

# Konsolidované poznámky k 31.12.2023

## Článok I. Všeobecné údaje

1. Názov a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky:

**Obec Liptovské Matiašovce 79, 510700, IČO: 00315460, DIČ: 2020581508** – obec založená v roku 1990 zákonom 369/1990 Zb. o obecnom zriadení.

a) Priemerný počet zamestnancov: 4, z toho 1 riadiaci pracovník

b) Štatutárny zástupca: Ján Jaňák – starosta obce

c) Účtovná závierka zostavená k 31.12.2023

d) Názov a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, miesta uloženia konsolidovanej účtovnej závierky:  
Obec Liptovské Matiašovce 79, 510700, IČO: 00315460, DIČ: 2020581508

2. Obchodné meno a sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky:

**Obchodná vodárenská spoločnosť Liptovské Matiašovce, s.r.o. 79, IČO: 36723681, DIČ: 2022303602**, účtovná jednotka založená dňa 15.1.2007. Obec Liptovské Matiašovce má 100% podielu na ZI spoločnosti.

a) Priemerný počet zamestnancov: 3, z toho 1 riadiaci pracovník

b) Štatutárny zástupca: Ján Jaňák – konateľ

c) Účtovná závierka zostavená k 31.12.2023

3. Obec Liptovské Matiašovce má podiely v Liptovskej vodárenskej spoločnosti, a.s. Liptovský Mikuláš. Táto ÚJ nespĺňa podmienky na zahrnutie do konsolidácie celku, nakoľko obec má v nej podiely vo výške 0.341 %.

## Článok II. Informácie o metódach a postupoch konsolidácie

Konsolidačná účtovná závierka bola spracovaná metódou úplnej konsolidácie k 31.12.2023

Konsolidácia medzivýsledku nebola uskutočnená z dôvodu nerealizovania transakcií majetku medzi konsolidovanými ÚJ.

<b>Konsolidácia kapitálu</b>	<b>Účet MD</b>	<b>Účet D</b>	<b>Suma MD</b>	<b>Suma D</b>
- konsolidácia dcérskych účtovných jednotiek so základným imaním	061	411	<b>6638,78</b>	<b>6638,78</b>
- konsolidácia ostatných vkladov do dcérskej spoločnosti s kapitálovými fondmi				
<b>Konsolidácia pohľadávok a záväzkov</b>				
- konsolidácia kapitálového záväzku a pohľadávky (majetok)	378	479	<b>281000,00</b>	<b>281000,00</b>
- konsolidácia záväzku a pohľadávky (voda)	321	311	<b>15,66</b>	<b>15,66</b>
- konsolidácia pohľadávky a záväzku (elektrická energia)	315	321	<b>146,34</b>	<b>146,34</b>
<b>Konsolidácia nákladov a výnosov</b>				
- konsolidácia bežných nákladov a výnosov	502	602	<b>65,26</b>	<b>65,26</b>
- konsolidácia bežných výnosov a nákladov	602	502	<b>146,34</b>	<b>146,34</b>
<b>Konsolidačné úpravy spolu</b>			<b>288012,38</b>	<b>288012,38</b>

## Článok III. Informácia o údajoch aktív a pasív

### 1. Údaje o konsolidovanom celku konsolidovanej účtovnej závierky účtovnej jednotky verejnej správy

Názov ÚJ	IČO	Druh vzťahu	Podiel na VI %	Podiel na hlasovacích právach %	Konsolidovaný podiel	Súčasť súhrnného celku		Štatutárny orgán	Zodpovedná osoba	Kontakt
						Odo dňa	Do dňa			
Obec Liptovské Matiašovce	00315460	MÚJ	100	100	100			Ján Jaňák	Ján Jaňák	044/5597247
Obchodná vodárenská spoločnosť Liptovské Matiašovce, s.r.o.	36723681	DÚJ	100	100	100	1.1.2023	31.12.2023	Ján Jaňák	Ján Jaňák	044/5597247

