

Poznámky k 31.12.2022
ako súčasť konsolidovanej účtovnej závierky
účtovnej jednotky verejnej správy obce HERTNÍK

Čl. I
Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje o konsolidujúcej účtovnej jednotke

	Konsolidujúca účtovná jednotka – materská ÚJ	Konsolidovaná účtovná jednotka – dcérska ÚJ
Názov účtovnej jednotky	Obec Hertník	ZŠ s MŠ Hertník
Sídlo účtovnej jednotky	Hertník č. 162 086 42 Hertník	Hertník č. 261 086 42 Hertník
Dátum založenia/zriadenia	1.7.1973	1.7.2003
Spôsob založenia/zriadenia	zo zákona	zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa		Obec Hertník
Sídlo zriaďovateľa		Hertník č. 162 086 42 Hertník
IČO	00322024	37877461
DIČ	2020623066	2021675909
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Obec	Škola
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna	☒ riadna ☐ mimoriadna
Dátum konsolidovanej účtovnej závierky	31.12.2022	31.12.2022
Iné všeobecné údaje:	Počet obyvateľov 1.020	Počet žiakov 195 ZŠ + 32 MŠ

2. Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	Ing. Jozef Semanek starosta obce	Mgr. Renáta Čechová - Špireková riaditeľ ZŠ s MŠ
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	Slavomír Geralský zástupca starostu obce	Mgr. M Halečková ZŠ Mgr. I. Lazurová MŠ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	8,3	30
Počet riadiacich zamestnancov	1	4
Organizačné členenie účtovnej jednotky		ZŠ, MŠ, ŠKD, ŠJ

3. Informácie o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

Príspevkové organizácie zriadené účt. jed.	Nie sú
Obchodné spoločnosti	Nie sú
Iné právnické osoby založené účtovnou jednotkou – počet klientov: 14 Vznik: 1.8.2005 Spôsob: zakladacia listina Nevstupuje do konsolidácie – nezisková organizácia	1 – Domov Dôchodcov n. o. Hertník 086 42 Hertník 90 Mgr. Mária Michel'ová IČO: 37886444 DIČ: 2022078300

Obec Hertník – Konsolidované poznámky za rok 2022

Čl. II

Informácie o metódach a postupoch konsolidácie

Konsolidovaná účtovná závierka obce HERTNÍK 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/2756/2008 – 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.

Zahrnutie konsolidovaných účtovných jednotiek do konsolidovanej účtovnej závierky

Názov resp. obchodné meno konsolidovanej účtovnej jednotky	Metóda úplnej konsolidácie	Metóda podielovej konsolidácie	Metóda vlastného imania
Konsolidovaná účtovná jednotka – RO : ZŠ s MŠ Hertník	áno	-	-

Metóda úplnej konsolidácie bola použitá pri dcérskych účtovných jednotkách.

Moment prvej konsolidácie kapitálu:

- Pri rozpočtových organizáciách je to deň ich zriadenia.
- Pri príspevkových organizáciách je to deň ich zriadenia
- Pri obchodných spoločnostiach je to deň obstarania podielov.

Informácie o goodwill

- Goodwill nevzniká pri konsolidovanej účtovnej jednotke, ktorou je rozpočtová organizácia.
- Goodwill nevzniká pri konsolidovanej účtovnej jednotke, ktorou je príspevková organizácia.
- Goodwill nevzniká pri založení konsolidovanej účtovnej jednotky, ktorou je obchodná spoločnosť.
- Goodwill vzniká pri kúpe už existujúcej konsolidovanej účtovnej jednotky, ktorou je obchodná spoločnosť.
- Goodwill sa odpisuje do 5 rokov.

