

Obec Prochot
Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

**Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky obce Prochot
zostavenej k 31. decembru 2022**

Čl. I
Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje o konsolidujúcej účtovnej jednotke

Názov konsolidujúcej účtovnej jednotky	Obec Prochot
IČO	00 320 960
Sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky	966 04 Prochot 271
Dátum založenia, vzniku konsolidujúcej účtovnej jednotky	01.01.1991

Konsolidovaná účtovná závierka konsolidovaného celku obce Prochot bola zostavená v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a v súlade s Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky zo dňa 17. decembra 2008 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 neskorších predpisov.

2. Informácie o hlavných predstaviteľoch konsolidujúcej účtovnej jednotky

Starosta obce (meno a priezvisko)	Ing. Martina Rozenbergová
Zástupca starostu (meno a priezvisko)	JUDr. Ivan Balko
Prednosta obecného úradu	---
Hlavný kontrolór obce	Miroslava Prochocká

3. Informácie o konsolidovanom celku

Identifikačné údaje všetkých účtovných jednotiek konsolidovaného celku Obce Prochot sú uvedené v tabuľkovej časti (tabuľka č. 1) poznámok konsolidovanej účtovnej závierky.

3.1 Identifikačné údaje o konsolidovaných účtovných jednotkách – obchodných spoločnostiach

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	Sídlo	IČO	Dátum založenia	Podiel v %
UNIVERZA PROCHOT, s.r.o.	966 04 Prochot 39	36050199	25.07.2001	100

4 Zmena konsolidovaného celku

V priebehu účtovného obdobia od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 nedošlo k žiadnym zmenám v štruktúre konsolidovaného celku **konsolidujúcej účtovnej jednotky Obce Prochot**.

5 Informácie o zamestnancoch konsolidovaného celku

Názov položky	2022	2021
Priemerný počet zamestnancov konsolidovaného celku počas účtovného obdobia	27	27
z toho počet vedúcich zamestnancov	3	3

6. Informácie o výsledku hospodárenia z dôvodu predaja majetku medzi účtovnými jednotkami konsolidovaného celku

V priebehu účtovného obdobia roku 2022 sa medzi účtovnými jednotkami konsolidovaného celku Obce Prochot neuskutočnil žiadny nákup resp. predaj majetku.

Obec Prochot

Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

7. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného a nehmotného majetku nie sú úroky z úverov (podľa rozhodnutia účtovnej jednotky). Zľava z ceny, ktorú poskytol dodávateľ k majetku sa účtuje ako zníženie nákladov na predaný alebo spotrebovaný majetok.

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa trvalo zníži o oprávky, ktoré zodpovedajú výške opotrebenia majetku.

O opravných položkách sa účtuje v prípade prechodného zníženia hodnoty majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Za vlastné náklady sa považujú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reálnou cenou. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom (napr. bezodplatne nadobudnutý majetok, delimitovaný, novo zistený majetok pri inventarizácii) sa oceňuje reálnou cenou.

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok odpisovaný sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho morálneho a fyzického opotrebenia. Účtovná jednotka odpisuje majetok na základe zákona o účtovníctve a účtuje o účtovných odpisoch.

b) Dlhodobý finančný majetok

Finančné investície, cenné papiere a majetkové účasti sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (provízie maklérom, poplatky burze).

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob.

d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Opravná položka sa vytvára napr. k pohľadávkam po splatnosti viac ako rok a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykázateľnosti pohľadávok.

e) Finančné účty

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

h) Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou a pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

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.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

j) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis, resp. v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Obec Prochot

Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

j) Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Bežný transfer od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

Bežný transfer poskytnutý cudzím subjektom - sa účtuje do nákladov po splnení podmienok.

Kapitálový transfer od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

Kapitálový transfer poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.

k) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu. Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

O výnosoch z poplatkov sa účtuje v časovej a vecnej súvislosti s vyrubení poplatkov (ak je účtovná jednotka výbercom poplatkov).

