

Článok I.

Všeobecné údaje

1. Názov a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky:
Obec Liptovské Matiašovce 79, 510700, IČO : 315460, DIČ : 2020581508 – zriadená zákonom.
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
100% podielu na ZI
2. Priemerný počet zamestnancov: 3, z toho 1 riadiaci pracovník
3. Účtovná závierka zostavená k 31.12.2016
4. Názov a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, miesta uloženia konsolidovanej účtovnej závierky:
Obec Liptovské Matiašovce 79, 510700, IČO : 315460, DIČ : 2020581508
5. 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

- konsolidácia kapitálu k 31.12.2016

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

Konsolidácia kapitálu	Účet MD	Účet D	Suma MD	Suma D
- konsolidácia dcérskych účtovných jednotiek so základným imáním	061	411	6638,78	6638,78
- konsolidácia ostatných vkladov do dcérskej spoločnosti s kapitálovými fondmi				
Konsolidácia pohľadávok a záväzkov				

- konsolidácia kapitálového záväzku a pohľadávky (majetok)	318	479	372045,19	372045,19
Konsolidácia nákladov a výnosov				
- konsolidácia bežných nákladov a výnosov	502	602	17,55	17,55
Konsolidačné úpravy spolu			378701,52	378701,52

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						Ján Jaňák	Ján Jaňák	044/5597247
Obchodná vodárenská spoločnosť L.Matiašovce, s.r.o.	36723681	DÚJ	100	100	100	1.1.2016	31.12.2016	Ján Jaňák	Ján Jaňák	044/5597247

2. Prehľade o pohybe vlastného imania

Vlastné imanie v €					
Názov položky	31.12. bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Zvýšenie	Zníženie	Presun	31.12. bežné účtovné obdobie
Zákonný rezervný fond					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	543320,10	3663,62	12982,34		534001,38
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-12982,34	25399,56	-12982,34		25399,56
Spolu	530337,76	29063,18	0		559400,94

3. prehľade o pohybe rezerv

Rezervy v €					
Názov položky	31.12. bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	31.12. bežné účtovné obdobie
Rezervy zákonné krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	111,51		111,50		0
Ostatné krátkodobé rezervy					

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												
Dlhodobý finančný majetok spolu	69089,20				69089,20					69089,20	69089,20	
Neobežný majetok spolu	1247649,41	14578,53			1262227,94	431641,02	61944,72			493585,74	816008,39	768642,20

5. prehľade 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 L.Matiašovce, s.r.o.	s.r.o.	6638,78	100	100	6638,78	6638,78	6638,78	6638,78
Spolu		6638,79	100	100	6638,78	6638,78	6638,78	6638,78

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		
Spolu								

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	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného	

				obdobia	obdobia
Spolu					

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					
Spolu					

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
Pohľadávky – podľa doby splatnosti				
Pohľadávky v lehote splatnosti			372045,19	372045,19
Pohľadávky po lehote splatnosti				
Spolu			372045,19	372045,19
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka				
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného roka do piatich rokov				
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov			372045,19	372045,19
Spolu			372045,19	372045,19

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

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	V bežnom účtovnom	Odvody príjmov bežného	Uhradené odvody	Hodnota k 31.12. bežného

	predchádzajúceho účtovného obdobia	období prijaté odvody príjmov minulých účtovných období	účtovného obdobia zúčtované do výnosov	príjmov bežného účtovného obdobia	účtovného obdobia
Spolu					

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
Spolu					

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
Spolu						

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 obdobíach do nákladov bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia
Spolu						

9. prehľad o dlhodobých a krátkodobých pohľadávkach,

Pohľadávky v €		
	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky – podľa doby splatnosti		
Pohľadávky v lehote splatnosti	6085,86	6641,88
Pohľadávky po lehote splatnosti	51,99	52,38
Spolu	6137,85	6694,26
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	6137,85	6694,26
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného roka do piatich rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Spolu	6137,85	6694,26

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

10. prehľad finančných účtov,

Finančné účty				
Finančné účty	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia
Obec Liptovské Matiašovce - BÚ	13451,67	101546,10	93875,04	21122,73
Obec Liptovské Matiašovce - pokladňa	113,53	8245,78	8355,41	3,90
Obec Liptovské Matiašovce - ceniny	0,00	792,00	792,00	0,00
Spolu	13565,20	110583,88	103022,45	21126,63
Obchodná vodárenská spoločnosť Liptovské Matiašovce, s.r.o. - BÚ	8528,70	36338,06	26482,76	18384,00
Obchodná vodárenská spoločnosť Liptovské Matiašovce, s.r.o. - pokladňa	262,26	4108,48	4222,67	148,07
Obchodná vodárenská spoločnosť Liptovské Matiašovce, s.r.o. - ceniny	1,80	0,00	1,80	0,00
Spolu	8792,76	40446,54	30707,23	18532,07
Spolu	22357,96	151030,42	133729,68	39658,70

