

Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky obce Prochot zostavenej k 31. decembru 2013

ČI. 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 39
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)	Darina Gajdošová
Zástupca starostu (meno a priezvisko)	Ivan Rosenberg
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 – rozpočtových organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti konsolidujúcej účtovnej jednotky

Konsolidujúca účtovná jednotka nemá vo svojej zriaďovateľskej pôsobnosti žiadnu rozpočtovú organizáciu, ktorá by mohla byť konsolidovanou účtovnou jednotkou.

3. 2. Identifikačné údaje o konsolidovaných účtovných jednotkách – príspevkových organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti konsolidujúcej účtovnej jednotky

Konsolidujúca účtovná jednotka nemá vo svojej zriaďovateľskej pôsobnosti žiadnu príspevkovú organizáciu, ktorá by mohla byť konsolidovanou účtovnou jednotkou.

3. 3. 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

3.4 Účtovné jednotky, v ktorých má konsolidujúca účtovná jednotka podiel, ale nespĺňajú podmienky zahrnutia do konsolidovaného celku (v súlade s § 22 zákona o účtovníctve) spolu s uvedením dôvodu nezahrnutia do konsolidovanej účtovnej závierky:

Konsolidujúca účtovná jednotka nemá vo svojej zriaďovateľskej pôsobnosti žiadnu účtovnú jednotku, ktorá by nespĺňala podmienky zahrnutia do konsolidovaného celku.

4. Zmena konsolidovaného celku

V priebehu účtovného obdobia od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 nedošlo k žiadnym zmenám v štruktúre konsolidovaného celku konsolidujúcej účtovnej jednotky Obce Prochot.

5. Informácie o zamestnancoch konsolidovaného celku

Názov položky	2013	2012
Priemerný počet zamestnancov konsolidovaného celku počas účtovného obdobia	23,75	19,67
z toho počet vedúcich zamestnancov	4	4

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

V priebehu účtovného obdobia roku 2013 sa medzi účtovnými jednotkami konsolidovaného celku Obce Prochot uskutočnil nákup resp. predaj majetku a to medzi týmito účtovnými jednotkami:

Názov účtovnej jednotky, kupujúceho	Názov účtovnej jednotky, predávajúceho	Druh majetku	Výsledok hospodárenia
Obec Prochot	UNIVERZA PRPOCHOT, s.r.o.	stavba	252,89

7. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach**a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného a nehmotného majetku nie sú/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 splnutí, 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. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom (napr. bezodplatne nadobudnutý majetok, delimitovaný, novo zistený majetok pri inventarizácii) sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, t.j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

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 zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prírážku, prepravu, poisťné, 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 alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Opravná položka sa vytvára napr. k pohľadávkam po splatnosti a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti 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. V účtovnej závierke sa tvorili rezervy najmä na nevyfakturované dodávky a služby, mzdy za dovolenku zamestnancov vrátane sociálneho a zdravotného poistenia, súdne spory a podobne.

h) Závazky

Závazky 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) Cudzia 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.

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 od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami.

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

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 vyrubeními poplatkov (ak je účtovná jednotka výbercom poplatkov).

ČI. 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. Bola vykonaná konsolidácia kapitálu, nákladov a výnosov a medzivýsledku.

Účtovné jednotky konsolidovaného celku Obce Prochot boli zahrnuté do konsolidovanej účtovnej závierky metódou 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 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v tabuľkovej časti konsolidovaných poznámok (tabuľka č. 2).

Najväčší prírastok dlhodobého hmotného majetku konsolidovaného celku v roku 2013 predstavoval prírastok konsolidujúcej účtovnej jednotky spočívajúci v zaradení rekonštrukcie časti priestorov kultúrneho domu a ich prestavby na priestory obecného úradu v hodnote 23 943,85 €, v nákupe budovy "bývalého MNV" s prislúchajúcim pozemkom v hodnote 19 500,- €, v obstaraní bezdrôtového rozhlasu TIBOR v hodnote 11 604,- € a v obstaraní Prístrešku s chodníkom pre oddychové aktivity v hodnote 4 193,75 €, ktorý konsolidujúca ÚJ Obec Prochot obstarala od dcérskej spoločnosti UNIVERZA PROCHOT, s.r.o.

Najvýznamnejší úbytok dlhodobého majetku v roku 2013 predstavoval predaj budovy tzv. obecnej chaty, ktorej obstarávacia cena bola 5 000,- € a predaj prebytkového dopravného prostriedku – traktora, ktorého obstarávacia cena bola 2 655,51 €.

