

Obec Prochot

Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky obce Prochot zostavenej k 31. decembru 2016

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)	Miroslav Rozenberg
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 2016 do 31. decembra 2016 nedošlo k žiadnym zmenám v štruktúre konsolidovaného celku konsolidujúcej účtovnej jednotky Obce Prochot.

5 Informácie o zamestnancoch konsolidovaného celku

Názov položky	2016	2015
Priemerný počet zamestnancov konsolidovaného celku počas účtovného obdobia	26,67	22,42
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 2016 sa medzi účtovnými jednotkami konsolidovaného celku Obce Prochot neuskutočnil žiadny nákup resp. predaj majetku.

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 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 zahŕňa 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 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 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.

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 2016

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 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 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 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkovej časti konsolidovaných poznámok (tabuľka č. 2).

Najväčší prírastok dlhodobého hmotného majetku v roku 2016 predstavovala rekonštrukcia kotolne budovy zariadenia sociálnych služieb v celkovej hodnote 56 790,84 €, ktorá bola čiastočne, v hodnote 2 493,- €, realizovaná v predchádzajúcich účtovných obdobiach a čiastočne, v hodnote 54 297,84 €, v účtovnom období roku 2016. Finančné prostriedky na realizáciu rekonštrukcie kotolne ZSS boli v hodnote 50 148,60 € získané zo ŠR – z prostriedkov Environmentálneho fondu, zostávajúca časť v hodnote 6 642,24 € bola realizovaná z vlastného zdroja obce. Ďalšími prírastkami dlhodobého hmotného majetku obce v roku 2016 bol nákup a montáž výťahovej plošiny v celkovej hodnote 37 098,- €, ktorá bola v hodnote 10 000,- € realizovaná z prostriedkov ŠR (finančné prostriedky boli Úradom vlády SR pripísané na účet obce ešte v roku 2015) a zostávajúca časť v hodnote 27 098,- € z vlastných prostriedkov obce. Do majetku obce ako

Obec Prochot

Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

dlhodobý nehmotný majetok bol v roku 2016 zapísaný tiež územný plán obce v hodnote 14 756,36 €. Územný plán obec nadobudla v roku 2008 a teda v roku 2016 bol plne odpísaný. Zároveň bol do majetku obce v roku 2016 zapísaný aj dodatok č. 1 územného plánu v hodnote 985,- € hradený z vlastných prostriedkov obce.

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 2016 bol majetok konsolidujúcej účtovnej jednotky poistený v poisťovni Generali Poisťovňa, a.s., Lamačská cesta 3/A, 841 04 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	2 368 852,-	Požiar, ostatný živél, vodovodné škody	802,-
Dlhodobý hmotný hnutelný majetok – stavby	10 000,-	Vandalizmus	50,-
Dlhodobý hmotný hnutelný majetok – stroje a strojné zariadenia	3 337,-	Strojné riziko, živél, odcudzenie	99,-
Poistenie všeobecnej zodpovednosti za škodu	597 obyvateľov	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 2016 sú uvedené v tabuľkovej časti - tabuľky č. 2 až č.4.

Realizovateľné cenné papiere v € sú uvedené v tabuľkovej časti - tabuľka č. 4.

4. Vývoj opravnej položky k zásobám

Konsolidovaný celok v roku 2016 netvoril opravné položky, nebol dôvod.

5. Transfery

V rámci zúčtovacích vzťahov medzi subjektmi verejnej správy konsolidovaný celok vykazuje v pasívach na účte 357 – ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a VÚC hodnotu 2 741,62 € ako saldo pohľadávok zúčtovacích vzťahov medzi subjektmi verejnej správy.

Jedná sa o:

Pohľadávky	2 741,62 €
– Pohľadávka z dohody na podporu aktívnej politiky trhu práce	2 741,62 €

6. Pohľadávky konsolidovaného celku v €

a) pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy v €:

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
a	1	2	3
odberatelia	064	78,55	Pohľadávky za služby
ostatné pohľadávky	068	13,92	Pohľadávka z preplatku koncesionárskeho poplatku
Pohľadávka z nedaňových príjmov obcí a VÚC	071	106,15	Pohľadávka na MP za KO
Pohľadávka z daňových príjmov obcí a VÚC	072	40,37	Pohľadávka na MD z nehnuteľností
Pohľadávka voči zamestnancom	073	166,14	Pohľadávka na nespotrebovaných PHM v motorových vozidlách
Iné pohľadávky	084	1 586,35	Pohľadávky na poplatku za služby zariadenia soc. služieb, na poplatku za separáciu odpadov a nespotrebovanej elektrickej energie
Spolu		1 991,48	

Konsolidovaný celok vykazuje krátkodobé pohľadávky vo výške 1 991,48 €.

