 51 098 989
DIČ: 2120595906
Dátum vzniku ÚJ: 1.9.2017
Spôsob zriadenie právnickej osoby: Zriaďovacia listina č. 1/2017 zo dňa 1.9.2017
Hlavná činnosť ÚJ (SK NACE): 85520 Umelecké vzdelávanie

Hodnota majetku:	22.406,95 EUR
Výška vlastného imania:	1.087,75 EUR
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie:	787,96 EUR

Konsolidovaný celok sa v roku 2021 oproti minulým účtovným obdobiam nezmenil.

2. Priemerný počet zamestnancov konsolidovaného celku

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia konsolidovaného celku verejnej správy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje konsolidovaná účtovná závierka účtovnej jednotky verejnej správy: 80,12 (47,15+22,37+10,60), za rok 2020 88,52
- z toho počet vedúcich zamestnancov: 6 (3+2+1)

3. Deň, ku ktorému bola zostavená individuálna účtovná závierka účtovných jednotiek konsolidovaného celku

Individuálna účtovná závierka konsolidujúcej účtovnej jednotky Obce Heľpa bola zostavená dňa 28.2.2022.

Individuálna účtovná závierka konsolidovanej účtovnej jednotky ZŠ Heľpa bola zostavená dňa 21.3.2022.

Individuálna účtovná závierka konsolidovanej účtovnej jednotky ZUŠ Heľpa bola zostavená dňa 16.3.2022.

4. Názov a sídlo účtovnej jednotky, v ktorej má konsolidujúca účtovná jednotka podiely, ktoré nespĺňajú podmienky na zahrnutie do konsolidovaného celku s odôvodnením tohto nezahrnutia

Názov:	Stredoslovenská vodárenská spoločnosť, a.s.
Právna forma:	121 - akciová spoločnosť
Orgány spoločnosti:	Valné zhromaždenie, Predstavenstvo, Dozorná rada
Sídlo:	974 01 Banská Bystrica, Partizánska cesta č.5
IČO:	36 056 006
DIČ:	2020095726
Zápis spoločnosti:	spoločnosť zapísaná v obchodnom registri okresného súdu v B.Bystrici, Oddiel: Sa, Vložka č.705/S
Deň zápisu:	1.9.2002
Hlavná činnosť:	68200 - Prenájom a prevádzkovanie vlastných alebo prenajatých nehnuteľností
Hodnota majetku:	458.692.213,- EUR
Výška vlastného imania:	196.106.040,- EUR
Výška základného imania:	147.472.314,- EUR
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie:	1.326.810,- EUR
Počet cenných papierov obce:	16 916 ks v menovitej hodnote 34,00 Eur
Podiel obce na hlasovacích právach:	0,39 % (menej ako 20%)

Čl. II

Informácie o metódach a postupoch konsolidácie

1. Metódy oceňovania použité pri ocenení jednotlivých položiek konsolidovanej účtovnej závierky účtovnej jednotky verejnej správy

- a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou (zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním). Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi (obsahujú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť).
Dlhodobý majetok získaný darovaním alebo delimitáciou sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.
Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou.
- b) Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou.
- c) Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním).
Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou (napr. určenou v darovacej zmluve alebo určenou komisiou pre oceňovanie).
- d) Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou (uplatňuje sa zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky).
- e) Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
- f) Pri účtovaní nákladov a príjmov budúcich období sa uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Vykazujú sa vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- g) Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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.
- h) Rezervy sa tvoria na základe zásady opatrnosti na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.
- i) Pri účtovaní výdavkov a výnosov budúcich období sa uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Vykazujú sa vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- j) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.
- k) Majetok obstaraný formou finančného a operatívneho leasingu sa oceňuje obstarávacou cenou.

- l) Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu kurzom vyhláseným Národnou bankou Slovenska platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a k inému dňu, ak to ustanovuje osobitný predpis. V účtovnej závierke sú vykázané s prepočtom podľa kurzu platného ku dňu, ku ktorému sa zostavuje. Kurzové straty účtujú do nákladov a kurzové zisky do výnosov.
- m) Účtovná jednotka nie je platiteľom dane z pridanej hodnoty. V prípadoch, keď dodávatelia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov.

2. Postup zahrňovania účtovných jednotiek do konsolidovaného celku

Obec Heľpa pri zostavovaní riadnej konsolidovanej účtovnej závierky postupovala v súlade s § 22a zák. č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v z.n.p. a podľa Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky 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 v znení Opatrenia MF SR č. MF/007132/2021-31.

Konsolidovaná účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve a nadväzujúcimi právnymi predpismi.