### 2. Prehľad o pohybe vlastného imania

<b>Vlastné imanie v €</b>					
Názov položky	31.12. bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Zvýšenie	Zníženie	Presun	31.12. bežné účtovné obdobie
Zákonný rezervný fond					



Drobný dlhodobý hmotný majetok	15990,99	844,00	1219,48		15615,51	13117,74	1276,44	1219,48		13174,70	2873,25	2440,81
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	2967,98		335,33		2632,65	2967,98		335,33		2632,65	0	0
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	17097,52	86312,86	88062,86		15347,52	0	409,00			409,00	17097,52	14938,52
Poskytnuté preddavky na DHM												
<b>Dlhodobý hmotný majetok súčet</b>	<b>1482584,91</b>	<b>174375,72</b>	<b>89638,85</b>		<b>1567321,78</b>	<b>899804,06</b>	<b>69753,36</b>	<b>1554,81</b>		<b>968002,61</b>	<b>582780,85</b>	<b>599319,17</b>
Podielové CP a podiely v dcérskej ÚJ												
Podielové CP a podiely v spoločnosti s PV z toho: Goodwill												
Realizovateľné CP	69089,20				69089,20						69089,20	69089,20
Dlhové CP držané do splatnosti												
Pôžičky ÚJ v konsolidovanom celku												
Ostatné pôžičky												
Ostatný dlhodobý finančný majetok												
Obstaranie dlhodobého finančného majetku												
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>	<b>69089,20</b>				<b>69089,20</b>						<b>69089,20</b>	<b>69089,20</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>1558830,78</b>	<b>174375,72</b>	<b>89638,85</b>		<b>1643567,65</b>	<b>906470,73</b>	<b>69753,36</b>	<b>1554,81</b>		<b>974669,28</b>	<b>652360,05</b>	<b>668898,37</b>

##### 5. prehľad o dlhodobom finančnom majetku

Majetkové podiely v iných spoločnostiach / podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke a spoločnosti s podstatným vplyvom v €								
Názov spoločnosti	Právna forma	Základné imanie ZI	Podiel ÚJ na ZI %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach %	Hodnota vlastného imania k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota vlastného imania k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia
Obchodná vodárenská spoločnosť Liptovské Matiašovce, s.r.o.	s.r.o.	6638,78	100	100	6638,78	6638,78	6638,78	6638,78
<b>Spolu</b>		<b>6638,78</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>6638,78</b>	<b>6638,78</b>	<b>6638,78</b>	<b>6638,78</b>

Dlhové cenné papiere/realizovateľné cenné papiere v €							
Názov emitenta	Druh cenných papierov	Mena	Výnos v %	Dátum splatnosti	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	
<b>Spolu</b>							

Dlhodobé pôžičky (pôžičky v účtovnej jednotke v konsolidovanom celku, ostatné pôžičky v €)					
Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
<b>Spolu</b>					

## 6. prehľad o zásobách

Zásoby – opravné položky v €					
Položka zásob	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia
Vodomery	0	2860,39	2860,39		0
Chlór	337,55	357,41	397,11		297,85
Navrtavací pás, zemná súprava, poklop ventilový, el.navrt.sedlo,, el.spojka, rúra	458,16	334,76	123,10		669,82
Nádoby na BRKO – 9 ks	206,82				206,82
Kniha Čarovný Liptov - 16 ks	313,50		49,50		264,00
Kniha Čarovné sakrálné pamiatky – 18 kníh	412,50		115,50		297,00
Knižná publikácia Liptovský Mikuláš a okolie z neba – 27 ks	511,50		66,00		445,50
Plastová nádoba 120l – žltá – 16 ks	475,20		129,60		345,60
Lampy	0,00	12870,00			12870,00
<b>Spolu</b>	<b>2715,23</b>	<b>16422,56</b>	<b>3741,20</b>		<b>15396,59</b>