Čl. III

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti ☒ áno ☐ nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☐ áno ☒ nie

Informácie o metódach oceňovania použitých pri ocenení jednotlivých položiek konsolidovanej účtovnej závierky obce HERTNÍK

- Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti. Za základ sa berú všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky.
- Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním /clo, prepravu, montáž, poistné a pod./
- Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku nie sú úroky z úverov.
- Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré predstavujú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

Obec Hertník – Konsolidované poznámky za rok 2022

- Dlhodobý majetok nadobudnutý darovaním sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, teda cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- Dlhodobý majetok nadobudnutý prevodom správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve.
- Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou.
- Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú cenou obstarania a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.
- Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou.
- Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorou je cena obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním ako napr. prepravné, provízia, poisťné a zľavy.
- Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi, t. j. priamymi nákladmi vynaloženými na tvorbu zásob ako aj časťou nepriamych nákladov, ktoré sa k tvorbe zásob vzťahujú.
- Pohľadávky sa oceňujú v menovitej hodnote.
- Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.
- Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
- Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou.
- Záväzky sa pri ich prevzatí 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.
- Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.
- Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

3. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína:

☒ odo dňa jeho zaradenia do používania

☐ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25
2	6	16,66
3	8	12,50
4	12	8,33
5	20	5
6	40	2,50

Drobný nehmotný majetok od 1,- € Obec a od 30,- € RO do 2.399,99 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 17,- € do 1.700,- € Obec účtuje do zásob a následne do spotreby. RO od 17,- do 1.699,99 € RO, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom účtuje do zásob a následne do spotreby na účte 501 a následne na podsúvahových účtoch bez nákladov na obstaranie (dopravné, balné atď.).

Obec Hertník – Konsolidované poznámky za rok 2022

4. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho pôvodnému oceneniu, okrem trvalého zníženia hodnoty majetku.

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria najmä k pohľadávkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, k sporným pohľadávkam voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie.

Tvorba opravných položiek v rámci hlavnej činnosti - k pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

365 dní	najviac do výšky 25 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
730 dní	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
1 095 dní	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Tvorba opravnej položky sa účtuje na ťarchu nákladov v prospech príslušného účtu opravných položiek. Opravné položky sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech výnosov, ak toto opatrenie neustanovuje inak a na ťarchu príslušného účtu opravných položiek, ak inventarizácia v nasledujúcom účtovnom období nepreukáže opodstatnenosť ich existencie alebo výšky, alebo ak pominuli dôvody ich existencie v priebehu účtovného obdobia.

5. 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 poskytnie.

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).

Čl. IV.

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.2)

OBEC

V tabuľke č.1 je vykázaný presun je na účte 021 vo výške 82.979,52 € a úbytok vo výške 3.994,52 €. Na účte 022 je presun vo výške 2.271,90 €. V roku 2022 na účte 042 – Obstaranie DHM vykazuje účtovná jednotka prírastok v sume 74.934,99 € a presun vo výške 85.251,42 €. Na účte 052 – Poskytnuté preddavky obec eviduje prírastok aj úbytok vo výške 1.745,- €. Na účte 031 – úbytok 20,60 € z dôvodu predaja pozemku.

Účet	Opis významnej položky prírastkov a úbytkov dlhodobého majetku	Prírastok	Úbytok
021	Zaradenie - Výstavba technickej učebne pri ZŠ s MŠ	67.4065,34 €	
021	Zaradenie – Technické zhodnotenie ČOV (dúchadlo a elektromotor)	10.460,18 €	
021	Zaradenie – Technické zhodnotenie Detské ihrisko (kolotoč)	1.554,- €	
021	Zaradenie – Hrobky na cintoríne (D 1 – 5)	3.500,- €	
022	Zaradenie – Nábytková zostava (kancelária účtovníčky)	2.271,90 €	
021	Vyraďenie – Rozšírenie vodovodu č. 95 – LOY (predaj VVS a. s.)		3.494,52 €
021	Vyraďenie – Predaj hrobky (D 5)		500,- €
031	Vyraďenie – Predaj pozemku		20,60 €
042	Hrobky na cintoríne (D1 – 5)	3500,- €	3500 €

Obec Hertník – Konsolidované poznámky za rok 2022

042	Nábytková zostava (kancelária účtovníčky)	2.271,90 €	2.271,90 €
042	Technická učebňa	23.620,48 €	67.465,34 €
042	Rekonštrukcia technolog. zariadenia ČOV		10.460,18 €
042	Rekonštrukcia Chaty Koliba	43.988,61 €	
042	Technické zhodnotenie Detské ihrisko (kolotoč)	1.554,- €	1.554,- €

RO – Dlhodobý nehmotný majetok organizácia nevlastní. Dlhodobý hmotný majetok pozostáva zo Stavieb (budova ZŠ a MŠ) a Samostatných hnuiteľných vecí (stroje a zariadenia, inventár). Pri Stavbách na účte 021 organizácia nemala prírastky ani úbytky a presuny.