Pred zostavením individuálnych účtovných závierok účtovných jednotiek v konsolidovanom celku obce bolo vykonané odsúhlasenie koncoročných zostatkov a vzájomných vzťahov medzi týmito účtovnými jednotkami, ktoré vznikli zo vzájomných transakcií medzi subjektmi konsolidovaného celku.

Obec Heľpa pri samotnom zostavovaní konsolidovanej účtovnej závierky za rok 2021 vychádzala zo svojej individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31.12.2021, ďalej z individuálnej účtovnej závierky konsolidovanej účtovnej jednotky ZŠ Heľpa a ZUŠ Heľpa k 31.12.2021 a zo štruktúry údajov, ktoré jej zo svojej individuálnej účtovnej závierky poskytli konsolidované účtovné jednotky v súlade s Metodickým pokynom MF SR.

V súlade s cit. metodickým pokynom MF SR pre subjekty územnej samosprávy za rok 2021 predstavujú súhrnný celok rozpočtové organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti obce a obec. Obchodná spoločnosť, v ktorej má obec akcie, nie je zahrnutá do konsolidácie, nakoľko má v nej podiel v zanedbateľnej výške.

3. Metódy a postupy konsolidácie

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. Konsolidujúca účtovná jednotka Obec Heľpa, ako zriaďovateľ svojich rozpočtových organizácií - dcérskych spoločností, má 100% podiel na výsledku hospodárenia konsolidovaných ÚJ, ktoré ovláda a vykonáva v nich podstatný vplyv.

Obec použila u oboch ÚJ **metódu úplnej konsolidácie**. Pri tejto metóde obec prebrala majetok a záväzky, náklady a výnosy danej dcérskej účtovnej jednotky v plnej výške.

Obec postupovala podľa zásady ekonomickej jednotky, podľa ktorej sa konsolidovaná účtovná závierka zostavuje tak, ako keby účtovné jednotky do nej zahrňované boli jednou ekonomickou jednotkou.

Postup pri zostavení konsolidovanej účtovnej závierky:

1. prispôsobenie dcérskych individuálnych účtovných závierok prostredníctvom konsolidačného balíka,
2. vykonanie upravujúcich účtovných operácií, bez ktorých by nebolo možné vykonať elimináciu vzájomných vzťahov, vyplnenie odsúhlasovacieho formulára,
3. vytvorenie súčtových výkazov, a to súčtovej (agregovanej) súvahy a súčtového (agregovaného) výkazu zisku a strát,
4. konsolidácia - eliminácia vzájomných vzťahov materskej účtovnej jednotky a dcérskych účtovných jednotiek,
5. výsledkom konsolidačných úprav je zostavenie konsolidovanej súvahy a konsolidovaného výkazu ziskov a strát.
6. vyplnenie konsolidovaných tabuľkových poznámok
7. zostavenie textových poznámok za konsolidovaný celok.

Konsolidačný balík bol vyhotovený jednotlivými dcérskymi spoločnosťami, ZŠ Heľpa a ZUŠ Heľpa, ktoré prispôbili svoju účtovnú závierku čo do štruktúry, obsahu, rozsahu, ocenenia predpisom platným pre konsolidovanú účtovnú závierku. V konsolidačnom balíku boli definované individuálne súvahy, výkazy ziskov a strát a jasne vymedzené vzájomné pohľadávky, záväzky, náklady a výnosy.

Z takto prispôbených individuálnych účtovných závierok na spoločný základ mohla obec spočítať jednoduchým matematickým sčítaním všetky súvahy a výkazy ziskov a strát, výsledkom čoho bola **súčtová (agregovaná) súvaha a súčtový (agregovaný) výkaz ziskov a strát**. V týchto súčtových výkazoch boli obsiahnuté aj položky ako výsledky vzájomných transakcií.

Následne mohlo dôjsť ku konsolidácii, resp. eliminácii vzájomných vzťahov. V súvislosti s konsolidáciou bolo potrebné vylúčiť vzájomné transakcie medzi obcou a jej dcérskymi účtovnými jednotkami.

4. Vzájomné vzťahy v konsolidovanom celku medzi Obcou Heľpa a ZŠ Heľpa

- a) eliminácia kapitálu - neboli potrebné vzájomné eliminácie,
- b) eliminácia pohľadávok a záväzkov - neboli potrebné vzájomné eliminácie,
- c) eliminácia medzivýsledku - neboli potrebné vzájomné eliminácie,
- d) eliminácia nákladov a výnosov – **boli vykonané** vzájomné eliminácie celkom vo výške - **48.384,16 Eur:**

Obec evidovala vo vzťahu k RO k 31.12.2021 tieto náklady:

- **na účte 584** – náklady na transfery z rozpočtu obce do rozpočtových organizácií zriadených obcou vo výške 35.662,31 Eur z toho:

