

**Poznámky k 31.12.2023**  
ako súčasť konsolidovanej účtovnej závierky  
účtovnej jednotky verejnej správy obce HERTNÍK

**Čl. I**  
**Všeobecné údaje**

**1. Identifikačné údaje o konsolidujúcej účtovnej jednotke**

	<b>Konsolidujúca účtovná jednotka – materská ÚJ</b>	<b>Konsolidovaná účtovná jednotka – dcérska ÚJ</b>
<b>Názov účtovnej jednotky</b>	<b>Obec Hertník</b>	<b>ZŠ s MŠ Hertník</b>
<b>Sídlo účtovnej jednotky</b>	Hertník č. 162 086 42 Hertník	Hertník č. 261 086 42 Hertník
<b>Dátum založenia/zriadenia</b>	1.7.1973	1.7.2003
<b>Spôsob založenia/zriadenia</b>	zo zákona	zriaďovacia listina
<b>Názov zriaďovateľa</b>		Obec Hertník
<b>Sídlo zriaďovateľa</b>		Hertník č. 162 086 42 Hertník
<b>IČO</b>	00322024	37877461
<b>DIČ</b>	2020623066	2021675909
<b>Hlavná činnosť účtovnej jednotky</b>	Obec	Škola
<b>Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky</b>	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
<b>Dátum konsolidovanej účtovnej závierky</b>	31.12.2023	31.12.2023
<b>Iné všeobecné údaje:</b>	Počet obyvateľov 1.005	Počet žiakov 194 ZŠ + 35 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	32
Počet riadiacich zamestnancov	1	4
Organizačné členenie účtovnej jednotky		ZŠ, MŠ, ŠKD, ŠJ

**3. Informácie o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky**

<b>Príspevkové organizácie zriadené účt. jed.</b>	Nie sú
<b>Obchodné spoločnosti</b>	Nie sú
<b>Iné právnické osoby založené účtovnou jednotkou – počet klientov: 14 Vznik: 1.8.2005 Spôsob: zakladacia listina Nevstupuje do konsolidácie – nezisková organizácia</b>	1 – Domov Dôchodcov n. o. Hertník 086 42 Hertník 90 Mgr. Mária Micheľová IČO: 37886444 DIČ: 2022078300 Domov dôchodcov n. o. ukončil svoju činnosť k 31.12.2023

# Obec Hertník – Konsolidované poznámky za rok 2023

## 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 zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním /clo, prepravu, montáž, poisťné 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 2023

- 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 2023

## 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 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).

## 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 019 a 041 vo výške 4.944,-. Na účte 021 prírastok 67465,34 €, úbytok vo výške 68.215,34 a presun vo výške 132.180,06 €. Na účte 022 je prírastok, úbytok a presun vo výške 29.770,80 €. V roku 2023 na účte 042 – Obstaranie DHM vykazuje účtovná jednotka prírastok v sume 125.375,60 € a presun vo výške 161.958,86 €. Na účte 052 – Poskytnuté preddavky obec eviduje prírastok aj úbytok vo výške 187,40,- €. Na účte 031 – úbytok 990,- € z dôvodu predaja pozemku a presun 8,- € z dôvodu nákupu pozemku na rozšírenie cesty.

Účet	Opis významnej položky prírastkov a úbytkov dlhodobého majetku	Prírastok	Úbytok
019	Zaradenie – Návrh zmien a doplnkov Územného plánu obce	4.944,- €	
021	Zaradenie - Rozšírenie miestnych komunikácií	63.533,77 €	
021	Zaradenie – Rozšírenie chaty – prístavba kuchyne a WC	68.646,29 €	
022	Zaradenie – Vybavenie techniky učebne ZŠ	29.770,80 €	29.770,80 €
031	Zaradenie – Nákup pozemkov	8,- €	
021	Vyradenie – Budova učebne techniky pri ZŠ – prevod správy ZŠ s MŠ		67.465,34 €
021	Vyradenie – Predaj hrobky (D 2)		750,- €
031	Vyradenie – Predaj pozemku		990,- €