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

- pohľadávky od dodávateľa za nespotrebovanú elektrickú energiu vo výške 1 452,11 €,
- pohľadávky na poplatku za služby zariadenia sociálnych služieb v celkovej výške 134,24 €.

Obec Prochot

Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

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 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2015
a	1	1
Pohľadávky v lehote splatnosti z toho:	1 991,48	1 097,33
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 991,48	1 097,33
Pohľadávky po lehote splatnosti		
Spolu	1 991,48	1 097,33

7. Časové rozlíšenie aktív

a) Náklady budúcich období (tabuľka č. 10)

Názov časového rozlíšenia	k 31.12. 2016	k 31.12. 2015
Náklady budúcich období		
predplatné	30,09	16,80
poistné	626,79	626,79
ostatné	631,89	583,53
Spolu	1 288,77	1 227,12

8. Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania konsolidovaného celku *Obce Prochot* od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkovej prílohe konsolidovaných poznámok – tabuľka č. 12.

Názov položky	k 31.12. 2015	Zvýšenie	Zníženie	Presun	k 31.12. 2016
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Zákonný rezervný fond					
Ostatné fondy					
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	1 181 272,54	2 528,73		-1 744,48	1 182 056,79
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-1 744,48	36 216,76		1 744,48	36 216,76
Spolu vlastné imanie	1 179 528,06	38 745,49	0,00	0,00	1 218 273,55

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 2015 do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov vo výške – 1 744,48 €,
- zvýšenie súvisiace s výsledkom hospodárenia z nezaraďeného dlhodobého majetku za rok 2015 do výsledku hospodárenia za účtovné obdobie vo výške 2 528,73 €,
- výsledok hospodárenia za účtovné obdobie roku 2016 vo výške 36 216,76 €.

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 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkovej prílohe konsolidovaných poznámok – tabuľka č.13 a tabuľka č.14

Konsolidovaný celok vykazuje k 31.12.2016 krátkodobé rezervy v členení :

Obec Prochot

Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

- zákonné krátkodobé rezervy vo výške 658,21 €, 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 2 000,- €, ktoré v úhrnnej výške vykazuje konsolidujúca účtovná jednotka Obec Prochot ako rezervu na overenie a zostavenie účtovnej závierky a výročnej správy,
- ostatné krátkodobé rezervy vo výške 175,- €, ktoré v úhrnnej výške vykazuje konsolidujúca účtovná jednotka Obec Prochot ako rezervu na nevyfakturované dodávky,

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 31.12.2016 záväzky v členení :

- dlhodobé záväzky vo výške 1 630,66 €, ktoré konsolidovaný celok vykazuje v úhrnnej výške ako záväzok voči sociálnemu fondu a to u konsolidujúcej účtovnej jednotke Obci Prochot vo výške 1 045,06 € a konsolidovanej účtovnej jednotke spoločnosti UNIVERZA PROCHOT s.r.o. vo výške 585,60 €,
- krátkodobé záväzky vo výške 30 277,64 €.

Najvýznamnejšími položkami krátkodobých záväzkov sú :

