

Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky obce Prochot zostavenej k 31. decembru 2014

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 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 – 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 2014 do 31. decembra 2014 nedošlo k žiadnym zmenám v štruktúre konsolidovaného celku konsolidujúcej účtovnej jednotky Obce Prochot.

5 Informácie o zamestnancoch konsolidovaného celku

Názov položky	2014	2013
Priemerný počet zamestnancov konsolidovaného celku počas účtovného obdobia	22,78	23,75
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 2014 sa medzi účtovnými jednotkami konsolidovaného celku Obce Prochot uskutočnil nákup resp. predaj majetku a to medzi týmito účtovnými jednotkami:

Obec Prochot

Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

Názov účtovnej jednotky, kupujúceho	Názov účtovnej jednotky, predávajúceho	Druh majetku	Výsledok hospodárenia
Obec Prochot	UNIVERZA PRPOCHOT, s.r.o.	Stavba – rekonštrukcia ZSS	918,35
Obec Prochot	UNIVERZA PRPOCHOT, s.r.o.	Stavba – rekonštrukcia WC v budove KD	345,47

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, 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 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. 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 prirážku, 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 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 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. 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. V konsolidovanej účtovnej jednotke sa z dôvodu zmeny metodiky neúčtuje rezerva na nevyčerpanú dovolenku.

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.

Obec Prochot

Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

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 vyrubením 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. 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.

Obec Prochot

Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

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 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľkovej časti konsolidovaných poznámok (tabuľka č. 2).

Najväčší prírastok dlhodobého hmotného majetku konsolidovaného celku v roku 2014 predstavoval prírastok konsolidujúcej účtovnej jednotky spočívajúci v zaradení rekonštrukcie strechy budovy kultúrneho domu v celkovej hodnote 56 602,08 €, ktorá bola v hodnote 52 771,60 realizovaná dodávateľsky a v hodnote 3 830,48 €. Ďalšími prírastkami dlhodobého hmotného majetku konsolidujúcej účtovnej jednotky v roku 2014 boli: technické zhodnotenie – rozšírenie bezdrôtového rozhlasu v hodnote 2 386,20 € a nákup a montáž bezdrôtovej signalizácie pre klientov zariadenia sociálnych služieb v hodnote 2 941,61 € a rekonštrukcia sociálneho zariadenia v budove KD v hodnote 1 776,69 €, ktorý konsolidujúca ÚJ Obec Prochot obstarala od konsolidovanej ÚJ spoločnosti UNIVERZA PROCHOT, s.r.o.

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 2014 bol majetok konsolidujúcej ÚJ 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	Požiar, ostatný živél, vodovodné škody	
Dlhodobý hmotný hnuteľný majetok – stavby	Vandalizmus	50,-
Dlhodobý hmotný hnuteľný majetok – stroje a strojné zariadenia	Strojné riziko, živél, odcudzenie	99,-
Poistenie všeobecnej zodpovednosti za škodu	Všeobecná zodpovednosť za škodu	96,-

Dopravné prostriedky, ktorých vlastníkom je konsolidujúca 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 2014 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 2014 netvoril opravné položky, 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 130,49 € ako saldo pohľadávok a záväzkov zúčtovacích vzťahov medzi subjektami verejnej správy.

Jedná sa o:

Pohľadávky	130,49 €
– Pohľadávka z dohody na podporu aktívnej politiky trhu práce	130,49 €

Obec Prochot

Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

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	264,00	Pohľadávky za služby
Pohľadávka voči zamestnancom	073	142,80	Pohľadávka
Iné pohľadávky	084	1 560,58	Pohľadávky zo záloh za nespotrebovanú elektriku
Iné pohľadávky	084	236,25	Pohľadávka za služby zariadenia
Iné pohľadávky	084	1,12	Pohľadávka za služby výdajnej školskej jedálne
Spolu		2 204,75	

Konsolidovaný celok vykazuje krátkodobé pohľadávky vo výške 2 204,75 €.

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

- pohľadávky od odberateľov za vyfakturované služby vo výške 264,- €,
- a tiež konsolidujúca účtovná jednotka – Obec Prochot, a to hlavne :
- pohľadávky zo záloh na nespotrebovanú elektriku vo výške 1 560,58 €.