Čl. II

Informácie o metódach a postupoch konsolidácie

1. Informácie o použitých metódach konsolidácie

Konsolidovaná účtovná závierka Obce Prochot bola zostavená v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov v súlade s Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky zo dňa 17. decembra 2008 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.

Vzájomné pohľadávky a záväzky, náklady a výnosy boli v rámci konsolidačných eliminácií eliminované na základe odsúhlasenia medzi účtovnými jednotkami konsolidovaného celku Obce Prochot.

Účtovné jednotky konsolidovaného celku Obce Prochot boli zahrnuté do konsolidovanej účtovnej závierky metódou úplnej konsolidácie uvedenou v nasledujúcom prehľade:

Názov resp. obchodné meno konsolidovanej účtovnej jednotky	Metóda úplnej konsolidácie	Metóda podielovej konsolidácie	Metóda vlastného imania
UNIVERZA PROCHOT, s.r.o.	áno		

Metóda úplnej konsolidácie bola použitá pri dcérskej účtovnej jednotke.

Moment prvej konsolidácie kapitálu (pri obchodných spoločnostiach je to deň obstarania podielov) :
Moment prvej konsolidácie kapitálu je 25.07.2001.

2. Goodwill/záporný goodwill

Goodwille v konsolidovanej účtovnej jednotke nevznikol.

Čl. III

Informácie o údajoch aktív a pasív

1. Údaje po konsolidovanom celku

Konsolidovaný celok Obce Prochot zahŕňa jednu obchodnú spoločnosť. Identifikačné údaje o účtovných jednotkách konsolidovaného celku sú uvedené v tabuľkovej časti (tabuľka č. 1).

2. Prehľad o pohybe dlhodobého majetku

a) Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľkovej časti konsolidovaných poznámok (tabuľka č. 2).

Obec Prochot

Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Prírastky dlhodobého hmotného majetku v roku 2022 boli v konsolidovanom celku účtované len na účtoch materskej účtovnej jednotky, a to ako prírastky na účte stavby – budovy, tvorené zateplením obvodového plášťa budovy kultúrneho domu v celkovej sume 83 669,82 €, rekonštrukciou kotolne v budove kultúrneho domu v celkovej sume 25 393,63 € a obstaraním zníženia stropu a vytvorenia nového podhľadu vo vstupnom vestibule budovy kultúrneho domu v celkovej sume 2 203,20 €. Ďalší prírastok dlhodobého hmotného majetku v roku 2022 bol účtovaný na účte stavby a bol tvorený obstaraním detského ihriska v celkovej hodnote 10 163,02 €. Prírastok dlhodobého hmotného majetku v roku 2022 bol tiež účtovaný na účte pozemkov a bol tvorený obstaraním vysporiadaním časti pozemkov nachádzajúcich sa pod miestnou komunikáciou „ do Králov“ a časti pozemkov nachádzajúcich sa pri futbalovom ihrisku, ktoré sa plánujú v budúcnosti využiť na výstavbu parkoviska pri futbalovom ihrisku v úhrmnej reálnej hodnote 3 321,84 €. Realizácia detského ihriska bola realizovaná sume 8 200,- € z finančných prostriedkov VÚC a v sume 1 963,02 € z vlastných finančných prostriedkov účtovnej jednotky, ostatné investície boli financované z vlastných finančných prostriedkov účtovnej jednotky.

V rámci dlhodobého finančného majetku vykazuje konsolidovaný celok Obec Prochot na účtoch dlhodobého finančného majetku kmeňové cenné papiere emitenta CP Stredoslovenskej vodárenskej spoločnosti, a.s. v celkovej hodnote 132 736,- €.