Na účte 022 Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí mala organizácia prírastok v sume 6.000,- EUR, keďže 1.2.2022 bol zaradený do užívania konvektomat v ŠJ.

Na účte 042 Obstaranie dlhodobého hmotného majetku bol úbytok 6 000,00 €.

Účet	Opis významnej položky prírastkov a úbytkov dlhodobého majetku	Prírastok	Úbytok
022	Zaradenie konvektomatu do užívania	6.000 €	
042	Zaradenie konvektomatu do užívania		6.000 €

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Spôsob poistenia	Poistná suma	Poistné
Zodpovednosť za škodu fyzických a právnických osôb	33.200,-	90,38 €
Budova OcÚ – hnuiteľný majetok	70.000,-	84,70 €
Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu Obecný úrad	700.000,-	413,- €
Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu Chata + drev. altánky	108.000,-	76,46 €
Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu Ubytovňa	150.000,-	88,50 €
Poistenie zodpovednosti za škodu PZP Traktor BELARUS	5.000.000,- na zdraví 1.000.000,- vecné škody	44,47 €
Poistenie zodpovednosti za škodu PZP Citroen Berlingo	5.000.000,- na zdraví 1.000.000,- vecné škody	117,01 €
Havarijné poistenie Citroen Berlingo	16.520,-	127,47 €
Prívesný vozík	5.000.000,- na zdraví 1.000.000,- vecné škody	20,19 €
ZŠ s MŠ Hertník – admin. a obč. budovy – súbor	600.000,-	288,- €
Hnuiteľné veci – súbor	32.000,-	15,36 €
Admin. a obč. budovy súbor	5.000,-	84,- €
Hnuiteľné veci - súbor	32.000,-	32,- €

f) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	144.591,63
Budovy, stavby	1.167.090,51
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	30.842,81
Dopravné prostriedky	0
Umelecké diela	6.585,13

c) **opis a hodnota majetku**, ku ktorému účtovná jednotka **nemá vlastnícke právo**, napríklad majetok v správe účtovnej jednotky, majetok, ku ktorému vlastnícke právo účtovnej jednotky nebolo do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, zapísané vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva, majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, majetok obstaraný formou finančného prenájmu.

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Zostatková cena
---	-----------------

Obec Hertník – Konsolidované poznámky za rok 2022

Majetok v správe účtovnej jednotky /(RO)	336.030,53
Protipovodňový vozík, výpočtová technika CISMA a DECOM – podsúvahové účty (OBEC)	4.060,32

2. Dlhodobý finančný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku - tabuľka č.3

3. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok – tabuľka č. 4

a) dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere

Názov emitenta	Druh cenného papiera	Mena cenného papiera	Výnos v %	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2022	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2021
Spolu					0	0

B Obežný majetok

1. Zásoby

K 31.12.2022 obec mala na sklade materiál vo výške 292,08 EUR a ZŠ vo výške 82,20 EUR.

2. Pohľadávky

a) vývoj opravnej položky k pohľadávkam - tabuľka č. 8

Materská ÚJ tvorila opravnú položku k pohľadávkam za poplatky za TKO, stočné a Daň z nehnuteľnosti za roky 2019, 2020, 2021 a zrušila opravné položky za poplatky z roku 2018 – 2020, ktoré boli uhradené. Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2021	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2022	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
315- Ostatné pohľadávky	9006,92	108,02			9006,92	
318 – Nedaňové príjmy	557	350,63		98	809,63	Zvýšenie – tvorba OP Zníženie - zaplatenie pohľadávky
319 – Daňové príjmy	18,87	19,50		13,37	25	Zvýšenie – tvorba OP Zníženie - zaplatenie pohľadávky

b) pohľadávky podľa doby splatnosti (riadky 051 až 087 súvahy) - tabuľka č.9

Pohľadávky v lehote splatnosti – 3.959,87 € / Daň z nehnuteľnosti, poplatky za TKO, poplatky za stočné.