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 31.12.2014	Zostatok k 31.12.2013
a	1	2
Pohľadávky v lehote splatnosti z toho:	2 204,75	1 755,75
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 204,75	1 755,75
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Spolu	2 204,75	1 755,75

7. Časové rozlíšenie aktív

a) Náklady budúcich období (tabuľka č. 10)

Názov časového rozlíšenia	k 31.12. 2014	k 31.12. 2013
Náklady budúcich období		
nájomné		
predplatné	15,80	73,34
poistné	581,66	531,22
ostatné	577,92	751,48
Spolu	1 175,38	1 356,04

Obec Prochot

Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

8. Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania konsolidovaného celku *Obce Prochot* od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľkovej prílohe konsolidovaných poznámok – [tabuľka č. 12](#).

Názov položky	k 31.12. 2013	Zvýšenie	Zníženie	Presun	k 31.12. 2014
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	3 146,94			-3 146,94	0,00
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Zákonný rezervný fond					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	1 131 192,06	252,89		26 584,17	1 158 029,12
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	23 437,23	21 979,60		-23 437,23	21 979,60
Spolu vlastné imanie	1 157 776,23	22 232,49		0	1 180 008,72

Opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek

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

- úbytok hodnoty účtu oceňovacích rozdielov spôsobený zmenou metodiky účtovania oceňovacích rozdielov v konsolidujúcej účtovnej jednotke
- presun výsledku hospodárenia za rok 2013 do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov vo výške 23 437,23 €,
- výsledok hospodárenia za účtovné obdobie roku 2014 vo výške 21 979,60 €,
- odúčtovanie oceňovacích rozdielov na účet 428 – nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov vo výške 3 146,94 € v zmysle zmeny metodiky od 1.1.2014 v účtovných jednotkách verejnej správy.

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 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľkovej prílohe konsolidovaných poznámok – [tabuľka č.13](#) a [tabuľka č.14](#)

Konsolidovaný celok vykazuje k 31.12.2013 krátkodobé rezervy v členení :

- zákonné krátkodobé rezervy vo výške 521,09 €, ktoré v úhrnnej výške vykazuje konsolidovaná účtovná jednotka – UNIVERZA PROCHOT, s.r.o. ako rezervu na nevyčerpané dovolenky svojich zamestnancov,
- ostatné krátkodobé rezervy vo výške 2 100,- €, ktoré v úhrnnej výške vykazuje konsolidujúca účtovná jednotka Obec Prochot ako rezervu na overenie a zostavenie účtovnej závierky a výročnej správy.

Konsolidovaný celok nevykazuje žiadne rezervy medzi svojimi účtovnými jednotkami navzájom.

10. Závazky

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

Konsolidovaný celok vykazuje k 31.12.2014 záväzky v členení :

- dlhodobé záväzky vo výške 819,38 €, ktoré konsolidovaný celok vykazuje v úhrnnej výške ako záväzok voči sociálnemu fondu a to u konsolidujúcej účtovnej jednotke Obci Prochot vo výške 441,91 € a konsolidovanej účtovnej jednotke spoločnosti UNIVERZA PROCHOT s.r.o. vo výške 377,47 €,
- krátkodobé záväzky vo výške 21 393,41 €.

Najvýznamnejšími položkami krátkodobých záväzkov sú :