- bežný transfer na Školský klub detí 32.600,- Eur,
- bežný transfer vlastného príjmu RO 2.297,57 Eur,
- bežný transfer na spolufinancovanie rozvojového projektu 764,74 Eur,

(RO evidovala na účte 691 – výnosy z BT z rozpočtu obce vo výške 35.662,31 Eur)

Obec evidovala vo vzťahu k RO k 31.12.2021 tieto výnosy:

- **na účte 602** – výnosy z predaja služieb vo výške 184,28 Eur za stočné
(RO ich evidovala ako náklad na účte 502 – spotreba energií vo výške 184,28 Eur),

- **na účte 633** – výnosy z poplatkov vo výške 40,00 Eur za MP za odvoz KO
(RO ich evidovala ako náklad na účte 538 – ostatné dane a poplatky vo výške 40,00 Eur),

- **na účte 648** – ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti vo výške 10.200,- Eur za služby spracovania PAM a účtovníctva
(RO evidovala ako náklad na účte 518 – ostatné služby vo výške 10.200,- Eur),

- **na účte 699** – výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov vo výške 2.297,57 Eur
(RO evidovala na účte 588 – náklady z odvodu príjmov ako vlastný príjem RO vo výške 2.297,57 Eur)

5. Vzájomné vzťahy v konsolidovanom celku medzi Obcou Heľpa a ZUŠ Heľpa

- a) eliminácia kapitálu - neboli potrebné vzájomné eliminácie,
- b) eliminácia pohľadávok a záväzkov - neboli vykonané vzájomné eliminácie,
- c) eliminácia medzivýsledku - neboli potrebné vzájomné eliminácie,
- d) eliminácia nákladov a výnosov – **boli vykonané** vzájomné eliminácie celkom vo výške **-244.726,24 Eur**:

Obec evidovala vo vzťahu k RO k 31.12.2021 tieto náklady:

- **na účte 584** – náklady na transfery z rozpočtu obce do rozpočtových organizácií zriadených obcou vo výške 229.183,00 Eur z toho:

- bežný transfer na ZUŠ 217.828,00 Eur,
- bežný transfer vlastného príjmu RO 11.355,00 Eur,

(RO evidovala na účte 691 – výnosy z BT z rozpočtu obce vo výške 229.183,00 Eur).

Obec evidovala vo vzťahu k RO k 31.12.2021 tieto výnosy:

- **na účte 602** – výnosy z predaja služieb vo výške 42,84 Eur za stočné
(RO ich evidovala ako náklad na účte 502 – spotreba energie vo výške 42,84 Eur),

- **na účte 633** – výnosy z poplatkov vo výške 10,00 Eur za MP za odvoz KO, (RO ich evidovala ako náklad na účte 518 – ostatné služby vo výške 10,00 Eur),

- **na účte 648** – ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti vo výške 4.135,40 Eur za služby spojené s užívaním priestorov (4.043,83 Eur za energie + 91,57 Eur za vodné) (RO evidovala ako náklad na účte 502 – spotreba energií vo výške 4.135,40 Eur),

- **na účte 699** – výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov vo výške 11.355,00 Eur (RO evidovala na účte 588 – náklady z odvodu príjmov ako vlastný príjem RO vo výške 11.355,00 Eur).

Konsolidačné úpravy pohľadávok a záväzkov v konsolidovanom celku celkom vo výške: **0 Eur.**

Konsolidačné úpravy nákladov a výnosov v konsolidovanom celku celkom vo výške: **- 293.110,40 Eur.**

Čl. III

Informácie o údajoch aktív a pasív konsolidovaného celku

Bilancia obsahuje údaje o majetku, vlastnom imaní a záväzkoch konsolidovaného celku. Obec čerpala údaje z účtovného výkazu Konsolidovaná súvaha ÚJ VS za účtovné obdobie k 31.12.2021.

AKTÍVA	SÚ	Obec IUZ	ZŠ IUZ	ZUŠ IUZ	Agregovaná súvaha	Eliminácie	Kons.SÚV.r.21	Kons.SÚV.r.20
Neobežný majetok		6 978 599,20	0,00	0,00	6 978 599,20	0,00	6 978 599,20	6 906 290,17
Dlhodobý nehmotný majetok	01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok	02	6 403 455,20	0,00	0,00	6 403 455,20	0,00	6 403 455,20	6 331 146,17
Pozemky	031	454 422,41	0,00	0,00	454 422,41	0,00	454 422,41	456 290,30
Umelecké diela a zbierky	032	3 916,88	0,00	0,00	3 916,88	0,00	3 916,88	3 916,88
Stavby	021-081	5 231 743,79	0,00	0,00	5 231 743,79	0,00	5 231 743,79	5 438 245,48
Samostatné hnutelné veci	022-082	78 439,87	0,00	0,00	78 439,87	0,00	78 439,87	65 875,95
Dopravné prostriedky	023-083	195 496,95	0,00	0,00	195 496,95	0,00	195 496,95	213 095,95
Ostatný DHM	029-089	164,00	0,00	0,00	164,00	0,00	164,00	206,00
Obstaranie DHM	042	439 271,30	0,00	0,00	439 271,30	0,00	439 271,30	153 515,61
Dlhodobý finančný majetok	06	575 144,00	0,00	0,00	575 144,00	0,00	575 144,00	575 144,00
Ostatný DFM	063	575 144,00	0,00	0,00	575 144,00	0,00	575 144,00	575 144,00

