

**Poznámky k 31.12.2024**  
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>	31.12.2024	31.12.2024
<b>Iné všeobecné údaje:</b>	Počet obyvateľov 1.008	Počet žiakov 192 ZŠ + 33 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	7,75	35
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 2024

## 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 2024

- 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 2024

## 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 pomínuli 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.2 je vykázané zaradenie na účte 021 je zaradenie vo výške 31.048,87 € a úbytok vo výške 1.500,- €. Na účte 022 je prírastok vo výške 2.349,60 EUR. Na účte 023 je prírastok vo výške 22.600,- EUR. V roku 2024 na účte 041 – Obstaranie DNM vykazuje ÚJ prírastok vo výške 770,- € ) a na účte 042 – Obstaranie DHM vykazuje účtovná jednotka prírastok v sume 86.872,32 € a úbytok vo výške 58.382,48 €. Na účte 052 – Poskytnuté preddavky obec eviduje prírastok aj úbytok vo výške 597,99 €. Na účte 031 je úbytok 3,13 € z dôvodu predaja pozemku. Na účte 032 je prírastok vo výške 2.384,- EUR.

Účet	Opis významnej položky prírastkov a úbytkov dlhodobého majetku	Prírastok	Úbytok
021	Zaradenie - Rekonštrukcia ozvučenia v sále KD	11.717,13 €	
021	Zaradenie – Spevnená plocha pre hasičov + cesta Pánska záhrada	16.391,74 €	
021	Zaradenie – Nákup kalového čerpadla pre ČOV	2.940,- €	
021	Vyradenie – Predaj 2 ks hrobka sektor D (2 x 750,- EUR)		1.500,- €
022	Zaradenie – Automatický externý defibrilátor	2.349,60 €	
023	Zaradenie – Osobný automobil DACIA DUSTER	22.600,- €	

## Obec Hertník – Konsolidované poznámky za rok 2024

031	Zaradenie – Predaj pozemku		3,13 €
032	Zaradenie – Pamätník nenarodeným deťom	2.384,- €	
042	Rekonštrukcia – Nájomné byty	28.489,85	
042	Prírastok + úbytok – osobný automobil DACIA DUSTER	22.600,- €	22.600,- €
042	Prírastok + úbytok – Automatický externý defibrilátor	2.349,60 €	2.349,60 €
042	Prírastok + úbytok – Nákup kalového čerpadla pre ČOV	2.940,- €	2.940,- €
042	Prírastok + úbytok – Pamätník nenarodeným deťom	2.384,- €	2.384,- €
042	Prírastok + úbytok – Spevnená plocha pre hasičov + cesta Pánska záhrada	16.391,74 €	16.391,74 €
042	Prírastok + úbytok – Rekonštrukcia ozvučenia v sále KD	11.717,13 €	11.717,13 €
052	Prírastok + úbytok – Zálohová platba 2 ks vchodové dvere – nájomné byty	597,99	597,99

**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 nemala prírastky, ani úbytky a presuny.

Na účte 022 Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí nemala organizácia prírastky, ani úbytky a presuny.

### 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 €
Poistenie podnikateľských rizík – Domov dôchodcov – poistenie budovy	205.803,-	185,77 €
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 DACIA DUSTER	5.240.000,- na zdraví 1.050.000,- vecné škody	143,26 €
Havarijné poistenie DACIA DUSTER	22.600,-	491,15 €
Prívesný vozík	6.450.000,- na zdraví 1.300.000,- 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	958.857,-	460,25 €
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,-	87,81 €
- Ukradnutie vecí	5.000,-	
- Vandalizmus	3.000,-	

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	143.606,50
Umelecké diela	8.969,13
Budovy, stavby	1.181.223,69
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	32.674,42
Dopravné prostriedky	22.129,16
Drobný hmotný majetok	0
Ostatný drobný hmotný majetok	0
Územný plán	3.708

## Obec Hertník – Konsolidované poznámky za rok 2024

- 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	387.658,42
Majetok v správe účtovnej jednotky /(RO) - stroje	22.417,80

### 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. 2024	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2023
<b>Spolu</b>					<b>0</b>	<b>0</b>

### B Obežný majetok

#### 1. Zásoby

ÚJ v roku 2024 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 nehnuteľností za roky 2020 a 2021 a znížila opravné položky za poplatky z roku 2020 – 2021, ktoré boli uhradené, a zrušila OP na účte 391 1 voči AgroČergov Osikov – v konkurze, na základe uznesenia OZ.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2023	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2024	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
315- Ostatné pohľadávky	9.223,03	216,10		9.006,92	432,21	Zvýšenie – tvorba OP - BCF
318 – Nedaňové príjmy	663,22	3,25	243,72	0	422,75	Zvýšenie – tvorba OP Zníženie - zaplatenie pohľadávky
319 – Daňové príjmy	1,48		1,48		0	Zníženie - zaplatenie pohľadávky