## Obec Hertník – Konsolidované poznámky za rok 2023

041	Vyradenie – Návrh zmien a doplnkov Územného plánu obce		4.944,- €
042	Rekonštrukcia Domu služieb – Nájomné byty	19.740,48	
042	Vyradenie – Rozšírenie miestnych komunikácií		63.533,77 €
042	Vyradenie – Rozšírenie chaty – prístavba kuchyne a WC		68.646,29 €

**RO** – Dlhodobý nehmotný majetok organizácia nevlastní. Dlhodobý hmotný majetok pozostáva zo Stavieb (budova ZŠ a MŠ) a Samostatných hnutelných vecí (stroje a zariadenia, inventár). Pri Stavbách na účte 021 organizácia mala prírastok v sume 67.465,34 €, keďže jej dňa 1.1.2023 Obec Hertník zverila do správy Učebňu techniky obstaranú z vlastných zdrojov obce.

Na účte 022 Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí mala organizácia prírastok v sume 29.770,80 EUR, keďže 1.7.2023 jej Obec Hertník zverila do správy Vybavenie technickej učebne.

Účet	Opis významnej položky prírastkov a úbytkov dlhodobého majetku	Prírastok	Úbytok
021	Zaradenie majetku do správy – Učebňa techniky	67.465,34 €	
042	Zaradenie majetku do správy – Vybavenie technickej učeb	29.770,80 €	

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

Spôsob poistenia	Poistná suma	Poistné
Zodpovednosť za škodu fyzických a právnických osôb / cesty, chodníky	33.200,-	90,38 €
Budova OcÚ + Sála KD– hnutelný majetok	70.000,-	84,70 €
Budova OcU + Sála KD – združený živel	983.616,31	580,34 €
Budova Chaty Koliba- združený živel	151.757,94	107,44 €
Budova Dom služieb – združený živel	210.774,91	124,37 €
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	5.240.000,- na zdraví 1.050.000,- vecné škody	199,24 €
Havarijné poistenie Citroen Berlingo	16.520,-	124,58 €
Príviesny vozík	5.000.000,- na zdraví 1.000.000,- vecné škody	20,19 €
Poistenie zodpovednosti za škodu PZP TATRA CAS	5.000.000,- na zdraví 1.000.000,- vecné škody	122,40 €
ZŠ s MŠ Hertník – admin. a obč. budovy – súbor - živel	859.961,67	412,78 €
Admin. a obč. budovy - odcudzenie	5.000,-	84,- €
Hnutelné veci – súbor - živel	32.000,-	15,36 €
Hnutelné veci – súbor - odcudzenie	32.000,-	32,- €
ZŠ s MŠ Hertník – Vybavenie technickej učebne - živel	29.771,-	53,20 €
- Ukradnutie vecí	5.000,-	31,75 €
- Vandalizmus	3.000,-	32,13 €

### f) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	143.609,63
Umelecké diela	6.585,13
Budovy, stavby	870.580,97
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	34.992,46
Dopravné prostriedky	0
Drobný hmotný majetok	0
Ostatný drobný hmotný majetok	0
Územný plán	4.944,-

## Obec Hertník – Konsolidované poznámky za rok 2023

- 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
Majetok v správe účtovnej jednotky /(RO) - budovy	773.263,76
Majetok v správe účtovnej jednotky /(RO) - stroje	49.727,46

Majetok, ktorý mala obec v predchádzajúcom období vo výpožičke (DCOM 2.801,52 €) a (MV SR – matrika 1.258,80 €) prešiel darovacou zmluvou do majetku obce.

### 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. 2023	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2022
<b>Spolu</b>					<b>0</b>	<b>0</b>

## B Obežný majetok

### 1. Zásoby

ÚJ v roku 2023 netvorila OP k zásobám.