Obežný majetok		953 555,29	51 965,54	21 262,20	1 026 783,03	0,00	1 026 783,03	965 654,40
Zásoby	11	7 726,76	0,00	0,00	7 726,76	0,00	7 726,76	9 022,48
Materiál	112	7 726,76	0,00	0,00	7 726,76	0,00	7 726,76	9 022,48
Zúčt. medzi subj. VS	351	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlhodobé pohľadávky	3xx	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky	3xx	18 857,27	127,50	0,00	18 984,77	0,00	18 984,77	35 920,41
Ostatné pohľadávky	315	629,77	0,00	0,00	629,77	0,00	629,77	10 987,60
Pohľadávky z nedaň. príjmov obci	318-391	17 329,92	0,00	0,00	17 329,92	0,00	17 329,92	21 876,00
Pohľadávky z daň. príjmov obci	319-391	335,44	0,00	0,00	335,44	0,00	335,44	2 149,57
Pohľadávky voči zamestnancom	335	282,00	127,50	0,00	409,50	0,00	409,50	386,60
Iné pohľadávky	378	280,14	0,00	0,00	280,14	0,00	280,14	520,64
Finančné účty	2xx	926 971,26	51 838,04	21 262,20	1 000 071,50	0,00	1 000 071,50	920 711,51
Pokladnica	211	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00
Bankové účty	221	926 971,26	51 838,04	21 262,20	1 000 071,50	0,00	1 000 071,50	920 411,51
Poskytnúvané fin. výpomoci dlhodobé	27x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Poskytnúvané fin. výpomoci FO	277	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Časové rozlíšenie	38x	7 266,77	1 046,99	1 144,75	9 458,51	0,00	9 458,51	8 259,24
Naklady budúcich období	381	5 928,60	1 046,99	1 144,75	8 120,34	0,00	8 120,34	7 301,55
Príjmy budúcich období	385	1 338,17	0,00	0,00	1 338,17	0,00	1 338,17	957,69
MAJETOK SPOLU:		7 939 421,26	53 012,53	22 406,95	8 014 840,74	0,00	8 014 840,74	7 880 203,81