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

V roku 2022 bol v konsolidovanom celku poistený len majetok materskej účtovnej jednotky v poisťovni Komunálna poisťovňa, a.s., Bratislava. Prehľad druhu poisteného majetku, poistnej sumy, spôsobu poistenia a výšky ročného poistného je uvedený v nasledovnej tabuľke :

Druh poisteného majetku	Poistná suma	Spôsob poistenia	Výška poistenia (ročné)
Dlhodobý hmotný nehnuteľný majetok – stavby podľa prílohy zmluvy	2 693 881,-	Združený živel	592,65
Dlhodobý hmotný nehnuteľný majetok – stavby podľa prílohy zmluvy	10 000,-	Odcudzenie	3,85
Dlhodobý hmotný nehnuteľný majetok – stavby podľa prílohy zmluvy	10 000,-	Vandalizmus na stav. Súčastiach stavby mimo skla	12,78
Dlhodobý hmotný nehnuteľný majetok – stavby podľa prílohy zmluvy	1 000,-	Vandalizmus – sklo na stavbách	28,35
Dlhodobý hmotný hnutelný majetok – stroje, zariadenia, inventár, leasing)	111 514,78	Združený živel	33,45
Dlhodobý hmotný hnutelný majetok – stroje, zariadenia, inventár, leasing)	3 000,-	Odcudzenie	8,14
Poistenie zodpovednosti za škodu obyvateľov	560	Všeobecná zodpovednosť za škodu	84,-
Pripoistenie zodpovednosti za škodu	13 280,-	Regresy sociálnej a zdravotných poisťovní	51,79
Pripoistenie zodpovednosti za škodu	66 400,-	Poskytovanie sociálnej služby s poskytovaním ošetrovateľskej starostlivosti	90,82

Dopravné prostriedky, ktorých vlastníkom je Obec (materská účtovná jednotka) majú v roku 2022 uzatvorené povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla v poisťovni Komunálna poisťovňa a.s. Bratislava.

Dlhodobý hmotný majetok, ktorý je vo vlastníctve konsolidovanej účtovnej jednotky nie je poistený.

c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Na majetok konsolidovaného celku nie je zriadené záložné právo.

3. Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

Detailnejšie informácie o dlhodobom finančnom majetku k 31. decembru 2022 sú uvedené v tabuľkovej časti - tabuľky č. 2 a č.4. Realizovateľné cenné papiere v € sú uvedené v tabuľkovej časti - tabuľka č. 4.

Obec vlastní realizovateľné cenné papiere – akcie v v Stredoslovenskej vodárenskej spoločnosti, a.s. v počte 3 904 akcií v menovitej hodnote 34 €/1 akciu, čo predstavuje 0,09 % podiel na základnom imaní spoločnosti. Účtovná hodnota akcií bola nezmenená oproti 31.12.2021 a tak aj k 31.12.2022 predstavovala sumu 132 736.

Obec Prochot

Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

4. Vývoj opravnej položky k zásobám

Konsolidovaný celok v roku 2022 netvoril opravné položky, nebol dôvod.

5. Transfery

Konsolidovaný celok na konci účtovného obdobia roku 2022 vykazoval v pasívach na účte 357 – ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a VÚC hodnotu 0,- €

6. Pohľadávky konsolidovaného celku v €

a) pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy v €:

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
odberatelia	064	522,00	Pohľadávky za služby
Pohľadávky z nedaňových príjmov obce a VUC a ...	071	574,96	Pohľadávka za služby poskytujúce zariadením sociálnych služieb
Pohľadávka voči zamestnancom	073	85,62	Pohľadávka na nespotrebovaných PHM v motorových vozidlách
DPH	077	38,23	Pohľadávka dcérskej účtovnej jednotky na DPH
Iné pohľadávky	084	2 444,31	Pohľadávka z nespotrebovanej elektrickej energie
Spolu		3 665,12	

Konsolidovaný celok vykazuje krátkodobé pohľadávky vo výške 3 665,12 €.

