

POZNÁMKY KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

k 31.12.2021 – textová časť

Všeobecné údaje

Názov a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky: OBEC JATOV, č. 190, IČO: 308943

Názov a sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky: Základná škola s materskou školou,

Jatov č. 189, IČO: 37866672

Táto rozpočtová organizácia /ďalej len RO/, ktorej zriaďovateľom je obec Jatov vznikla v roku 2002. Obec Jatov je pre túto RO materskou účtovnou jednotkou /ďalej len ÚJ/ a z hľadiska jej ovládania má rozhodujúci vplyv.

Konsolidujúca účtovná jednotka – Obec Jatov okrem uvedenej RO nemá žiadne iné dcérske ÚJ a nemá žiadne podiely v iných ÚJ.

Priemerný počet zamestnancov konsolidovaného celku:

Ku koncu účtovného obdobia konsolidovaný celok evidoval priemerne 16 zamestnancov v prepočte na plný úväzok. Z tohto počtu sú 4 riadiaci zamestnanci.

Konsolidovaná účtovná jednotka zostavila riadnu individuálnu účtovnú závierku ku dňu 31.12.2021 v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v platnom znení.

Metódy a postupy konsolidácie

Obec Jatov pri konsolidácii použila metódu úplnej konsolidácie. RO obce – Základná škola s materskou školou vznikla /bola zriadená/ zo zákona a bez peňažného vkladu obce. Obec pri zriadení RO nevykázala žiadne finančné investície. RO nemá vlastné imanie. Z tohto dôvodu sa nevykonávala prvá konsolidácia kapitálu, nebola eliminácia a nevznikol goodwill. Medzi materskou a dcérskou ÚJ sa neuskutočnili transakcie pri ktorých by vznikol medzivýsledok. Z celkového postupu úplnej konsolidácie obec uplatnila konsolidáciu pohľadávok a záväzkov a konsolidáciu nákladov a výnosov.

Materská ÚJ – Obec Jatov vytvorila agregovanú súvahu a agregovaný výkaz ziskov a strát, následne realizovala konsolidačné operácie.

Informácie o údajoch aktív a pasív

Konsolidačné operácie

1. V konsolidácii pohľadávok a záväzkov sa vylúčil účet 355 – zúčtovanie transferu z rozpočtu obce vo výške 46.195,20 EUR.
2. Konsolidačná operácia vo výkaze ziskov a strát – vyňatie vzájomných nákladov (účet 584 u obce) a výnosov (účet 691 a 692 u RO) spolu vo výške 100.588,81 EUR.
3. Konsolidačná operácia vo výkaze ziskov a strát- vyňatie vzájomných výnosov (účet 699 u obce) a nákladov (účet 588 u RO) spolu vo výške 3.591,85 EUR.
4. Po zaúčtovaní konsolidačných operácií boli zostavené konsolidované účtovné výkazy .
5. V konsolidovanej súvahe a v konsolidovanom výkaze ziskov a strát sú uvedené údaje za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie.

Pohyby na účtoch aktív a pasív rok 2021

SÚVAHA	súv. RO 2021	súv.obec 2021	Agr.súvaha	kons.operácie	kons.súv.2021	kons.súv.2020
neobežný majetok	45719,41	2446123,47	2491842,88		2491842,88	1945768,35
obežný majetok	1244,39	325235,44	326479,83	- 46195,20	280284,63	241238,19
časové rozlíšenie	49,68	1347,40	1397,08		1397,08	1979,65
AKTÍVA SPOLU	47013,48	2772706,31	2819719,79	- 46195,20	2773524,59	2188986,19
vlastné imanie	131,14	933946,29	934077,43		934077,43	889711,10
záväzky	46882,34	1169937,88	1216820,22	- 46195,20	1170625,02	586640,03
časové rozlíšenie 384	-	668822,14	668822,14		668822,14	712635,01
PASÍVA SPOLU	47013,48	2772706,31	2819719,79	- 46195,20	2773524,59	2188986,19
Výkaz ziskov a strát	VZaS RO 2021	VZaS obec 2021	Agr.VZaS	kons.operácie	kons.VZaS 2020	kons.VZaS 2020
Náklady - účty 5x	192271,13	485570,70	677841,83	-104180,66	573661,17	585947,85
Výnosy - účty 6x	191910,66	530550,98	722461,64	-104180,66	618280,98	601831,15
Splatná daň z príjmov	-	0,24	0,24	-	0,24	0,23
VÝSLEDOK HOSPODÁRENIA po zdanení	- 360,47	44980,04	44619,57	-	44619,57	15883,07

V Jatove, dňa 18. 6. 2022