PASÍVA	SÚ	Obec IUZ	ZŠ IUZ	ZUŠ IUZ	Agregovaná súvaha	Eliminácie	Kons.r.21	Kons.r.20
Vlastné imanie		4 090 528,21	-6 101,95	1 087,75	4 085 514,01	0,00	4 085 514,01	4 075 399,33
Oceňovacie rozdiely	41x	13 635,67	0,00	0,00	13 635,67	0,00	13 635,67	13 635,67
Oceňovacie rozdiely z kapit.účin	415	13 635,67	0,00	0,00	13 635,67	0,00	13 635,67	13 635,67
Fondy	42x	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia		4 076 892,54	-6 101,95	1 087,75	4 071 878,34	0,00	4 071 878,34	4 061 763,66
Nevýsp. výsl. hosp. min. rokov	428	4 062 813,70	-1 349,83	299,79	4 061 763,66	0,00	4 061 763,66	3 882 144,71
Výsledok hosp. za účt.obdobie		14 078,84	-4 752,12	787,96	10 114,68	0,00	10 114,68	179 618,95
Závazky		336 937,25	59 114,48	21 319,20	417 370,93	0,00	417 370,93	218 191,16
Rezervy		14 140,00	4 985,00	0,00	19 125,00	0,00	19 125,00	12 900,00
Ostatné krátkodobé rezervy	323	14 140,00	4 985,00	0,00	19 125,00	0,00	19 125,00	12 900,00
Zúčt. medzi subj. VS	351	89 899,20	0,00	0,00	89 899,20	0,00	89 899,20	0,00
Ost.zúčt. rozpoču obce	357	83 899,20			83 899,20			
Zúčt.transf. medzi subj. VS	359	6 000,00			6 000,00			
Dlhodobé záväzky		24 151,27	3 358,76	1 253,25	28 763,28	0,00	28 763,28	27 149,16
Ostatné dlhodobé záväzky	479	14 149,34	0,00	0,00	14 149,34	0,00	14 149,34	15 073,17
Záväzky zo sociálneho fondu	472	10 001,93	3 358,76	1 253,25	14 613,94	0,00	14 613,94	12 075,99
Krátkodobé záväzky		144 430,78	50 770,72	20 065,95	215 267,45	0,00	215 267,45	113 826,00
Dodávateľia	321	72 449,24	2 291,37	57,00	74 797,61	0,00	74 797,61	4 761,58
Nevylakurované dodávky	326	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Iné záväzky	379	694,91	332,90	0,00	1 027,81	0,00	1 027,81	920,93
Zamestnanci	331	40 261,72	25 968,76	11 133,55	77 364,03	0,00	77 364,03	60 541,63
Zúčt. s org. soc. poisť. a zdr. poisť.	336	24 569,71	17 917,87	7 135,66	49 623,24	0,00	49 623,24	39 601,17
Daň z príjmov	341	0,00			0,00		0,00	0,00
Ostatné priame dane	342	5 689,20	4 259,82	1 739,74	11 688,76	0,00	11 688,76	8 000,69
Ostatné dane a poplatky	345	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
Transfery a zúčt. subj. mimo VS	372	766,00	0,00	0,00	766,00	0,00	766,00	0,00
Bankové úvery a výpomoci		64 316,00	0,00	0,00	64 316,00	0,00	64 316,00	64 316,00
Prijaté návratné fin. výpomoci	273	64 316,00	0,00	0,00	64 316,00	0,00	64 316,00	64 316,00
Časové rozlíšenie		3 511 955,80	0,00	0,00	3 511 955,80	0,00	3 511 955,80	3 586 613,32
Výdavky budúcich období	383	24,53	0,00	0,00	24,53	0,00	24,53	26,13
Výnosy budúcich období	384	3 511 931,27	0,00	0,00	3 511 931,27	0,00	3 511 931,27	3 586 587,19
VLASTNÉ IMANIE A ZÁV. SPOLU:		7 939 421,26	53 012,53	22 406,95	8 014 840,74	0,00	8 014 840,74	7 880 203,81

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku v konsolidovanom celku v roku 2021

Informácie uvedené v konsolidovaných tabuľkových poznámkach.

Prehľad o pohybe obstarania dlhodobého majetku

Informácie uvedené v konsolidovaných tabuľkových poznámkach.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

Informácie uvedené v konsolidovaných tabuľkových poznámkach.

Prehľad o pohybe pohľadávok konsolidovaného celku v roku 2021

Pohľadávky v r.2021	Obec	ZŠ	ZUŠ	Spolu
Pohľadávky v lehote splatnosti	6 960,77	127,50	0,00	7 088,27
Pohľadávky po lehote splatnosti	20 652,93	0,00	0,00	20 652,93
Spolu:	27 613,70	127,50	0,00	27 741,20
Pohľadávky v r.2020	Obec	ZŠ	ZUŠ	Spolu
Pohľadávky v lehote splatnosti	17 919,94	134,00	0,00	18 053,94
Pohľadávky po lehote splatnosti	17 866,47	0,00	0,00	17 866,47
Spolu:	35 786,41	134,00	0,00	35 920,41

Druh pohľadávky	PS k 1.1.	prírastky	úbytky	KZ k 31.12.
Dobropisy za energie min.obdobia	10 987,60	629,77	10 987,60	629,77
Ostatné pohľadávky (SÚ 315):	10 987,60	629,77	10 987,60	629,77
Pohľadávky za opatrovateľskú službu	9 251,87	17 682,04	14 909,26	12 024,65
Pohľadávky zaplatky Materskej školy	6,00	2 040,00	2 040,00	6,00
Pohľadávky z faktúr (z prenájmu)	3 150,30	69 630,62	69 366,18	3 414,74
Pohľadávky z uzavretých zmlúv	962,60	30 725,89	30 599,22	1 089,27
Pohľadávky za poplatok za kom.odpad	7 339,36	26 480,81	29 403,55	4 416,62
Pohľadávky za stočné	1 180,87	46 084,41	43 133,10	4 132,18
Pohľadávky z nedaň.príjmov (SÚ 318):	21 891,00	192 643,77	189 451,31	25 083,46
Pohľadávky za daň z nehn., MD za psa	2 129,57	35 707,89	36 499,13	1 338,33
Pohľadávky za miestne dane (ver.priestr.)	20,00	1 848,40	1 868,40	0,00
Pohľadávky z daň.príjmov (SÚ 319):	2 149,57	37 556,29	38 367,53	1 338,33
Pohľadávky voči zamestnancom obce	252,60	29,40	0,00	282,00
Pohľadávky voči zamestnancom ZŠ	134,00	1 821,00	1 827,50	127,50
Pohľadávky voči zamestnancom (SÚ 335):	386,60	1 850,40	1 827,50	409,50
Pohľadávky voči stravníkom v ŠKJ	520,64	744,57	985,07	280,14
Iné pohľadávky (SÚ 378):	520,64	744,57	985,07	280,14
Pohľadávky spolu:	35 935,41	233 424,80	241 619,01	27 741,20

Opravné položky k pohľadávkam

Informácie uvedené v konsolidovaných tabuľkových poznámkach.