## 7. prehľad o vzájomných pohľadávkach a záväzkoch voči účtovným jednotkám konsolidovaného celku verejnej správy

Pohľadávky v €		Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
<b>Pohľadávky – podľa doby splatnosti</b>			
Pohľadávky v lehote splatnosti		281146,34	294077,63
Pohľadávky po lehote splatnosti			
<b>Spolu</b>		<b>281146,34</b>	<b>294077,63</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka		13146,34	13077,63
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného roka do piatich rokov		52000,00	52000,00
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		216000,00	229000,00
<b>Spolu</b>		<b>281146,34</b>	<b>294077,63</b>

Pohľadávky – opravné položky v €					
Pohľadávka	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia
<b>Spolu</b>					

## 8. prehľad o transferoch

Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa (účet 351) v €					
Popis zostatku účtu 351 (pohľadávka)	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	V bežnom účtovnom období prijaté odvody príjmov minulých účtovných období	Odvody príjmov bežného účtovného obdobia zúčtované do výnosov	Uhradené odvody príjmov bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia
<b>Spolu</b>					

Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa (účet 351) v €					
Popis zostatku účtu 351 (záväzok)	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	V bežnom účtovnom období uhradené odvody príjmov minulých účtovných období	Odvody príjmov bežného účtovného obdobia zúčtované do nákladov	Uhradené odvody príjmov bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia
<b>Spolu</b>					

Zúčtovanie prijatých transferov v členení podľa jednotlivých položiek súvahy v €						
Názov	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Druh transferu /bežný, kapitálový/	Príjem bežného/ kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Zúčtovanie do výnosov budúcich období (účet 384)	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia
Dotácie od štátu na prenesený výkon štátnej správy	0,00	bežný	655,79	655,79		0,00
Dotácia od štátu na voľby	0,00	bežný	1778,51	1778,51		0,00
Dotácia od štátu elektrická energia	0,00	bežný	4621,55	4621,55		0,00
Dotácia od štátu Ukrajinci	0,00	bežný	13070,00	13070,00		0,00
Dotácia migrantii z Ukrajiny	0,00	bežný	109200,00	109200,00		0,00
Dotácia od štátu inflácia	0,00	bežný	6127,33	6127,33		0,00
Dotácia environfond – vytriedenosť odpadov	0,00	bežný	733,82	733,82		0,00
Dotácia environfond - ČOV	0,00	kapitálový	8000,00	111,12	7888,88	0,00
<b>Spolu</b>	<b>0,00</b>	<b>bežný</b>	<b>144187,00</b>	<b>136298,12</b>	<b>7888,88</b>	<b>0,00</b>

Zúčtovanie poskytnutých transferov v členení podľa jednotlivých položiek súvahy v €						
Názov	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Druh transferu /bežný, kapitálový/	Poskytnutie bežného/ kapitálového transferu	Zúčtovanie transferu poskytnutého v bežnom účtovnom období do nákladov bežného účtovného obdobia	Zúčtovanie transferu poskytnutého v minulých účtovných obdobiach do nákladov bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia
<b>Spolu</b>						

9. prehľad o dlhodobých a krátkodobých pohľadávkach

<b>Pohľadávky v €</b>		
	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
<b>Pohľadávky – podľa doby splatnosti</b>		
Pohľadávky v lehote splatnosti	10288,37	18911,43
Pohľadávky po lehote splatnosti	0,00	487,69
<b>Spolu</b>	<b>10288,37</b>	<b>19399,12</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	10288,37	18911,43
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného roka do piatich rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
<b>Spolu</b>	<b>10288,37</b>	<b>18911,43</b>

<b>Pohľadávky – opravné položky v €</b>					
Pohľadávka	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia
Opravná položka k pohľadávke za el. energiu obchod 2022	0,00	453,87		453,87	0,00
<b>Spolu</b>					