Pohľadávky po lehote splatnosti – 9.006,92 € / poplatky od Poľnohospodárskeho družstva – v konkurze, / 108,05 € BCF v konkurze preplatok električky, 834,63 € poplatok za stočné, TKO a daň z nehnuteľnosti.

RO nevykazuje žiadne pohľadávky.

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2021
Pokladnica	4.694,83	3.680,61
Ceniny	35,40	1.318,30
Bankové účty	162.745,82	151.772,73

Obec Hertník – Konsolidované poznámky za rok 2022

4. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Rozpis nákladov budúcich období – tabuľka č. 10

Náklady budúcich období	Obec	ZŠ	Zostatková hodnota k 31.12.2022
Poistné	1.646,91	0	1.646,91
Predplatné	0	0	0
Ostatné	362,46	0	362,46
SPOLU	2.009,37	1.303,51	2.009,37

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.12

Preúčtovanie výsledku hospodárenia za rok 2021 na účet 428 – zisk 19.732,86 €.

Výsledok hospodárenia za rok 2022 : Obec vykázala zisk vo výške 52.264,51 € a RO vykázala stratu vo výške - 33,54 €. Zisk za konsolidovaný celok predstavuje čiastku **52.230,97 €**.

Názov položky	Opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Preúčtovanie výsledku hospodárenia za rok 2021	Zisk 19.732,86

B Záväzky

1. Rezervy

A) Konsolidovaný celok vytváral krátkodobé zákonné rezervy – tabuľka č. 13 na audit vo výške 1.560,-- EUR .

2. Záväzky podľa doby splatnosti (riadky 145 a 177 súvahy) - tabuľka č.15

Záväzky v lehote splatnosti tvoria – mzdy za december 2022 a faktúry, ktoré prišli po 1.1.2023 so zdaniteľným plnením rok 2022.

Konsolidovaný celok vykazuje dlhodobé záväzky vo výške 6.586,35 €, ktoré sa týkajú týchto druhov ekonomických transakcií – záväzky zo SF. Najväčší podiel na vykázaných dlhodobých záväzkoch má RO.

3. Bankové úvery – tabuľka č. 16

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery

Zníženie úveru – 12 splátok x 1.000,- EUR = 12.000,- EUR .

b) **popis zabezpečenia** dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru	Zostatok
Dlhodobý úver	Blankozmenka	58.351,44

c) prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci

Poskytovateľ návratnej výpomoci	Druh prijatej návratnej výpomoci /krátkodobá, dlhodobá/	Účel použitia	Dátum splatnosti	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2022	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2021
MF SR zo štátnych finančných aktív	dlhodobá	Samosprávne funkcie	2027	22.722,-	22.722,-

Obec Hertník – Konsolidované poznámky za rok 2022

4. Časové rozlíšenie - tabuľka č. 18

Konsolidovaný celok v roku 2022 neprijal žiadny kapitálový transfer.

a) Informácia o prijatých transferoch zaúčtovaných na účte 384 /v €/

Kapitálový transfer	Obec	ZŠ	Stav záväzku k 31.12.2022
Predplatné, poistné počítačov	0	1.227,35	1.227,35
Rekonštrukcia WC	0	2.260,93	2.260,93
Rekonštrukcia kotolne	0	23.781,02	23.781,02
Obstaranie kovenktomatu ŠJ	0	4.426,60	4.426,60
Rekonštrukcia ZŠ s MS – Lepšie podm	288.527,05	0	288.527,05
Zariadenie škola	9.958,18	0	9.958,18
MČOV	33.199,40	0	33.199,40
Areál ihriska	9,82	0	9,82
Vodovod dotácia	398,69	0	398,69
Cesty I. etapa	53.165,42	0	53.165,42
Autobusová čakáreň OcU	1.208,17	0	1.208,17
Park od LS po sv. Antona	1.176,11	0	1.176,11
Domov Dôchodcov	70.611,59	0	70.611,59
Tenisové ihrisko ZŠ	1.573,21	0	1.573,21
Multifunkčné ihrisko	19.575,48	0	19.575,48
Chodník pre peších a cyklistov	4.557,90	0	4.557,90
Požiarna zbrojnica	26.071,97	0	26.071,97
Revitalizácia verejných priestranstiev	8.250	0	8.250
Regionálny príspevok – Nákup tech. vy	4.868,11	0	4.868,11
Požiarna zbrojnica vlastné	3.460	0	3.460
Šatňa TJ	6.100	0	6.100
Nájom hrobového miesta 2020 - 2047	2.394,05	0	2.394,05
Zmeny a doplnky Územného plánu	3.955,20	0	3.955,20
Spolu	539.060,35	31.695,90	570.756,25