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
Spolu						

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
Náklady budúcich období			
Nájomné			
Nájomné reklamných plôch, vysielacieho času, inzertného priestoru			
Predplatné		117,40	189,80
Predplatné poisťné		215,43	215,43
Ostatné		50,82	49,33
Spolu		383,65	454,56
Príjmy budúcich období			
Nájomné			
Poisťné plnenie			
Ostatné			
Spolu			

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
Záväzky – podľa doby splatnosti			
Záväzky v lehote splatnosti		59485,01	87211,47
Záväzky po lehote splatnosti			
Spolu		59485,01	87211,47
Záväzky – podľa doby splatnosti			
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka		4172,64	16002,21
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného roka do piatich rokov		2509,06	13609,21
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		52803,31	57600,05
Spolu		59485,01	87211,47

14. prehľad vydaných dlhopisoch,

Vydané dlhopisy v €					
Druh cenného papiera	Mena	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Hodnota k 31.12. bežného účetného obdobia	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účetného obdobia
Spolu					

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 účetného obdobia	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účetného obdobia
Spolu						

Prijaté návratné finančné výpomoci v €							
Poskytovateľ návratnej výpomoci	Druh návratnej výpomoci	Účel použitia	Mena	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Hodnota k 31.12. bežného účetného obdobia	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účetného obdobia
ŠFRB	Úver	Byty	Eur	3,9	31.12.2033	55169,14	57478,51
Spolu							

16. časovom rozlíšení na strane pasív

Časové rozlíšenie na strane pasív v €			
Názov časového rozlíšenia		Hodnota k 31.12. bežného účetného obdobia	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účetného obdobia
Výnosy budúcich období			
Nájomné			
Zaplatené paušály			
Predplatné			
Predplatné poisťné			

Transfery		
Ostatné	194936,45	227054,43
Spolu	194936,45	227054,43
Príjmy budúcich období		
Nájomné		
Ostatné		
Spolu		

17. Prehľad o nákladoch

Náklady na služby v €			
Popis nákladov	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu k 31.12. bežného účtovného obdobia
Nákup licencií a licenčné poplatky			
Doprava a preprava	764,76		764,76
Prenájom (lízing)			
Nájomné – budovy, objekty alebo ich časti			
Nájomné – dopravné prostriedky			
Nájomné – iné			
Právne, ekonomické a iné poradenstvo			
Náklady na audit	1000,00		1000,00
Poradenstvo – hardware, software	300,00	110,00	410,00
Propagácia, reklama, inzercia			
Školenia, kurzy, konferencie, porady, sympóziá	248,00	29,00	277,00
Administratívne/režijné náklady			
Strážna služba			
Telekomunikačné a poštové služby	836,98	17,75	854,73
Štúdie, expertízy, posudky	34,00		34,00
Konkurzy, súťaže			
Iné služby	12910,80	2131,80	15042,60
Spolu	16094,54	2288,55	18383,09

Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť v €			
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	1401,54		1401,54
Iné			
Spolu	1401,54		1401,54

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

Ostatné finančné náklady v €			
Popis nákladov	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu k 31.12. bežného účtovného obdobia
Poistenie nehnuteľností	566,42		566,42
Poistenie dopravných prostriedkov			
Ostatné poistenie			
Bankové výdavky/poplatky	164,90	86,90	251,80
Ostatné finančné náklady			
Spolu	731,32	86,90	818,22

18. prehľad o výnosoch

Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti v €			
Popis výnosov	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu k 31.12. bežného účtovného obdobia
Dobropisy, refundácie nákladov minulého účtovného obdobia			
Výnosy z prenájmu	6278,64		6278,64
Poistné plnenia			
Inventúrne prebytky	14578,53		14578,53
Ostatné	76,20		76,20
Spolu	20933,37		20933,37

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

Výnosy z finančného majetku v €			
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			
Spolu			

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

Vzájomné zúčtovanie v €			
Popis	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu k 31.12. bežného účtovného obdobia
Obec Liptovské Matiašovce – Náklad	17,55		17,55
Obchodná vodárenská spoločnosť Liptovské Matiašovce, s.r.o. – výnos		17,55	17,55
Spolu	17,55	17,55	

20. predaji zásob v účtovných jednotkách konsolidovaného celku verejnej správy.

Predaj zásob v €			
Druh zásob	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu k 31.12. bežného účtovného obdobia
Spolu			

Lubomíra Kubaľáková – referentka OcÚ
Zodpovedná osoba za vypracovanie

Ján J a ň á k – starosta obce
Štatutárny orgán