10. prehľad finančných účtoch

<b>Finančné účty</b>				
	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia
Obec Liptovské Matiašovce - BÚ	91504,36	359630,94	310336,30	140799,00
Obec Liptovské Matiašovce - pokladňa	71,48	11852,97	9829,42	2095,03
Obec Liptovské Matiašovce - ceniny	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Spolu</b>	<b>91575,84</b>	<b>371483,91</b>	<b>320165,72</b>	<b>142894,03</b>
Obchodná vodárenská spoločnosť Liptovské Matiašovce, s.r.o. - BÚ	28175,41	46482,25	50337,50	24320,16
Obchodná vodárenská spoločnosť Liptovské Matiašovce, s.r.o. - pokladňa	189,42	1855,77	1695,30	349,89
Obchodná vodárenská spoločnosť Liptovské Matiašovce, s.r.o. - ceniny	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Spolu</b>	<b>28364,83</b>	<b>48338,02</b>	<b>52032,80</b>	<b>24670,05</b>
<b>Spolu</b>	<b>119940,67</b>	<b>419821,93</b>	<b>372198,52</b>	<b>167564,08</b>

## 11. prehľad o poskytnutých finančných výpomociach

Poskytnuté návratné finančné výpomoci v €						
Názov dlžníka	Druh výpomoci	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
<b>Spolu</b>						

## 12. prehľad o časovom rozlíšení na strane aktív

Časové rozlíšenie na strane aktív v €		
Názov časového rozlíšenia	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
<b>Náklady budúcich období</b>		
Nájomné		
Nájomné reklamných plôch, vysielacieho času, inzertného priestoru		
Predplatné	176,76	253,42
Predplatné poisťné	560,20	550,81
Náklady na členské	66,46	
Ostatné	204,05	309,19
<b>Spolu</b>	<b>1007,47</b>	<b>1113,42</b>
<b>Príjmy budúcich období</b>		
Nájomné		
Poisťné plnenie		
Ostatné		
<b>Spolu</b>		

## 13. prehľad o dlhodobých záväzkoch a krátkodobých záväzkoch

Záväzky v €		
	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
<b>Záväzky – podľa doby splatnosti</b>		
Záväzky v lehote splatnosti	53067,74	48923,15
Záväzky po lehote splatnosti		
<b>Spolu</b>	<b>53067,74</b>	<b>48923,15</b>
<b>Záväzky – podľa doby splatnosti</b>		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	19804,17	12491,42
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného roka do piatich rokov	295,27	295,84
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	32968,30	36135,89
<b>Spolu</b>	<b>53067,74</b>	<b>48923,15</b>

## 14. prehľad vydaných dlhopisoch

Vydané dlhopisy v €					
Druh cenného papiera	Mena	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
<b>Spolu</b>					

## 15. prehľad o bankových úveroch a prijatých finančných výpomociach

Bankové úvery v €						
Druh bankového úveru podľa splatnosti (krátkodobý, dlhodobý)	Charakter bankového úveru	Mena	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Dlhodobý	Investičný	EUR	1%	13.01.2023	0,00	2500,11
<b>Spolu</b>					<b>0,00</b>	<b>2500,11</b>

Prijaté návratné finančné výpomoci v €							
Poskytovateľ návratnej výpomoci	Druh návratnej výpomoci	Účel použitia	Mena	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
ŠFRB	Úver	Byty	Eur	3,9	31.12.2033	36135,89	39187,92
<b>Spolu</b>						<b>36135,89</b>	<b>39187,92</b>

## 16. časovom rozlíšení na strane pasív

Časové rozlíšenie na strane pasív v €		
Názov časového rozlíšenia	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
<b>Výnosy budúcich období</b>		
Nájomné	1500,00	
Zaplatené paušály		
Predplatné		
Predplatné poisťné		
Transfery	191065,52	205235,13
Ostatné	1186,30	1029,80
<b>Spolu</b>	<b>193751,82</b>	<b>206264,93</b>