Prehľad o pohybe záväzkov konsolidovaného celku v roku 2021

Záväzky v r.2021	Obec	ZŠ	ZUŠ	Spolu
Záväzky v lehote splatnosti	168 363,15	54 129,48	21 319,20	243 811,83
Záväzky po lehote splatnosti	218,90	0,00	0,00	218,90
Spolu:	168 582,05	54 129,48	21 319,20	244 030,73
Záväzky v r.2020	Obec	ZŠ	ZUŠ	Spolu
Záväzky v lehote splatnosti	80 529,72	36 808,93	23 651,51	140 990,16
Záväzky po lehote splatnosti	0,00	0,00	0,00	0,00
Spolu:	80 529,72	36 808,93	23 651,51	140 990,16

Ostatné dlhodobé záväzky /v EUR/:

Názov položky	Výška k 31.12.20	Výška k 31.12.21	Opis
Úver ŠFRB – účet 479	15 073,17	14 149,34	Úver zo ŠFRB na prestavbu nebytových priestorov na sociálne nájomné byty
Záväzky zo soc. fondu	12 075,99	14 613,94	zostatok sociálneho fondu
Spolu	27 149,16	28 763,28	

Krátkodobé záväzky /v EUR/:

Názov položky	Výška k 31.12.20	Výška k 31.12.21	Opis
Dodávatelia – účet 321	4 761,58	74 797,61	Neuhradené dodávateľské faktúry a doručené po 31.12.21
Iné záväzky – účet 379	920,93	1 027,81	Zrážky z miezd zamestnancov za 12/21, nesplatený telefón
Zamestnanci – účet 331	60 541,63	77 364,03	Nevyplatené mzdy zamestnancom za 12/21
Zúčt. s org. soc., zdr. Poistenia, dôchod.spoločnosti – účet 336	39 601,17	49 623,24	Neodvedené poistné z miezd za 12/21
Ostatné priame dane – účet 342	8 000,69	11 688,76	Neodvedená daň z miezd za 12/21
Transfery a ost.zúčtov. so subj. mimo ver.správy	0,00	766,00	nepoužité príspevky vyhlásenej dobrovoľnej zbierky
Spolu	113 826,00	215 267,45	

Prehľad o pohybe rezerv v konsolidovanom celku v roku 2021

Informácie uvedené v konsolidovaných tabuľkových poznámkach.

Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci v roku 2021

Dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery KÚJ v r. 2021 nevykazovala.

Prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci

Poskytovateľ návratnej výpomoci	Druh prijatej návratnej výpomoci /krátkodobá, dlhodobá/	Účel použitia	Dátum splatnosti	Výška prijatej návratnej výpomoci v Eur k 31.12.2021	Výška prijatej návratnej výpomoci v Eur k 31.12.2020
MF SR	dlhodobá	Bežné výdavky na samosprávne funkcie obce	31.10.2027	64 316,00	64 316,00

Dňa 5.11.2021 bola uzatvorená Zmluva o návratnej finančnej výpomoci poskytovanej z MF SR č. 2021/128/1351 na základe uznesenia vlády č.494/2021 a v nadväznosti na rozhodnutie OZ obce o prijatí bezúročnej návratnej finančnej výpomoci uznesením č.489/2021 z 30.9.2021 v celkovej sume 64.316,00 Eur na výkon samosprávnych pôsobností (údržba a oprava majetku, nákup strojov) z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov fyzických osôb v roku 2021 v dôsledku pandémie ochorenia Covid-19.

Prehľad o pohybe vlastného imania konsolidovaného celku za rok 2021

Informácie uvedené v konsolidovaných tabuľkových poznámkach.

Prehľad o pohybe časového rozlíšenia konsolidovaného celku v roku 2021

Informácie uvedené v konsolidovaných tabuľkových poznámkach.

Čl. IV

Informácie o údajoch nákladov, výnosov a výsledku hospodárenia konsolidovaného celku

Bilancia obsahuje údaje o nákladoch a výnosoch, výsledku hospodárenia konsolidovaného celku. Obec čerpala údaje z účtovného výkazu Konsolidovaný výkaz ziskov a strát ÚJ VS za účtovného obdobia k 31.12.2021.