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

Od 01.01.2013 do 18.04.2013 bol majetok konsolidujúcej účtovnej jednotky poistený v poisťovni Komunálna poisťovňa, a.s., Bratislava. Od 19.04.2014 do „trvá“ je majetok obce poistený v poisťovni Generali Poisťovňa, a.s., Lamačská cesta 3/A, 841 04 Bratislava. Prehľad druhu poisteného majetku, poistnej sumy a výšky ročného poistného je uvedený v nasledovnej tabuľke :

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia (ročné)
Dlhodobý hmotný nehnuteľný majetok - stavby	Živelné a vodovodné škody	818,03
Dlhodobý hmotný hnutelný majetok – stroje a inventár	Živelné a vodovodné škody	47,50
Dlhodobý hmotný hnutelný majetok – stroje a inventár	Odcudzenie	147,38
Finančná hotovosť	Odcudzenie	3,32
Poverená osoba	Odcudzenie	16,60
Poistenie všeobecnej zodpovednosti za škodu	Všeobecná zodpovednosť za škodu	29,97

Dlhodobý hmotný majetok bol poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 818 031,- €.

Od 19.04.2014 do „trvá“ je majetok konsolidujúcej účtovnej jednotky poistený v poisťovni Generali Poisťovňa, a.s., Lamačská cesta 3/A, 841 04 Bratislava. Prehľad druhu poisteného majetku, poistnej sumy a výšky ročného poistného je uvedený v nasledovnej tabuľke :

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia (ročné)
Dlhodobý hmotný nehnuteľný majetok - stavby	Požiar, ostatný živel, vodovodné škody	802,-
Dlhodobý hmotný hnutelný majetok – stavby	Vandalizmus	50,-
Dlhodobý hmotný hnutelný majetok – stroje a strojné zariadenia	Strojné riziko, živel, odcudzenie	99,-
Poistenie všeobecnej zodpovednosti za škodu	Všeobecná zodpovednosť za škodu	96,-

Dopravné prostriedky, ktorých vlastníkom je materská účtovná jednotka majú uzatvorené povinné zmluvné poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkou motorového vozidla v poisťovni Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s. Bratislava a osobné vozidlo Citroen Berlingo má s tou istou poisťovňou uzatvorené tiež havarijné poistenie Moje auto – KASKO.

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 2013 sú uvedené v tabuľkovej časti (tabuľky č. 2 až č.4)

Majetkové podiely v iných spoločnostiach (podielové cenné papiere a podiely v dcérskych spoločnostiach a spoločnostiach s podstatným vplyvom) v € sú uvedené v tabuľkovej časti (tabuľka č. 3), realizovateľné cenné papiere v € v tabuľkovej časti (tabuľka č. 4).

4. Vývoj opravnej položky k zásobám

Konsolidovaný celok v roku 2013 netvoril opravnú položku, nebol dôvod.

5. Transfery

V rámci zúčtovacích vzťahov medzi subjektmi verejnej správy konsolidovaný celok vykazuje v aktívach na účte 357 – ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a VÚC hodnotu 1 012,64 € ako saldo pohľadávok a záväzkov zúčtovacích vzťahov medzi subjektami verejnej správy. Jedná sa o:

Pohľadávky	1 012,64 €
– Pohľadávka z dohody na podporu aktívnej politiky trhu práce	1 012,64 €

6. Pohľadávky konsolidovaného celku v €

a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy v €:

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
odberatelia	064	305,10	Pohľadávky za služby
Ostatné pohľadávky	068	35,85	Záloha za palety
Pohľadávka voči zamestnancom	073	63,88	Pohľadávka
Pohľadávka voči ZP Union	074	63,91	Preplatok na odvodoch zo mzdy
Iné pohľadávky	084	1 220,56	Pohľadávky zo záloh za nespotrebovanú elektriku
Iné pohľadávky	084	66,45	Pohľadávka za služby zariadenia
Spolu		1 755,75	

Konsolidovaný celok vykazuje krátkodobé pohľadávky vo výške 1 755,75 €.

Najväčší podiel na vykázaných krátkodobých pohľadávkach má dcerska účtovná jednotka – UNIVERZA PROCHOT, s.r.o. a to hlavne:

– pohľadávky od odberateľov za vyfaktúrované služby vo výške 305,10 €,

a tiež materská účtovná jednotka – Obec Prochot, a to hlavne :

– pohľadávky zo záloh na nespotrebovanú elektriku vo výške 1 220,56.