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

Položka VzS NÁKLADY	Obec	ZŠ	Oprava	Aggregovaný VZS	KO N	KO V	Konsolidovaný VzS	Predch. obdobie
501 – Spotreba materiálu	16.740,91	76.940,14		93.681,05			93.681,05	80.658,47
502 – Spotreba energie	24.137,20	30.126,28		54.263,48			54.263,48	34.773,71
511 – Opravy a udržiavanie	6.921,39	8.011,02		14.932,41			14.932,41	61.740,86
512 – Cestovné	95,60	209,05		304,65			304,65	20,90
513 – Náklady na reprezentáciu	5.002,58	79,96		5.082,54			5.082,54	4.667,07
518 – Ostatné služby	44.291,54	10.887,09		55.178,63			55.178,63	57.441,89
521 – Mzdové náklady	118.089,07	442.023,22		560.112,29			560.112,29	524.041,63
524 - Zákonné sociálne	41.721,22	153.508,49		195.229,71			195.229,71	181.915,56
525 - Ostatné sociálne poistenie	670	3.640		4.310			43210	3.935
527 - Zákonné sociálne náklady	10.911,19	14.788,50		25.699,69			25.699,69	20.073,05
528 - Ostatné sociálne náklady	120	0		120			120	0
538 - Ostatné dane a poplatky	59,68	2.402,40		2.462,08			2.462,08	3.747,33
541 – Zostatková cena	520,60	0		520,60			520,60	0
542 - Predaný materiál	333	0		333			333	688,96
544 – Zmluvné pokuty	0	0		0			0	4,99
545 - Ostatné pokuty, penále	30	0		30			30	30
546 - Odpis pohľadávky	0	0		0			0	0
548 - Ostatné náklady	6.155,23	8.316,05		14.471,28			14.471,28	10.609,33

Obec Hertník – Konsolidované poznámky za rok 2022

551 - Odpisy DHM	68.806,03	19.903		88.709,03			88.709,03	96.420,22
553 - Tvorba ostatných rezerv	1.560	0		1.560			1.560	1.260
557 – Tvorba zákonných OP	0	0		0			0	0
558 – Tvorba ostatných OP	478,18	0		478,18			478,18	138,70
561 – Predané cenné papiere	0	0		0			0	16.596,96
562 - Úroky	1.303,83	0		1.303,83			1.303,83	1.320,53
563 – Kurzové straty	0	0		0			0	0
568 - Ostatné finančné náklady	3.145,33	314,90		3.460,23			3.460,23	3.595,54
578 – Ostatné mimoriadne nakl	0	0		0			0	2.530,52
584 - Náklady na transfery	232.852,20	0		232.852,20	232.852,20		0	0
585 – Náklady na transféry	0	0		0			0	0
586 – Náklady na transfery	4.048,79	0		4.048,79			4.048,79	1.425,93
587 - Náklady na ostatné transf	1.508,14	7.965,10		9.473,24			9.473,24	0
588 – Náklady z odvodu príjmov	0	43.471,72		43.471,72	43.471,72		0	0
591 - Splatná daň z príjmov	0	0		0			0	0
SPOLU - Náklady	589.501,71	822.586,92		1.412.428,63	276.323,92		1.136.104,71	1.054.345,50
VÝNOSY	Obec	ZŠ	Oprava	Aggregovaný VZS	N	V	Konsolidovaný VZS	Predch. obdobie
601 - Tržby za vlastné výkony	0	0		0			0	0
602 – Tržby z predaja služieb	1.984,60	43.077,35		45.061,95			45.061,95	22.070,18
604 – Tržby za tovar	36	0		36			36	6
632 – Daňové výnosy samosprávy	494.451,73	0		494.451,73			494.451,73	446.236,82
633 – Výnosy z poplatkov	38.694,05	0		38.694,05			38.694,05	38.350,55
641 – Tržby z predaja	551	0		551			551	2.880
642 – Tržby z predaja materiálu	288	0		288			288	384
645 – Ostatné pokuty a penále	0	0		0			0	0
648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	7.675,97	394,42		8.070,39			8.070,39	5.291,01
653 – Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	1.260	0		1.260			1.260	1.100
658 – Zúčtovanie ostatných OP	111,37	0		111,37			111,37	398,60
662 - Úroky	0	0		0			0	0
663 – Kurové zisky	0	0		0			0	0
668 – Ostatné finančné výnosy	0	0		0			0	0
672 - Náhrady škôd	66,30	0		66,30			66,30	9,50
683 – Výnosy z bežných transf	0	0		0			0	0
691 – Výnosy z bežných transferov zo ŠR	0	214.838,43		214.838,43		214.838,43	0	0
692 – Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, alebo	0	18.013,77		18.013,77		18.013,77	0	0
693 – Výnosy z bežných transferov	11.613,03	544.340,18		555.953,21			555.953,21	552.301,45
694 - Výnosy z kapitálových transferov	38.562,45	1.889,23		40.451,68			40.451,68	55.341,90
695 – Výnosy z bež. Transf. EU	0	0		0			0	0
697 - Výnosy z bežných transferov	3.000	0		3.000			3.000	3.000
699 - Výnosy z odvodu rozpočtových príjmov	43.471,72	0		43.471,72		43.471,72	0	0
Spolu – Výnosy	641.766,22	822.553,38		1.464.319,60		276.323,92	1.187.995,68	1.127.370,01