NÁKLADY	Účet	Obec IUZ	ZŠ IUZ	ZUŠ IUZ	Agregovaný VZS	Eliminácie	Konsol.21	Konsol.20
Spotrebované nákupy		238 520,14	57 717,40	19 064,23	315 301,77	-4 362,52	310 939,25	276 982,06
Spotreba materiálu	501	169 089,20	33 815,89	14 885,99	217 791,08	0,00	217 791,08	203 691,17
Spotreba energie	502	69 430,94	23 901,51	4 178,24	97 510,69	-4 362,52	93 148,17	73 290,89
Služby		189 801,45	19 356,92	4 394,46	213 552,83	-10 210,00	203 342,83	173 109,08
Opravy a udržiavanie	511	86 737,18	760,53	0,00	87 497,71	0,00	87 497,71	59 948,62
Cestovné	512	186,76	0,00	0,00	186,76	0,00	186,76	714,19
Naklady na reprezentáciu	513	2 122,27	53,82	0,00	2 176,09	0,00	2 176,09	1 523,33
Ostatné služby	518	100 755,24	18 542,57	4 394,46	123 692,27	-10 210,00	113 482,27	110 922,94
Ostatné náklady		800 973,57	531 300,82	240 881,94	1 573 156,33	0,00	1 573 156,33	1 453 684,82
Mzdové náklady	521	561 952,96	374 908,54	173 993,82	1 110 855,32	0,00	1 110 855,32	1 042 017,53
Zákonné sociálne poistenie	524	197 695,85	130 778,18	61 352,67	389 826,70	0,00	389 826,70	349 792,99
Ostatné sociálne poistenie	525	2 370,00	6 444,56	840,00	9 654,56	0,00	9 654,56	8 948,84
Zákonné sociálne náklady	527	38 954,76	19 169,54	4 695,45	62 819,75	0,00	62 819,75	52 925,46
Dane a poplatky		4 762,24	44,00	0,00	4 806,24	-40,00	4 766,24	4 302,76
Ostatné dane a poplatky	538	4 762,24	44,00	0,00	4 806,24	-40,00	4 766,24	4 302,76
Ostatné náklady prevádz.činnosť		59 579,75	3 648,63	60,00	63 288,38	0,00	63 288,38	40 401,85
Zost.cena predaného DHM	541	2 007,89	0,00	0,00	2 007,89	0,00	2 007,89	61,05
Zmluv.pokuty,penále,úroky z omeš.	544	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatné pokuty,penále,úroky z omeš.	545	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62,67
Odpis pohľadávky	546	1 884,59			1 884,59		1 884,59	0,00
Ostatné náklady na prev.činn.	548	55 687,27	3 648,63	60,00	59 395,90	0,00	59 395,90	40 278,13
Odpisy,rezervy,OP z prev.,fin.čn.		272 153,33	4 985,00	0,00	277 138,33	0,00	277 138,33	243 417,98
Odpisy DHM	551	249 256,90	0,00	0,00	249 256,90	0,00	249 256,90	241 898,78
Tvorba ostatných rezerv z prev.čn.	553	14 140,00	4 985,00	0,00	19 125,00	0,00	19 125,00	1 519,20
Tvorba opravn.položiek z prev.čn.	558	8 756,43			8 756,43		8 756,43	0,00
Finančné náklady		12 778,72	618,63	395,75	13 793,10	0,00	13 793,10	13 087,05
Predané cen.papiere a podiely	561	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Úroky	562	577,81	0,00	0,00	577,81	0,00	577,81	615,38
Kurzové straty	563	5,78			5,78		5,78	0,00
Ostatné finančné náklady	568	12 195,13	618,63	395,75	13 209,51	0,00	13 209,51	12 471,67
Mimoriadne náklady		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Naklady na transfery		276 180,31	2 297,57	11 355,00	289 832,88	-278 497,88	11 335,00	7 567,00
Nakl.na transf.z rozp. obce do RO	584	264 845,31	0,00	0,00	264 845,31	-264 845,31	0,00	0,00
Nakl.na tran.z rozp. obce subj.mimo VS	586	11 335,00	0,00	0,00	11 335,00	0,00	11 335,00	7 567,00
Naklady z odvodu príjmov	588	0,00	2 297,57	11 355,00	13 652,57	-13 652,57	0,00	0,00
Naklady z bud. odvodu príjmu	589	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
NÁKLADY:		1 854 749,51	619 968,97	276 151,38	2 750 869,86	-293 110,40	2 457 759,46	2 212 552,60
Splatná daň z príjmov	591	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
NÁKLADY CELKOM:		1 854 749,51	619 968,97	276 151,38	2 750 869,86	-293 110,40	2 457 759,46	2 212 552,60