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. bežného účtovného obdobia	Zostatok ku 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	1	2
Pohľadávky v lehote splatnosti z toho:	1 755,75	2 606,27
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 755,75	2 606,27
Pohľadávky po lehote splatnosti		4 147,36
Spolu	1 755,75	6 753,63

7. Časové rozlíšenie aktív

a) Náklady budúcich období (tabuľka č. 10)

Názov časového rozlíšenia	k 31.12. 2013	k 31.12. 2012
Náklady budúcich období		
nájomné		
predplatné	73,34	15,80
poistné	531,22	1031,58
ostatné	751,48	379,01
Spolu	1356,04	1426,39

8. Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania konsolidovaného celku *Obce Prochot* od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v tabuľkovej prílohe konsolidovaných poznámok – tabuľka č. 12.

Názov položky	k 31.12. 2012	Zvýšenie	Zníženie	Presun	k 31.12. 2013
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	3 146,94				3 146,94
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Zákonný rezervný fond					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	1 113 392,83	2 976,75		14 822,48	1 131 192,06
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	14 822,48	23 437,23		-14 822,48	23 437,23
Spolu vlastné imanie	1 131 362,25	26 413,98		0	1 157 776,23

Opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek

Pohyby v položke nevysporiadaného hospodárskeho výsledku minulých rokov, ktoré ovplyvnili výšku vlastného imania sú:

- presun výsledku hospodárenia za rok 2012 do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov
- výsledok hospodárenia za účtovné obdobie roku 2013.

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 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v tabuľkovej prílohe konsolidovaných poznámok – tabuľka č.14

Konsolidovaný celok vykazuje k 31.12.2013 krátkodobé rezervy v členení :

- zákonné krátkodobé rezervy vo výške 277,54 €, ktoré v úhrnnej výške vykazuje dcérska účtovná jednotka – UNIVERZA PROCHOT, s.r.o. ako rezervu na nevyčerpané dovolenky svojich zamestnancov,
- ostatné krátkodobé rezervy vo výške 4 463,36 €, ktoré v úhrnnej výške vykazuje materská účtovná jednotka Obec Prochot ako rezervu na nevyčerpané dovolenky svojich zamestnancov vo výške 2 313,36 € a rezervu na audit vo výške 2 150,- €.

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 31.12.2013 záväzky v členení :

- dlhodobé záväzky vo výške 637,89 €, ktoré konsolidovaný celok vykazuje v úhrnnej výške ako záväzok voči sociálnemu fondu a to u materskej účtovnej jednotke Obci Prochot vo výške 334,16 € a dcérskej účtovnej jednotke spoločnosti UNIVERZA PROCHOT s.r.o. vo výške 303,76 €,
- krátkodobé záväzky vo výške 25 421,35 €.

Najvýznamnejšími položkami krátkodobých záväzkov sú :

- záväzky voči dodávateľom v úhrnnej výške 3 060,92 €, z ktorých materská ÚJ jednotka vykazuje výšku 1 926,76 € a dcérska účtovná jednotka výšku 1 134,16 €,
- prijaté preddavky v úhrnnej výške 2 521,39 €, ktoré v úhrnnej výške vykazuje materská účtovná jednotka ako preddavky za služby zariadenia sociálnych služieb a tiež výdajnej školskej jedálne,
- ostatné záväzky vo výške 20,36 €, ktoré v úhrnnej sume vykazuje dcérska účtovná jednotka ako záväzok voči RTVS na neuhradenom koncesionárskom poplatku (13,92 €) a záväzok na mylné prijatím príspevku na stravu zamestnanca (6,44 €),
- iné záväzky vo výške 2 329,58 €, ktoré v úhrnnej výške vykazuje materská účtovná jednotka a to ako záväzok voči spoločnému stavebnému úradu (319,54 €), voči komunálnej banke ako splátku úroku úveru za obdobie 12/2013 (10,04 €) a záväzok voči FO ako nesplatenú časť kúpnej zmluvy za kúpu budovy „bývalého MNV“ (2 000,- €),
- záväzky voči zamestnancom z nevyplatených miezd za december 2013 v úhrnnej výške 10 271,14 €, z ktorých materská ÚJ jednotka vykazuje výšku 8 653,40 € a dcérska účtovná jednotka výšku 1 617,74 €,
- záväzky voči poisťovniam z nevyplatených miezd za december 2013 v úhrnnej výške 6 294,73 €, z ktorých materská ÚJ jednotka vykazuje výšku 5 465,85 € a dcérska účtovná jednotka výšku 828,88 €,
- záväzok voči daňovému úradu vo výške 65,49 €, ktorý v úhrnnej sume vykazuje dcérska účtovná jednotka ako záväzok z dani z príjmov PO za rok 2013
- záväzky voči daňovému úradu na dani zo závislej činnosti z nevyplatených miezd za december 2013 v úhrnnej výške 857,74 €, z ktorých materská ÚJ jednotka vykazuje výšku 745,72 € a dcérska účtovná jednotka výšku 112,02 €.