### 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 – 2021, ktoré boli uhradené.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2022	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2023	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
315- Ostatné pohľadávky	9006,92	108,06			9.223,03	
318 – Nedaňové príjmy	809,63	150,22		296,63	663,22	Zvýšenie – tvorba OP Zníženie - zaplatenie pohľadávky
319 – Daňové príjmy	25	1,48		25	1,48	Zvýšenie – tvorba OP Zníženie - zaplatenie pohľadávky

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

Pohľadávky v lehote splatnosti – 6.075,75 € / Daň z nehnuteľnosti, poplatky za TKO, poplatky za stočné.

## Obec Hertník – Konsolidované poznámky za rok 2023

Pohľadávky po lehote splatnosti – 9.887,73 € - 9.006,92 € / poplatky od Poľnohospodárskeho družstva – v konkurze, / 432,21 € BCF v konkurze preplatok električky, 448,60 € 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 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2022
Pokladnica	3.538,02	4.694,83
Ceniny	79,40	35,40
Bankové účty	149.933,59	162.745,82

### 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 31.12.2023
Predplatné poisťné	638,05	0	638,05
Predplatné	0	1.728,55	1.728,55
Licencie a príst. Pr.	199,57	0	199,57
Náklady na telek.	19,99	0	19,99
Členské	213,18	0	213,18
Ostatné	0	0	0
<b>SPOLU</b>	<b>1.071,39</b>	<b>1.728,55</b>	<b>2.799,94</b>

## Čl. IV

### Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

#### A Vlastné imanie - tabuľka č.12

Preúčtovanie výsledku hospodárenia za rok 2022 na účet 428 – zisk 52.230,97 €.

**Výsledok hospodárenia za rok 2023** : Obec vykázala zisk vo výške 47.352,04 € a RO vykázala zisk vo výške 215,93 €. Zisk za konsolidovaný celok predstavuje čiastku **47.567,97 €**.

Názov položky	Opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Preúčtovanie výsledku hospodárenia za rok 2022	Zisk 52.230,97

#### B Záväzky

##### 1. Rezervy

A ) Konsolidovaný celok vytvára 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 2023 a faktúry, ktoré prišli po 1.1.2024 so zdaniteľným plnením rok 2023.

Konsolidovaný celok vykazuje dlhodobé záväzky vo výške 2.948,94 €, ktoré sa týkajú týchto druhov ekonomických transakcií – záväzky zo SF. Najväčší podiel na vykázanych dlhodobých záväzkoch má RO.

## Obec Hertník – Konsolidované poznámky za rok 2023

### 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	46.351,44

### 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 31.12.2023	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2022
MF SR zo štátnych finančných aktív	dlhodobá	Samosprávne funkcie	2027	0,-	22.722,-

**Finančná výpomoc odpustená v roku 2023 na základe Uznesenia vlády č. 459/2023.**

### 4. Časové rozlíšenie - tabuľka č. 18

5. Obec v roku 2023 prijala KT od MAS SEKČOV – TOPLA vo výške **28.282,26 EUR** na vybavenie učebne techniky v ZŠ. (16.11.2023 - 1. splátka 14.000,- EUR s kódom 1AA1, 20.1.2023 - 2. splátka vo výške 11.454,06 EUR s kódom 1AA1 a 2.828,20 EUR s kódom 1AA2).

6.

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
KT MAS – Vybavenie technickej učebne ZŠ	<b>24.746,36</b>	<b>0</b>