VÝNOSY	Účet	Obec IUZ	ZŠ IUZ	ZUŠ IUZ	Agregovaný VZS	Eliminácie	Konsol.21	Konsol.20
Tržby za vlastné výkony a tovar		112 438,44	1 468,00	11 355,00	125 261,44	-227,12	125 034,32	99 929,95
Tržby z predaja služieb	602	112 438,44	1 468,00	11 355,00	125 261,44	-227,12	125 034,32	99 929,95
Aktivácia		2 113,80	0,00	0,00	2 113,80	0,00	2 113,80	1 300,86
Aktivácia materiálu	621	2 113,80	0,00	0,00	2 113,80	0,00	2 113,80	1 300,86
Aktivácia DHM	624	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Daňové a colné výnosy a z poplatkov		1 224 030,49	0,00	0,00	1 224 030,49	-50,00	1 223 980,49	1 234 353,83
Daňové výnosy samosprávy	632	1 194 260,58	0,00	0,00	1 194 260,58	0,00	1 194 260,58	1 203 544,83
Výnosy z poplatkov	633	29 769,91	0,00	0,00	29 769,91	-50,00	29 719,91	30 809,00
Ostatné výnosy z prevádz. činnosti		130 121,27	1 801,53	0,00	131 922,80	-14 335,40	117 587,40	95 208,34
Tržby z predaja DHM	641	2 911,64	0,00	0,00	2 911,64	0,00	2 911,64	56,44
Tržby z predaja materiálu	642	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatné pokuty	645	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatné výnosy z prevádz. činnosti	648	127 209,63	1 801,53	0,00	129 011,16	-14 335,40	114 675,76	95 151,90
Zúčtov. rezerv. OP z prev. in. čin.		12 900,00	0,00	0,00	12 900,00	0,00	12 900,00	3 459,20
Zúčtov. ost. rezerv. z prevádz. čin.	653	12 900,00	0,00	0,00	12 900,00	0,00	12 900,00	3 459,20
Zúčt. ost. oprav. pol. z prev. čin.	658	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Finančné výnosy		8,83	0,00	0,00	8,83	0,00	8,83	57,76
Tržby z predaja cen. papierov a podielov	661	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Úroky	662	8,83	0,00	0,00	8,83	0,00	8,83	57,76
Mimoriadne výnosy		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Náhrady škôd	672	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Výnosy z transferov a rozp. príjmov		387 215,52	611 947,32	265 584,34	1 264 747,18	-278 497,88	986 249,30	957 861,61
Výnosy z BT z rozpočtu obce	691	0,00	35 662,31	229 183,00	264 845,31	-264 845,31	0,00	0,00
Vyn.sam.z BT zo ŠR.iných subj.VS	693	213 326,51	576 285,01	36 401,34	826 012,86	0,00	826 012,86	798 699,70
Vyn.sam.z KT zo ŠR.iných subj.VS	694	143 377,86	0,00	0,00	143 377,86	0,00	143 377,86	144 497,35
Vyn.sam.z BT subj.mimoVS	697	4 188,52	0,00	0,00	4 188,52	0,00	4 188,52	3 439,37
Vyn.sam.z KT subj.mimo VS	698	12 670,06	0,00	0,00	12 670,06	0,00	12 670,06	11 225,19
Vyn.sam.z odvodu rozp.příjmov	699	13 652,57	0,00	0,00	13 652,57	-13 652,57	0,00	0,00
VÝNOSY SPOLU:		1 868 828,35	615 216,85	276 939,34	2 760 984,54	-293 110,40	2 467 874,14	2 392 171,55

Výsledok hospodárenia konsolidovaného celku po zdanení za rok 2021

VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA	Účet	Obec IUZ	ZŠ IUZ	ZUŠ IUZ	Agregovaný VZS	Eliminácia	Konsol.21	Konsol.20
NÁKLADY SPOLU:	5xx	1 854 749,51	619 968,97	276 151,38	2 750 869,86	-293 110,40	2 457 759,46	2 212 552,60
VÝNOSY SPOLU:	6xx	1 868 828,35	615 216,85	276 939,34	2 760 984,54	-293 110,40	2 467 874,14	2 392 171,55
Výsledok hospodárenia		14 078,84	-4 752,12	787,96	10 114,68	0,00	10 114,68	179 618,95

Heľpa, 17. jún 2022



Tkáčiková

 Zodpovedná osoba za vypracovanie
 Mgr. Andrea Tkáčiková

Peter Hyriak

 Štatutárny zástupca obce Heľpa
 Peter Hyriak