- záväzky voči dodávateľom v úhrnnej výške 5 451,22 €, z ktorých konsolidujúca účtovná jednotka vykazuje výšku 3 870,28 € a konsolidovaná účtovná jednotka výšku 1 580,94 €,
- prijaté preddavky v úhrnnej výške 3 319,66 €, ktoré v úhrnnej výške vykazuje konsolidujúca účtovná jednotka ako preddavky za služby zariadenia sociálnych služieb a tiež výdajnej školskej jedálne,
- záväzky voči zamestnancom z nevyplatených miezd za december 2016 v úhrnnej výške 12 430,80 €, z ktorých konsolidujúca účtovná jednotka vykazuje výšku 10 411,82 € a konsolidovaná účtovná jednotka výšku 2 018,98 €,
- záväzky voči poisťovniam z nevyplatených miezd za december 2016 v úhrnnej výške 7 564,22 €, z ktorých konsolidujúca účtovná jednotka vykazuje výšku 6 476,76 € a konsolidovaná účtovná jednotka výšku 1 087,46 €,
- záväzok voči daňovému úradu vo výške 480,- €, ktorý v úhrnnej sume vykazuje konsolidovaná účtovná jednotka ako záväzok z dani z príjmov PO za rok 2016
- záväzky voči daňovému úradu na dani zo závislej činnosti z nevyplatených miezd za december 2016 v úhrnnej výške 511,34 €, z ktorých konsolidujúca účtovná jednotka vykazuje výšku 309,61 € a konsolidovaná účtovná jednotka výšku 201,73 €,
- záväzky za služby spoločného stavebného úradu v úhrnnej výške 520,40 €, ktoré v úhrnnej výške vykazuje konsolidujúca účtovná jednotka ako predpis za služby spoločného stavebného úradu.

11. Bankové úvery

a) Dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery

Prehľad o bankových úveroch Obce k 31.12.2016 s uvedením podrobných informácií je uvedený v tabuľkovej časti poznámok - tabuľka 16.

b) popis zabezpečenia dlhodobého bankového alebo krátkodobého úveru

Obec v súlade s prílohou k Zmluvy o termínovanom úvere č. č. 576/2015/UZ zo dňa 27.05.2015 úver nezabezpečovala žiadnym spôsobom.

12. Časové rozlíšenie pasív

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

Názov časového rozlíšenia	k 31.12. 2016	k 31.12. 2015
Výnosy budúcich období		
nájomné	1 707,50	1 933,74
z kapitálových transferov	400 010,52	350 532,07
Spolu	401 718,02	352 465,81

Konsolidovaný celok vykazuje na strane pasív časové rozlíšenie len v časti výnosy budúcich období a to v úhrnnej výške 401 718,02 €.

Celú túto sumu vykazuje konsolidujúca účtovná Obec Prochot v členení :

- ako výnosy budúcich období z nájmu hrobových miest na 10 rokov 1 707,50 €,
- výnosy z kapitálových transferov vo výške 1 933,74 €.

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 11 666,17 €.

Obec Prochot

Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

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 členské príspevky za členstvo konsolidujúcej jednotky v iných organizáciách v celkovej hodnote 592,95 €.

c) Ostatné finančné náklady

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

Najväčší podiel na vykázaných ostatných finančných nákladoch má konsolidujúca účtovná jednotka – Obec Prochot, kde vykazuje predovšetkým náklady na poistenie v úhrnej o výške 1 901,13 €.

V položke ostatné finančné náklady sú tiež zúčtované bankové poplatky konsolidovaného celku, a to u konsolidujúcej účtovnej jednotky vo výške 603,21 € a konsolidovanej účtovnej jednotky vo výške 176,42 €.

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. 2016	k 31.12. 2015
Dobropisy, refundácie nákladov minulého účtovného obdobia				
Výnosy z prenájmu	1 865,92		1 865,92	1 988,23
Poistné plnenia				
Inventúrne prebytky				
Ostatné	15 101,18		15 101,18	787,66
Spolu	16 967,10	0,00	16 967,10	2 775,89

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

- tržba z preradenia drobného nehmotného majetku do dlhodobého nehmotného majetku (územný plán) vo výške 14 756,36 €.

ČI. 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 vykazanými v tabuľke o iných aktívach iných pasívach je hodnota drobného dlhodobého majetku vo vlastníctve materskej účtovnej jednotky Obce Prochot vo výške 103 865,70 €, hodnota dlhodobého majetku, ktorý má materská účtovná jednotka Obec Prochot v prenájme vo výške 135 341,47 €, a výška finančnej hotovosti klientov zariadenia sociálnych služieb, ktorú majú v úschove v trezore Obce Prochot vo výške 2 901,30 €.

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.

ČI. V.

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

Po 31. decembri 2016 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v konsolidovanej účtovnej závierke za rok 2016.