<b>Príjmy budúcich období</b>		
Nájomné		
Ostatné		
<b>Spolu</b>		

## 17. Prehľad o nákladoch

<b>Náklady na služby v €</b>			
Popis nákladov	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu k 31.12. bežného účtovného obdobia
Nákup licencií, licenčné poplatky a poplatky za prístupové práva		133,33	133,33
Rutinná a štandardná údržba – hardvér, softvér	952,61		952,61
Doprava a preprava	318,65		318,65
Prenájom (lízing)			
Nájomné – budovy, objekty alebo ich časti	1,00		1,00
Nájomné – dopravné prostriedky			
Nájomné – iné			
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	13135,88		13135,88
Náklady na audit	1030,00		1030,00
Propagácia, reklama, inzercia			
Školenia, kurzy, konferencie, porady, sympóziá	562,80	358,00	920,80
Bezpečnostná a strážna služba			
Telekomunikačné a poštové služby	752,74	76,31	829,05
Štúdie, expertízy, posudky	2216,00	2079,00	4295,00
Konkurzy, súťaže			
Iné služby	13675,52	460,00	14135,52
<b>Spolu</b>	<b>32645,20</b>	<b>3106,64</b>	<b>35751,84</b>

<b>Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť v €</b>			
Popis nákladov	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu k 31.12. bežného účtovného obdobia
Manká a škody			
Náhrady cestovných nákladov iným než vlastným zamestnancom			
Náhrady mzdy a plátov iným než vlastným zamestnancom			
Odmeny a príspevky iným napr. poslancom, členom komisií			
Členské príspevky	421,66		421,66
Poistenie nehnuteľností	610,72		610,72
Poistenie dopravných prostriedkov	678,86		678,86
Iné	61,29	0,54	61,83
<b>Spolu</b>	<b>1772,53</b>	<b>0,54</b>	<b>1773,07</b>

<b>Kurzové straty v €</b>			
	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu k 31.12. bežného účtovného obdobia
Realizované			
Nerealizované			
<b>Spolu</b>			

<b>Ostatné finančné náklady v €</b>			
Popis nákladov	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu k 31.12. bežného účtovného obdobia
Bankové výdavky/poplatky	282,19	84,80	366,99
Ostatné finančné náklady			
<b>Spolu</b>	<b>282,19</b>	<b>84,80</b>	<b>366,99</b>

#### 18. prehľad o výnosoch

<b>Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti v €</b>			
Popis výnosov	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu k 31.12. bežného účtovného obdobia
Dobropisy, refundácie nákladov minulého účtovného obdobia			
Výnosy z prenájmu	7517,14		7517,14
Poistné plnenia			
Inventúrne prebytky			
Ostatné	104,94	50,59	155,53
<b>Spolu</b>	<b>7622,08</b>	<b>50,59</b>	<b>7672,67</b>

<b>Kurzové zisky v €</b>			
	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu k 31.12. bežného účtovného obdobia
Realizované			
Nerealizované			
<b>Spolu</b>			

<b>Výnosy z finančného majetku v €</b>			
Popis výnosov	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu k 31.12. bežného účtovného obdobia
Dividendy z dlhodobého finančného majetku			
Podiely na zisku			
Ostatné výnosy z dlhodobého finančného majetku			
<b>Spolu</b>			

#### 19. prehľad vzájomných nákladov a výnosov v účtovných jednotkách konsolidovaného celku verejnej správy

<b>Vzájomné zúčtovanie v €</b>			
Popis	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu k 31.12. bežného účtovného obdobia
Obec Liptovské Matiašovce – Náklad	65,26		65,26
Obchodná vodárenská spoločnosť Liptovské Matiašovce, s.r.o. – výnos		65,26	65,26
Obec Liptovské Matiašovce – výnos	146,34		146,34
Obchodná vodárenská spoločnosť Liptovské Matiašovce, s.r.o. – náklad		146,34	146,34

20. predaji zásob v účtovných jednotkách konsolidovaného celku verejnej správy

<b>Predaj zásob v €</b>			
Druh zásob	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu k 31.12. bežného účtovného obdobia
<b>Spolu</b>			

Katarína Bobáková – referentka OcÚ  
**Zodpovedná osoba za vypracovanie**

Ján Jaňák – starosta obce  
**Štatutárny orgán**