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

Kapitálový transfer	Obec	ZŠ	Stav záväzku k 31.12.2023
Predplatné, poisťné počítačov	0	3.350,37	3.350,37
Rekonštrukcia WC	0	2.146,26	2.146,26
Rekonštrukcia kotolne	0	22.579,86	22.579,86
Obstaranie kovenktomatu ŠJ	0	3.801,60	3.801,60
Rekonštrukcia ZŠ s MS – Lepšie podm	298.320,42	0	298.320,42
Zariadenie škola	9.958,18	0	9.958,18
MČOV	32.480,60	0	32.480,60
Areál ihriska	9,82	0	9,82
Vodovod dotácia	0	0	0
Cesty I. etapa	42.653,42	0	42.653,42
Autobusová čakáreň OcU	956,17	0	956,17
Park od LS po sv. Antona	924,11	0	924,11
Domov Dôchodcov	67.047,59	0	67.047,59
Tenisové ihrisko ZŠ	1.440,79	0	1.440,79
Multifunkčné ihrisko	18.579,48	0	18.579,48
Chodník pre peších a cyklistov	4.254,30	0	4.254,30
Požiarňa zbrojnica	25.167,65	0	25.167,65
Revitalizácia verejných priestranstiev	7.650	0	7.650
Regionálny príspevok – Nákup tech. vy	2,21	0	2,21
Požiarňa zbrojnica vlastné	3.352	0	3.352
Šatňa TJ	5.920	0	5.920
Zmeny a doplnky Územného plánu	3.955,20	0	3.955,20
Nájom hrobového miesta 2020 - 2047	2.394,05	0	2.634,99
<b>Spolu</b>	<b>525.304,63</b>	<b>31.878,09</b>	<b>557.182,72</b>

# Obec Hertník – Konsolidované poznámky za rok 2023

## Čl. V

### Informácie o výnosoch a nákladoch

Položka VzS NÁKLADY	Obec	ZŠ	Oprava	Aggregovaný VZS	KO N	KO V	Konsolidovan ý VzS	Predch. obdobie
501 – Spotreba materiálu	19.744,23	131.785,24		161.529,47			161.529,47	93.681,05
502 – Spotreba energie	26.444,18	45.055,47		71.499,65			71.499,65	54.263,48
511 – Opravy a udržiavanie	34.724,26	7.182,46		41.906,72			41.906,72	14.932,41
512 – Cestovné	84,90	333,97		418,87			418,87	304,65
513 – Náklady na reprezentáciu	3.571,10	78,91		3.650,01			3.650,01	5.082,54
518 – Ostatné služby	51.999,63	13.654,68		65.664,31			65.664,31	55.178,63
521 – Mzdové náklady	127.961,16	518.799,58		646.760,74			646.760,74	560.112,29
524 - Záonné sociálne	44.343,60	180.795,35		225.138,95			225.138,95	195.229,71
525 - Ostatné sociálne poistenie	1.946,95	3.595		5.541,95			5.541,95	43210
527 - Záonné sociálne náklady	12.655,04	22.832,28		35.487,32			35.487,32	25.699,69
528 - Ostatné sociálne náklady	120,05	0		120,05			120,05	120
538 - Ostatné dane a poplatky	219	2.402,40		2.621,40			2.621,40	2.462,08
541 – Zostatková cena	1.740	0		1.740			1.740	520,60
542 - Predaný materiál	390,08	0		390,08			390,08	333
544 – Zmluvné pokuty	0	0		0			0	0
545 - Ostatné pokuty, penále	30	0		30			30	30
546 - Odpis pohľadávky	0	0		0			0	0
548 - Ostatné náklady	11.260,68	9.795,83		21.056,61			21.056,61	14.471,28
551 - Odpisy DHM	63.469,57	24.969		88.438,57			88.438,57	88.709,03
553 - Tvorba ostatných rezerv	1.560	0		1.560			1.560	1.560
557 – Tvorba zákonných OP	0	0		0			0	0
558 – Tvorba ostatných OP	259,76	0		259,76			259,76	478,18
561 – Predané cenné papiere	0	0		0			0	0
562 - Úroky	2.566,52	0		2.566,52			2.566,52	1.303,83
563 – Kurzové straty	0	0		0			0	0
568 - Ostatné finančné náklady	1.127,17	314,90		1.442,07			1.442,07	3.460,23
578 – Ostatné mimoriadne nakl	0	0		0			0	0
584 - Náklady na transfery	284.123,88	0	<b>-3.406,14</b>	280.717,74	280.717,74		<b>0</b>	<b>0</b>
585 – Náklady na transfery	99,95	0		99,95			<b>99,95</b>	<b>0</b>
586 – Náklady na transfery	19.058,82	0		19.058,82			19.058,82	4.048,79
587 - Náklady na ostatné transf	0	0		0			90	9.473,24
588 – Náklady z odvodu príjmov	0	47.689,57		47.689,57	47.689,57		<b>0</b>	<b>0</b>
591 - Splatná daň z príjmov	0	0		0			<b>0</b>	<b>0</b>
<b>SPOLU - Náklady</b>	<b>709.470,53</b>	<b>1.009.284,74</b>	<b>-3.406,14</b>	<b>1.715.349,33</b>	<b>328.407,31</b>		<b>1.386.942,02</b>	<b>1.136.104,71</b>
<b>VÝNOSY</b>	<b>Obec</b>	<b>ZŠ</b>	<b>Oprava</b>	<b>Aggregovaný VZS</b>	<b>N</b>	<b>V</b>	<b>Konsolidovan ý VZS</b>	<b>Predch. obdobie</b>
601 - Tržby za vlastné výkony	0	0		<b>0</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
602 – Tržby z predaja služieb	1.402,15	47.240,40		48.642,55			48.642,55	45.061,95
604 – Tržby za tovar	0	0		0			0	36
632 – Daňové výnosy samosprávy	509.771,46	0		509.771,46			509.771,46	494.451,73
633 – Výnosy z poplatkov	47.485,50	0		47.485,50			47.485,50	38.694,05
641 – Tržby z predaja	1.790	0		1.790			1.790	551
642 – Tržby z predaja materiálu	352	0		352			352	288
645 – Ostatné pokuty a penále	0	0		0			0	0