# Obec Hertník – Konsolidované poznámky za rok 2024

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

Pohľadávky v lehote splatnosti – 9.074,04 € / Daň z nehnuteľnosti, poplatky za TKO, poplatky za stočné

Pohľadávky po lehote splatnosti – 854,96 € (432,21 € - BCF v konkurze preplatok električky, 422,75 € poplatok za stočné a TKO.

RO nevykazuje žiadne pohľadávky.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2023	Zostatok k 31.12.2024	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
<b>Dlhodobé pohľadávky z toho:</b>			
<b>Krátkodobé pohľadávky z toho:</b>	6.075,75	9.074,04	
- pohľadávky na dani z nehnuteľnosti	1.734,49	389,30	0
- pohľadávky za KO a DSO	2.393,30	6.908,52	422,75
- ostatné pohľadávky (dobropisy, preplatky)	1.947,96	1.776,22	432,21

## 3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2024	Zostatok k 31.12.2023
Pokladnica	2.120,28	3.538,02
Ceniny	48,50	79,40
Bankové účty	119.013,04	149.933,59

## 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 31.12.2024
Predplatné poisťné	1.567,82	0	1.567,82
Predplatné	0	2.127,08	2.127,08
Licencie a príst. Pr.	84,09	0	84,09
Náklady na telek.	0	0	0
Členské	0	0	0
Ostatné	478,30	0	478,30
<b>SPOLU</b>	<b>2.130,21</b>	<b>2.127,08</b>	<b>4.257,29</b>

## Čl. IV

### Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

**A Vlastné imanie** - tabuľka č.12

Preúčtovanie výsledku hospodárenia za rok 2023 na účet 428 – zisk 47.567,97 €.

**Výsledok hospodárenia za rok 2024** : Obec vykázala zisk vo výške 18.507,05 € a RO vykázala stratu vo výške – 121,01 €. Zisk za konsolidovaný celok predstavuje čiastku **18.386,04 €**.

Názov položky	Opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Preúčtovanie výsledku hospodárenia za rok 2023	Zisk 47.567,97
Výsledok hospodárenia za rok 2024	Zisk 18.386,04

# Obec Hertník – Konsolidované poznámky za rok 2024

## B Závazky

### 1. Rezervy

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

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

Závazky v lehote splatnosti tvoria – mzdy za december 2024 a faktúry, ktoré prišli po 1.1.2025 so zdaniteľným plnením rok 2024.

Konsolidovaný celok vykazuje dlhodobé záväzky vo výške 1.622,61 €, 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	34.355,94

### 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 31.12.2024	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2023

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

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

Obec v roku 2024 prijala KT od PSK vo výške 5.000,- EUR na rekonštrukciu ozvučenia sály KD.

Kapitálový transfer na:	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
KT PSK – Rekonštrukcia ozvučenia v sále KD	4.910,38	0

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

Kapitálový transfer	Obec	ZŠ	Stav záväzku k 31.12.2024
Predplatné, poisťné počítačov	0	2.543,51	2.543,51
Rekonštrukcia WC	0	2.031,59	2.031,59
Rekonštrukcia kotolne	0	21.378,70	21.378,70
Obstaranie kovenktomatu ŠJ	0	3.176,60	3.176,60
Rekonštrukcia ZŠ s MS – Lepšie podm	276.296,53	0	276.296,53
Zariadenie škola	9.958,18	0	9.958,18
MČOV	31.761,80	0	31.761,80
Areál ihriska	9,82	0	9,82
Cesty I. etapa	32.141,42	0	32.141,42
Autobusová čakáreň OcU	704,17	0	704,17
Park od LS po sv. Antona	672,11	0	672,11
Domov Dôchodcov	63.483,59	0	63.483,59
Tenisové ihrisko ZŠ	1.308,37	0	1.308,37
Multifunkčné ihrisko	17.583,48	0	17.583,48
Chodník pre peších a cyklistov	3.950,70	0	3.950,70
Požiarňa zbrojnica	24.263,33	0	24.263,33