11. Bankové úvery**a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery**

Prehľad o bankových úveroch Obce k 31.12.2013 s uvedením podrobných informácií je uvedený v tabuľkovej časti (tabuľka č. 16).

Materská účtovná jednotka Obec Prochot má Prvý municipálny úver – Zmluva o úvere č. 05/013/01 bola uzatvorená 22.11.2001 s Dexia bankou Slovensko a.s., neskôr premenovanou na Prima banka Slovensko, a.s. Mena v ktorej bol úver poskytnutý bola slovenská koruna a výška úveru bola 300 tis. Sk. Zmeny úverovej zmluvy boli realizované dodatkami z úverovej zmluvy, a to dodatkom č. 1 zo dňa 20.11.2002 dodatkom č. 2 zo dňa 21.11.2003 a dodatkom č. 3 zo dňa 22.11.2004 Zostatková hodnota istiny k 31.12.2013 je 3 000,- € a jej splatnosť je do 31.12.2014.

b) popis zabezpečenia dlhodobého bankového alebo krátkodobého úveru

Na zabezpečenie municipálneho úveru bola v prospech banky podpísaná blankozmenka.

12. Časové rozlíšenie pasív

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

Názov časového rozlíšenia	k 31.12. 2013	k 31.12. 2012
Výnosy budúcich období		
nájomné	2 399,72	2 525,46
z kapitálových transferov	380 207,94	400 838,42
Spolu	382 607,66	403 363,88

Konsolidovaný celok vykazuje na strane pasív časové rozlíšenie len v časti výnosy budúcich období a to v úhrnnej výške 382 607,66 €. Celú túto sumu vykazuje materská účtovná Obec Prochot v členení :

- ako výnosy budúcich období z nájmu hrobových miest na 10 rokov 2 399,72 €,
- výnosy z kapitálových transferov vo výške 380 207,94 €.

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 materská účtovná jednotka – Obec Prochot, kde vykazuje predovšetkým náklady na zber, odvoz a likvidáciu komunálneho odpadu z obce vo výške 12 138,55 €.

b) Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť v €

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

Najväčší podiel na vykázaných „iných“ ostatných nákladoch na prevádzkovú činnosť má materská účtovná jednotka – Obec Prochot, kde vykazuje predovšetkým náklady.

c) Ostatné finančné náklady

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

V položke ostatné je v hlavnej činnosti u materskej účtovnej jednotke Obci Prochot zúčtované :

- nájom nebytových priestorov vo výške 1 740,49 €,
- nájom hrobových miest vo výške 304,74 €,
- poplatok z recyklačného fondu vo výške 692,- €.

14. Výnosy konsolidovaného celku**Ostatné výnosy na prevádzkovú činnosť v €**

popis výnosov	Hlavná činnosť	Podnikateľ'ská činnosť	k 31.12. 2013	k 31.12. 2012
Dobropisy, refundácie nákladov minulého účtovného obdobia				
Výnosy z prenájmu	2 045,23		2 045,23	3 492,89
Poistné plnenia				
Inventúrne prebytky				
Ostatné	692,00	3 233,77	3 925,77	5 160,52
Spolu	2 737,23	3 233,77	5 971,00	8 653,41

V položke ostatné je v hlavnej činnosti u materskej účtovnej jednotke Obci Prochot zúčtované :

- poplatok z recyklačného fondu vo výške 692,- €.

V položke ostatné je v podnikateľskej činnosti u dcérskej účtovnej jednotke UNIVERZA PROCHOT, s.r.o. zúčtované :

- výnos z dotácie zo ŠR na bežné výdavky na podporu zamestnanosti - chránenú dielňu.

Či. IV.
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

I. 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 90 309,67 € a výška finančnej hotovosti klientov zariadenia sociálnych služieb, ktorú majú v úschove v trezore Obce Prochot vo výške 475,23.

1. Prípadné ďalšie záväzky

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

2. Ostatné finančné povinnosti

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

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

Po 31. decembri 2013 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v konsolidovanej účtovnej závierke za rok 2013.