## Obec Hertník – Konsolidované poznámky za rok 2023

648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	29.431,39	452,14		29.883,53			29.883,53	8.070,39
653 – Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	1.560	0		1.560			1.560	1.260
658 – Zúčtovanie ostatných OP	321,63	0		321,63			321,63	111,37
662 - Úroky	0	0		0			0	0
663 – Kurové zisky	0,19	0		0,19			0,19	0
668 – Ostatné finčné výnosy	0	0		0			0	0
672 - Náhrady škôd	0	0		0			0	66,30
683 – Výnosy z bežných transf	0	0		0			0	0
691 – Výnosy z bežných transferov zo ŠR	0	257.689,57		257.689,57		257.689,57	0	0
692 – Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, alebo	0	23.028,17		23.028,17		23.028,17	0	0
693 – Výnosy z bežných transferov	67.818,56	677.098,64		744.917,20			744.917,20	555.953,21
694 – Výnosy z kapitálových transferov	41.990,83	1.940,83		43.931,66			43.931,66	40.451,68
695 – Výnosy z bež. Transf. EU	0	0		0			0	0
697 – Výnosy z bežných transferov	3.803,15	2.050,92		5.854,07			5.854,07	3.000
699 – Výnosy z odvodu rozpočtových príjmov	51.095,71	0	-3.406,14	47.689,57		47.689,57	0	0
<b>Spolu – Výnosy</b>	<b>756.822,57</b>	<b>1.009.500,67</b>	<b>3.406,14</b>	<b>1.762.917,10</b>		<b>328.407,31</b>	<b>1.434.609,79</b>	<b>1.187.995,68</b>

### Náklady za služby – tabuľka č. 19

Názov	Obec	RO	Spolu
Nákup licencií. poplatky	1.106,03	1.699,17	2.805,20
Nákup krabicového softvéru	0	0	0
Nákup unikát. Softvér. diela	0	0	0
Rutinná údržba výpočtovej techniky	0	0	0
Rutinná údržba hardvér, soft	0	0	0
Služby v oblasti informačno – komunik.	0	0	0
Doprava, preprava	1.497,26	0	1.497,26
Prenájom (leasing)	0	0	0
Nájomné – budovy, objekty	176,70	0	176,70
Nájomné – dopr. prostriedky	0	0	0
Nájomné – prevádzkové prístroje	0	0	0
Nájomné – výpočtová technika	0	0	0
Nájomné - softvér	0	0	0
Nájomné - iné	0	0	0
Právne, ekon. a iné poradenstvo	0	0	0
Propagácia, reklama	0	0	0
Školenia, kurzy, semináre	1.229	1.399	2.628
Bezpečnostná a strážna služba	0	0	0
Telekomunikačné služby	527,13	956,81	1.483,94
Štúdie, expertízy, posudky	371	2.560	2.931
Spotreba poštových známok	727,32	106,25	833,57
Ostatné poštové služby	0	0	0
Náklady na audit	1.560	0	1.560
Náklady na uisťovacie auditorske služby	0	0	0
Náklady na súvisiace audit.	0	0	0
Náklady na daňové poradenstvo	0	0	0
Náklady na ostatné neauditorske služby	0	0	0
Iné služby	44.805,19	6.933,45	51.738,64
<b>SPOLU</b>	<b>51.999,63</b>	<b>13.654,68</b>	<b>65.654,31</b>

