

Konsolidované poznámky k 31.12.2021

Článok I. Všeobecné údaje

1. Názov a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky:

Obec Liptovské Matiašovce 79, 510700, IČO : 315460, 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 31.12.2021

d) Názov a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, miesta uloženia konsolidovanej účtovnej závierky:
Obec Liptovské Matiašovce 79, 510700, IČO : 315460, 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 31.12.2021

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 31.12.2021

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 imaním	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)	378	479	307000,00	307000,00
- konsolidácia záväzku a pohľadávky (voda)	321	311	0,63	0,63
Konsolidácia nákladov a výnosov				
- konsolidácia bežných nákladov a výnosov	502	602	10,03	10,03
- konsolidácia bežných nákladov a výnosov	502		38,92	
- konsolidácia bežných nákladov a výnosov	502		-38,92	
Konsolidačné úpravy spolu			313649,44	313649,44

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 L.Matiašovce, s.r.o.	36723681	DÚJ	100	100	100	1.1.2021	31.12.2021	Ján Jaňák	Ján Jaňák	044/5597247

2. Prehľad 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					

Drobný dlhodobý hmotný majetok	11261,99	3750,00			15011,99	11261,99	859,76			12121,75	0	2890,24
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	2967,98				2967,98	2967,98				2967,98	0	0
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	2598,18	40946,52	36347,18		7197,52						2598,18	7197,52
Poskytnuté preddavky na DHM												
Dlhodobý hmotný majetok súčet	1394510,98	74695,52	36347,18		1432859,32	757493,07	77377,74			834870,81	637017,91	597988,51
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												
Dlhodobý finančný majetok spolu	69089,20				69089,20						69089,20	69089,20
Neobežný majetok spolu	1470266,85	74695,52	36347,18		1508615,19	764159,74	77377,74			841537,48	706107,11	667077,71

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 L.Matiašovce, s.r.o.	s.r.o.	6638,78	100	100	6638,78	6638,78	6638,78	6638,78
Spolu		6638,78	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 obdobia	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného 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	19,77		19,77		0
Chlór	132,30	438,85	205,44		365,71
Navrtavací pás, zemná súprava, poklop ventilový		738,60	295,44		443,16
Nádoby na BRKO – 9 ks	2298,00		2091,18		206,82
Kniha Čarovný Liptov - 19 ks	330,00		16,50		313,50
Kniha Čarovné sakrálné pamiatky – 27 kníh	577,50		132,00		445,50
Kancelársky papier – 10 balíkov	38,00		38,00		0
Toner do tlačiarne 057	105,03		105,03		0
Plastová nádoba 120l – žltá – 125 ks		2700,00			2700,00
Spolu	3500,60	3877,45	2903,36		4474,69

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		307000,63	320007,31
Pohľadávky po lehote splatnosti			
Spolu		307000,63	320007,31
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka		13000,63	13007,31
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného roka do piatich rokov		52000,00	52000,00
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		242000,00	255000,00
Spolu		307000,63	320007,31

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 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	
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
Dotácie od štátu na prenesený výkon štátnej správy	0,00	bežný	6187,18	6187,18		0,00
Spolu	0,00	bežný	6187,18	6187,18		0,00

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	13156,45	9324,75
Pohľadávky po lehote splatnosti	35,54	17,54
Spolu	13191,99	9342,29
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	13156,45	9324,75
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného roka do piatich rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Spolu	13156,45	9324,75

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				
	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia
Finančné účty				
Obec Liptovské Matiašovce - BÚ	54745,74	234301,93	203390,39	85657,28
Obec Liptovské Matiašovce - pokladňa	116,45	10157,68	9908,56	365,57
Obec Liptovské Matiašovce - ceniny	0,00	720,00	720,00	0,00
Spolu	54862,19	175536,15	161612,53	86022,85
Obchodná vodárenská spoločnosť Liptovské Matiašovce, s.r.o. - BÚ	17410,24	42360,29	48113,33	11657,20
Obchodná vodárenská spoločnosť Liptovské Matiašovce, s.r.o. - pokladňa	279,78	3096,84	3119,11	257,51
Obchodná vodárenská spoločnosť Liptovské Matiašovce, s.r.o. - ceniny	0,00	0,00	0,00	0,00
Spolu	17690,02	43448,09	34289,21	11914,71
Spolu	72552,11	218984,24	195901,74	97937,56

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	287,60	157,60
Predplatné poisťné	587,57	224,27
Ostatné	226,72	150,12
Spolu	1101,89	531,99
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	50054,68	49299,68
Záväzky po lehote splatnosti		
Spolu	50054,68	49299,68
Záväzky – podľa doby splatnosti		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	10125,00	6647,95
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného roka do piatich rokov	741,74	529,96
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	39187,94	42121,77
Spolu	50054,68	49299,68

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	
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 účtovného obdobia	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Dlhodobý	Investičný	EUR	1%	13.01.2023	12500,07	22500,03
Spolu					12500,07	22500,03

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	42121,77	44942,29
Spolu					42121,77	44942,29	

16. časovom rozlíšení na strane pasív

Časové rozlíšenie na strane pasív v €			Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Názov časového rozlíšenia				
Výnosy budúcich období				
Nájomné				
Zaplatené paušály				
Predplatné				
Predplatné poisťné				
Transfery			205695,31	201631,66
Ostatné			3127,80	734,10
Spolu			208823,11	202365,76

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		130,00	130,00
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	1450,00		1450,00
Poradenstvo – hardware, software	785,86		785,86
Propagácia, reklama, inzercia			
Školenia, kurzy, konferencie, porady, sympóziá	69,00		69,00
Administratívne/režijné náklady	363,56		363,56
Strážna služba			
Telekomunikačné a poštové služby	755,83	38,75	794,58
Štúdie, expertízy, posudky	246,02	1896,00	2142,02
Konkurzy, súťaže			
Iné služby	8357,20	1486,18	9843,38
Spolu	12792,23	3550,93	16343,16

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 platov iným než vlastným zamestnancom			
Odmeny a príspevky iným napr. poslancom, členom komisií			
Členské príspevky	802,91		802,91
Iné	58,80	20,00	78,80
Spolu	861,71	20,00	881,71

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	486,11		486,11
Poistenie dopravných prostriedkov	341,24		341,24
Ostatné poistenie			
Bankové výdavky/poplatky	368,39	49,80	418,19
Ostatné finančné náklady	22,50		22,50
Spolu	1218,24	49,80	1268,04

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	7076,55		7076,55
Poistné plnenia			
Inventúrne prebytky			
Ostatné	63,39	250,00	313,39
Spolu	7139,94	250,00	7389,94

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	10,03		10,03
Obchodná vodárenská spoločnosť Liptovské Matiašovce, s.r.o. – výnos		10,03	10,03
Obec Liptovské Matiašovce – náklad	-38,92		-38,92
Obchodná vodárenská spoločnosť Liptovské Matiašovce, s.r.o. – náklad		38,92	38,92

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 Kubaláková – referentka OcÚ
Zodpovedná osoba za vypracovanie

Ján J a ň á k – starosta obce
Štatutárny orgán