Obec Hertník – Konsolidované poznámky za rok 2022

Náklady za služby – tabuľka č. 19

Názov	Obec	RO	Spolu
Nákup licencií a poplatkov	1.482,41	0	1.482,41
Doprava, preprava	2.125,58	632	2.757,58
Náklady na audit	1.560	0	1.560
Nájom	176,70	0	176,70
Poradenstvo, hardware	0	1.566	1.566
Školenia, kurzy, porady	653	1.147	1.800
Telekomunikačné služby	573,73	1.029,08	1.602,81
Štúdie, expertízy, posud	0	1.259,51	1.259,51
Konkurzy, súťaže /Akcie/	0	2.530	2.530
Spotreba pošt. známok	784,82	138,10	922,92
Iné služby /Odpady, úradovňa, ostatné služby/	36.935,30	2.585,40	39.520,70
SPOLU	44.291,54	10.887,09	55.178,63

Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť – tabuľka č. 20

Názov	Obec	RO	Spolu
Odmeny a príspevky	4.567,17	0	4.567,17
Členské príspevky	1.431,50	25	1.456,50
Iné /Dopravné a strava v HN/	156,56	8.291,05	8.447,61
SPOLU	6.155,23	8.316,05	14.471,28

Ostatné finančné náklady – tabuľka č. 21

Názov	Obec	RO	Spolu
Poistenie nehnuteľností	1.763,17	0	1.763,17
Poistenie dopr. prostr.	433,75	0	433,75
Ostatné poistenie	0	0	0
Bankové výdavky	906,41	314,90	1.221,31
Ostatné fin. náklady /vedenie účtu CP/	42	0	42
SPOLU	3.145,33	314,90	3.460,23

Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti – tabuľka č. 22

Názov	Obec	RO	Spolu
Dobropisy, refundácie	1.982,71	0	1.982,71
Výnosy z prenájmu	2.917,24	300	3.217,24
Ostatné /ubytovanie + provízie ŠJ/	2.776,02	94,42	2.870,44
SPOLU	7.675,97	394,42	8.070,39

Informácie o iných aktívach a iných pasívach – tabuľka č. 23

- a) Opis a hodnota iných aktív, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane, alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky.

Názov poskytovateľa Nenávratného Finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov obce alebo z úverových zdrojov neuhradených / ner refundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2022

Článok VI.

**Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje
účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky**

1. Po 31. 12. 2022 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie, alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.

V Hertníku, dňa 31.5.2023