## Obec Hertník – Konsolidované poznámky za rok 2023

### Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť – tabuľka č. 20

Názov	Obec	RO	Spolu
Náhrady zo zodpovednosti za škody	0	0	0
Náhrady cestovných nákladov iným	0	0	0
Náhrady mzdy a plátov iným než vlastný	0	0	0
Odmeny a príspevky iným než vlastným			0
Členské príspevky a príspevky platené or	1.586,48	25	1.611,48
Náhrady trov konania	0	0	0
Dávky sociálnej pomoci a štátne sociálne	0	0	0
Odvody, nezrovnalosti a vratky	0	0	0
Zmarené investície	0	0	0
Poistenie nehnuteľnosti	998,92	0	998,92
Poistenie dopravných prostriedkov	336,25	0	336,25
Poistenie ostatného majetku	213,87	62,06	275,93
Ostatné poistenie	656,58		656,58
Iné	7.468,58	9.708,87	17.177,45
<b>SPOLU</b>	<b>6.155,23</b>	<b>9.795,93</b>	<b>21.056,61</b>

### Ostatné finančné náklady – tabuľka č. 21

Názov	Obec	RO	Spolu
Bankové výdavky, náklady peňažného	1.008,57	314,90	1.323,47
Úbytok / zníženie hodnoty podielov	0	0	0
Ostatné finančné náklady	118,60	0	118,60
<b>SPOLU</b>	<b>1.127,17</b>	<b>314,90</b>	<b>1.442,07</b>

### Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti – tabuľka č. 22

Názov	Obec	RO	Spolu
Dobropisy, refundácie	601,78	0	601,78
Výnosy z prenájmu	3.980,15	300	4.280,15
Poistné plnenia	0	0	0
Inventúrne prebytky	0	0	0
Náhrada za škodu	39,43	0	39,43
Vratky sociálneho poistenia a zdravotných	0	0	0
Ostatné vratky, odvody, výnosy z finanč.	0	0	0
Výnosy z nezrovnalosti	0	0	0
Bezodplatne nadobudnutý neodpis. DM	0	0	0
Ostatné	24.810,03	152,14	24.962,17
<b>SPOLU</b>	<b>29.431,39</b>	<b>452,14</b>	<b>29.883,53</b>

### 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.

## Obec Hertník – Konsolidované poznámky za rok 2023

Názov poskytovateľa Nenávratného Finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov obce alebo z úverových zdrojov neuhradených / nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2023
Národný inštitút vzdelávania mládeže, Štefaniková 11, Bratislava	2023_KGR_POP3ZŠ_PKPO_203	Poskytnutie finančnej podpory pre školy z prostriedkov SF plus	34.590,- EUR	2.802,50 EUR

Obec uzavrela zmluvu s NIVAM Bratislava na obdobie od 1.9.2023 – do 31.8.2024 na projekt „Podpora pomáhajúcich profesií 3“. Za mesiac December boli uhradené mzdy z vlastných prostriedkov vo výške 2.882,50 EUR, ktoré nám budú refundované v roku 2024.

### Článok VI.

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

- Po 31. 12. 2023 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie, alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.

V Hertníku, dňa 10.6.2024