Najväčší podiel na vykázaných krátkodobých pohľadávkach konsolidovaného celku má konsolidujúca účtovná jednotka – Obec Prochot a to hlavne:

- pohľadávky na poplatku za služby zariadenia sociálnych služieb v celkovej výške 574,96 €,
- pohľadávka na nespotrebovaných PHM v motorových vozidlách v celkovej výške 85,62 €
- pohľadávka na nespotrebovanej zálohe za elektrickú energiu v celkovej výške 2 444,31 €.

Konsolidovaná účtovná jednotka – UNIVERZA PROCHOT, s.r.o. sa na krátkodobých pohľadávkach podieľa jedinou krátkodobou pohľadávkou vo výške 522,- €, je to pohľadávka za poskytnuté stravovacie služby v období december 2022.

b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam

Účtovné jednotky konsolidovaného celku netvorili opravné položky k pohľadávkam, nebol dôvod.

c) pohľadávky podľa doby splatnosti a podľa zostatkovej doby splatnosti

Prehľad pohľadávok z hľadiska ich vekovej štruktúry a z hľadiska splatnosti je uvedený v tabuľkovej prílohe konsolidovaných poznámok (tabuľka č. 9)

Pohľadávky podľa doby splatnosti brutto	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
a	1	1
Pohľadávky v lehote splatnosti z toho:	3 665,12	1 046,89
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 665,12	1 046,89
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Spolu	3 665,12	1 046,89

7. Časové rozlíšenie aktív

a) Náklady budúcich období (tabuľka č. 10)

Názov časového rozlíšenia	k 31.12. 2022	k 31.12. 2021
Náklady budúcich období		
predplatné		
poistné	337,48	332,26

Obec Prochot

Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

ostatné	1 370,64	1 328,01
Spolu	1 708,12	1 660,27

8. Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania konsolidovaného celku *Obce Prochot* od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľkovej prílohe konsolidovaných poznámok – tabuľka č. 12.

Názov položky	k 31.12. 2021	Zvýšenie	Zníženie	Presun	k 31.12. 2022
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Zákonný rezervný fond					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	1 248 442,67			34 788,17	1 283 230,84
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	34 788,17	77 891,61		-34 788,17	77 891,61
Spolu vlastné imanie	1 283 230,84	77 891,61		0,00	1 361 122,45

Opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek

- zúčtovanie výsledku hospodárenia z roku 2021 na nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov vo výške 34 788,17 €,
- výsledok hospodárenia za účtovné obdobie roku 2022 vo výške 77 891,61 €.

Opravy minulých období:

Nebolo účtované o významných opravách minulých období.

9. Rezervy

Prehľad rezerv konsolidovaného celku v členení na zákonné a ostatné, dlhodobé a krátkodobé od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľkovej prílohe konsolidovaných poznámok – tabuľka č. 14

Konsolidovaný celok vykazuje k 31.12.2022 krátkodobé rezervy v členení :

- ostatné krátkodobé rezervy vo výške 3 000,- €, ktoré v úhrnnej výške vykazuje konsolidujúca účtovná jednotka Obec Prochot ako rezervu na overenie individuálnej a konsolidovanej účtovnej závierky a výročnej správy.

Konsolidovaný celok nevykazuje žiadne rezervy medzi svojimi účtovnými jednotkami navzájom.

10. Záväzky

Prehľad záväzkov z hľadiska ich vekovej štruktúry a podľa doby splatnosti je uvedený v tabuľkovej časti - tabuľka č. 15.

Konsolidovaný celok vykazuje k 31.12.2022 záväzky v členení :

- dlhodobé záväzky vo výške 4 148,39 €, ktoré konsolidovaný celok vykazuje v úhrnnej výške ako záväzok voči sociálnemu fondu a to u konsolidujúcej účtovnej jednotke Obci Prochot vo výške 3 083,27 € a konsolidovanej účtovnej jednotke spoločnosti UNIVERZA PROCHOT s.r.o. vo výške 1 065,12 €,
- krátkodobé záväzky vo výške 43 787,90 €.