- záväzky voči dodávateľom v úhrnnej výške 2 620,75 €, z ktorých konsolidujúca ÚJ jednotka po eliminácii záväzku voči konsolidovanej ÚJ vykazuje výšku 2 108,92 € a konsolidovaná účtovná jednotka výšku 511,83 €,
- prijaté preddavky v úhrnnej výške 1 691,64 €, ktoré v úhrnnej výške vykazuje konsolidujúca účtovná jednotka ako preddavky za služby zariadenia sociálnych služieb a tiež výdajnej školskej jedálne,
- iné záväzky vo výške 409,35 €, ktoré v úhrnnej výške vykazuje konsolidujúca účtovná jednotka a to ako záväzok voči spoločnému stavebnému úradu (388,21 €), voči Prima banke Slovensko ako splátku úroku úveru za obdobie 12/2014 (0,70 €) a záväzok voči FO ako preplatok na miestnom poplatku za komunálne odpady drobné stavebné odpady (20,44 €),
- záväzky voči zamestnancom z nevyplatených miezd za december 2014 v úhrnnej výške 9 672,93 €, z ktorých konsolidujúca ÚJ vykazuje výšku 8 430,35 € a konsolidovaná účtovná jednotka výšku 1 242,58 €,
- záväzky voči poisťovníam z nevyplatených miezd za december 2014 v úhrnnej výške 6 009,- €, z ktorých konsolidujúca ÚJ vykazuje výšku 5 216,77 € a konsolidovaná účtovná jednotka výšku 792,23 €,
- záväzok voči daňovému úradu vo výške 480,- €, ktorý v úhrnnej sume vykazuje konsolidovaná účtovná jednotka ako záväzok z daní z príjmov PO za rok 2014

Obec Prochot

Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

- záväzky voči daňovému úradu na dani zo závislej činnosti z nevyplatených miezd za december 2014 v úhrnnej výške 509,74 €, z ktorých konsolidujúca účtovná jednotka vykazuje výšku 480,53 € a konsolidovaná účtovná jednotka výšku 29,21 €.

11. Bankové úvery

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery

Prehľad o bankových úveroch Obce k 31.12.2014 s uvedením podrobných informácií je uvedený v tabuľkovej časti - [tabuľka č. 16](#).

Konsolidujúca účtovná jednotka obec Prochot splatila k 31.12.2014 Prvý municipálny úver v zmysle úverovej zmluvy.

12. Časové rozlíšenie pasív

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

Názov časového rozlíšenia	k 31.12. 2014	k 31.12. 2013
Výnosy budúcich období		
nájomné	2 117,48	2 399,72
z kapitálových transferov	366 069,57	380 207,94
Spolu	368 187,05	382 607,66

Konsolidovaný celok vykazuje na strane pasív časové rozlíšenie len v časti výnosy budúcich období a to v úhrnnej výške 368 187,05 €.

Celú túto sumu vykazuje konsolidujúca účtovná Obec Prochot v členení :

- ako výnosy budúcich období z nájmu hrobových miest na 10 rokov 2 117,48 €,
- výnosy z kapitálových transferov vo výške 368 187,05 €.

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 12 389,20 €.

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 „iných“ ostatných nákladoch na prevádzkovú činnosť má konsolidujúca účtovná jednotka – Obec Prochot. V roku 2014 na tomto účte vykazuje náklady na oslavy 600. výročia prvej písomnej zmienky o obci vo výške 4 251,77 €.

c) Ostatné finančné náklady

Detailný rozpis významných finančných nákladov je uvedený v tabuľkovej časti – [tabuľka č. 21](#)

V položke ostatné sú zúčtované bankové poplatky konsolidovaného celku, a to u konsolidujúcej účtovnej jednotky Obci Prochot vo výške 637,47 € a konsolidovanej účtovnej jednotky spoločnosti UNIVERZA PROCHOT, s r.o. vo výške 164,82 €.

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. 2014	k 31.12. 2013
Dobropisy, refundácie nákladov minulého účtovného obdobia				
Výnosy z prenájmu	2 217,03		2 217,03	2 045,23
Poistné plnenia				
Inventúrne prebytky				
Ostatné	128,00	3 456,00	3 584,00	3 925,77
Spolu	2 345,03	3 456,00	5 801,03	5 971,00

V položke ostatné je v hlavnej činnosti u konsolidujúcej účtovnej jednotky Obci Prochot zúčtované :

- poplatok z recyklačného fondu vo výške 128,- €.

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.

Čl. IV.

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. 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 99 416,39 € a výška finančnej hotovosti klientov zariadenia sociálnych služieb, ktorú majú v úschove v trezore Obce Prochot vo výške 832,67 €.

2. Prípadné ďalšie záväzky

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

3. 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**

Po 31. decembri 2014 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v konsolidovanej účtovnej závierke za rok 2014.