Najvýznamnejšími položkami krátkodobých záväzkov sú :

- záväzky voči dodávateľom v úhrnnej výške 2 766,73 €, ktoré v úhrnnej výške vykazuje konsolidujúca účtovná jednotka
- prijaté preddavky v úhrnnej výške 2 417,35 €, ktoré v úhrnnej výške vykazuje konsolidujúca účtovná jednotka,
- záväzok zo zmluvného vzťahu v úhrnnej výške 89,- €, ktorý v úhrnnej výške vykazuje konsolidujúca účtovná jednotka,
- záväzky voči zamestnancom z nevyplatených miezd za december 2022 v úhrnnej výške 20 662,45 €, ktoré vo výške 20 629,39 vykazuje konsolidujúca účtovná jednotka a vo výške 33,06 konsolidovaná účtovná jednotka,
- záväzok voči poisťovniam z nevyplatených miezd za december 2022 v úhrnnej výške 12 910,75 €, ktorý vo výške 12 861,61 vykazuje konsolidujúca účtovná jednotka a vo výške 49,14 konsolidovaná účtovná jednotka,
- záväzky voči daňovému úradu na dani z príjmov PO za rok 2022 v úhrnnej výške 1 018,87 €, ktoré v úhrnnej výške vykazuje konsolidovaná účtovná jednotka,

Obec Prochot

Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

- záväzky voči daňovému úradu na dani zo závislej činnosti z nevyplatených miezd za december 2022 v úhrnnej výške 2 501,83 €, ktoré vo výške 5 501,83 vykazuje konsolidujúca účtovná jednotka a vo výške 7,57 konsolidovaná účtovná jednotka,
 - záväzok za služby spoločného stavebného úradu v úhrnnej výške 1 413,35 €, ktorý v úhrnnej výške vykazuje konsolidujúca účtovná jednotka ako predpis za služby spoločného stavebného úradu.
- Konsolidovaný celok neeviduje záväzky po lehote splatnosti

11. Bankové úvery

a) Dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery

Konsolidovaný celok ku dňu 31.12.2022 nevykazuje žiadny dlhodobý ani krátkodobý úver.

b) popis zabezpečenia dlhodobého bankového alebo krátkodobého úveru

Nebolo účtované o zabezpečení dlhodobého ani krátkodobého úveru.

12. Časové rozlíšenie pasív

a) Prehľad výnosov budúcich období je uvedený v tabuľkovej časti – tabuľka č. 18

Názov časového rozlíšenia	k 31.12. 2022	k 31.12. 2021
Výnosy budúcich období		
nájomné	5 696,00	1 055,90
z kapitálových transferov	455 748,91	353 237,12
Spolu	461 444,91	354 293,02

Konsolidovaný celok vykazuje na strane pasív časové rozlíšenie len v časti výnosy budúcich období a to v úhrnnej výške 461 444,91 €. Celú túto sumu vykazuje konsolidujúca účtovná Obec Prochot v členení :

- ako výnosy budúcich období z nájmu hrobových miest na 10 rokov vo výške 5 696,- €,
- výnosy budúcich období z kapitálových transferov vo výške 451 291,39 €,
- výnosy budúcich období z doúčtovania hodnoty nadobudnutých pozemkov do výšky reálnej ceny (- neviem či som to správne naformulovala) áno vo výške 4 457,52 €

Najväčšími položkami výnosov budúcich období sú výnosy budúcich období z kapitálových transferov, kde eviduje konsolidujúca účtovná jednotka zostatkovú cenu dlhodobého hmotného majetku z cudzích zdrojov celkom vo výške 451 291,39 €, z toho:

- majetok nadobudnutý zo zdrojov EF a ŠR 274 495,55 €
- majetok nadobudnutý z fin. prostriedkov VÚC 9 137,37 €
- darovaný majetok 38 523,93 €
- darovaný majetok (dopravný prostriedok nezaradený do evidencie dopravných prostriedkov) z majetku MV SR 129 134,54 €.

13. Náklady konsolidovaného celku

a) Náklady na služby

Detailný rozpis významných nákladov na služby je uvedený v tabuľkovej časti – tabuľka č. 19

Najväčší podiel na vykázaných nákladoch na „iné služby“ má konsolidujúca účtovná jednotka – Obec Prochot, kde vykazuje predovšetkým náklady na zber, odvoz a likvidáciu komunálneho odpadu z obce vo výške 10 743,86 €.

b) Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť v €

Detailný rozpis významných nákladov na prevádzkovú činnosť je uvedený v tabuľkovej časti – tabuľka č. 20

Najväčší podiel na vykázaných ostatných nákladoch na prevádzkovú činnosť má konsolidujúca účtovná jednotka – Obec Prochot, ktorá na tomto účte vykazuje výšku členských príspevkov v organizáciách vo výške 1 494,62 €, náklady na reklamu – organizovanie kultúrno-spoločenského podujatia „Deň obce“ vo výške 851,96 € a vratku z nezúčtovanej dotácie z roku 2021 vo výške 572,25 €

c) Ostatné finančné náklady

Detailný rozpis významných finančných nákladov je uvedený v tabuľkovej časti – tabuľka č. 21

Obec Prochot

Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Najväčší podiel na vykázaných ostatných finančných nákladoch má konsolidujúca účtovná jednotka – Obec Prochot, kde vykazuje predovšetkým náklady na poistenie v úhrnej o výške 1 334,30 €.

V položke ostatné finančné náklady sú tiež zúčtované bankové poplatky konsolidovaného celku, a to u konsolidujúcej účtovnej jednotky vo výške 853,68 € a konsolidovanej účtovnej jednotky vo výške 197,03 €.

14. Výnosy konsolidovaného celku

Ostatné výnosy na prevádzkovú činnosť v €

Rozpis ostatných výnosov na prevádzkovú činnosť je uvedený v tabuľkovej časti – tabuľka č. 22

popis výnosov	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	k 31.12. 2022	k 31.12. 2021
Výnosy z prenájmu	1 427,32		1 427,32	1 983,83
Ostatné	2 127,08		2 127,08	620,09
Spolu	3 554,40		3 554,40	2 603,92

V položke výnosy z prenájmu sú v hlavnej činnosti u konsolidujúcej účtovnej jednotky Obci Prochot zúčtované :

- tržba z prenájmu pozemkov – hrobové miesta v úhrnej hodnote 184,90 €, poľnohospodárskej pôdy v úhrnej hodnote 162,74 € a prenájmu nebytových priestorov vo vlastníctve konsolidujúcej účtovnej jednotky v úhrnej výške 1 079,68 €.

Čl. IV.

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

a) Iné aktíva a iné pasíva

Informácie o iných aktívach a iných pasívach sú uvedené v tabuľkovej časti – tabuľka č.23

Najvýznamnejšími položkami vykázanými v tabuľke o iných aktívach iných pasívach je hodnota drobného dlhodobého majetku vo vlastníctve materskej účtovnej jednotky Obce Prochot vo výške 148 017,84 €, hodnota dlhodobého majetku, ktorý má materská účtovná jednotka Obec Prochot v prenájme vo výške 3 767,74 €, a výška finančnej hotovosti klientov zariadenia sociálnych služieb, ktorú majú v úschove v trezore materskej účtovnej jednotky - Obce Prochot vo výške 2 790,55 €.

b) Prípadné ďalšie záväzky

Konsolidovaný celok Obce Prochot nemá žiadne ďalšie záväzky, ktoré by sa nesledovali v bežnom účtovníctve a neuvádzali sa v súvahe.

c) Ostatné finančné povinnosti

Konsolidovaný celok Obce Prochot nemá žiadne ostatné finančné povinnosti, ktoré by sa nesledovali v bežnom účtovníctve a neuvádzali sa v súvahe.

Čl. V.

SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Iné významné udalosti, ktoré by bolo potrebné uviesť po skončení hodnoteného účtovného obdobia sme nezaznamenali.