## Obec Hertník – Konsolidované poznámky za rok 2024

Revitalizácia verejných priestranstiev	7.050	0	7.050
Požiarna zbrojnica vlastné	3.244	0	3.244
Šatňa TJ	5.740	0	5.740
Zmeny a doplnky Územného plánu	2.966,40	0	2.966,40
Ozvučenie sály KD	4.910,38	0	4.910,38
Nájom hrobového miesta 2020 - 2047	2.715,83	0	2.715,83
<b>Spolu</b>	<b>488.760,11</b>	<b>29.130,40</b>	<b>517.890,51</b>

### Čl. V

#### Informácie o výnosoch a nákladoch

Položka VzS NÁKLADY	Obec	ZŠ	Oprava	Agregovaný VZS	KO N	KO V	Konsolidovan ý VzS	Predch. obdobie
501 – Spotreba materiálu	14.010,31	146.196,24		160.206,55			160.206,55	161.529,47
502 – Spotreba energie	26.126,99	33.667,13		59.794,12			59.794,12	71.499,65
511 – Opravy a udržiavanie	23.827,25	14.743,23		38.570,48			38.570,48	41.906,72
512 – Cestovné	315,80	285,85		601,65			601,65	418,87
513 – Náklady na reprezentáciu	3.610,02	51,05		3.661,07			3.661,07	3.650,01
518 – Ostatné služby	56.169,19	18.933,95		75.103,14			75.103,14	65.664,31
521 – Mzdové náklady	144.396,00	582.612,14		727.008,14			727.008,14	646.760,74
524 – Zákonné sociálne	51.177,08	208.347,16		259.524,24			259.524,24	225.138,95
525 – Ostatné sociálne poistenie	2.970,29	4.930		7.900,29			7.900,29	5.541,95
527 – Zákonné sociálne náklady	12.856,22	23.432,61		36.288,83			36.288,83	35.487,32
528 – Ostatné sociálne náklady	400	0		400			400	120,05
538 – Ostatné dane a poplatky	1.216,28	2.402,40		3.618,68			3.618,68	2.621,40
541 – Zostatková cena	1.503,13	0		1.503,13			1.503,13	1.740
542 – Predaný materiál	341,56	0		341,56			341,56	390,08
544 – Zmluvné pokuty	0	0		0			0	0
545 – Ostatné pokuty, penále	6,57	0		6,57			6,57	30
546 – Odpis pohľadávky	0	0		0			0	0
548 – Ostatné náklady	3.805,65	9.963,15		13.768,80			13.768,80	21.056,61
551 – Odpisy DHM	61.712,81	28.690		90.402,81			90.402,81	88.438,57
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	219,35	0		219,35			219,35	259,76
561 – Predané cenné papiere	0	0		0			0	0
562 – Úroky	2.246,45	0		2.246,45			2.246,45	2.566,52
563 – Kurzové straty	0	0		0			0	0
568 – Ostatné finančné náklady	1.202,88	326,40		1.529,28			1.529,28	1.442,07
578 – Ostatné mimoriadne nakl	0	0		0			0	0
584 – Náklady na transfery	272.969,73	0	-3.358,61	269.611,12	269.611,12		0	0
585 – Náklady na transfery	666,90	0		666,90			666,90	99,95
586 – Náklady na transfery	11.018,53	0		11.018,53			11.018,53	19.058,82
587 – Náklady na ostatné transf	0	0		0			0	90
588 – Náklady z odvodu príjmov	0	40.720,56		40.720,56	40.720,56		0	0
591 – Splatná daň z príjmov	0	0		0			0	0
<b>SPOLU - Náklady</b>	<b>694.328,99</b>	<b>1.115.301,87</b>	<b>-3.358,61</b>	<b>1.806.272,25</b>	<b>310.331,68</b>		<b>1.495.940,57</b>	<b>1.386.942,02</b>
<b>VÝNOSY</b>	<b>Obec</b>	<b>ZŠ</b>	<b>Oprava</b>	<b>Agregovaný VZS</b>	<b>N</b>	<b>V</b>	<b>Konsolidovan ý VZS</b>	<b>Predch. obdobie</b>
601 – Tržby za vlastné výkony	0	0		0			0	0
602 – Tržby z predaja služieb	2.369,26	39.671,15		42.040,41			42.040,41	48.642,55

## Obec Hertník – Konsolidované poznámky za rok 2024

604 – Tržby za tovar	0	0	0	0	0	0	0
632 – Daňové výnosy samosprávy	515.399,22	0	515.399,22			515.399,22	509.771,46
633 – Výnosy z poplatkov	62.001	0	62.001			62.001	47.485,50
641 – Tržby z predaja	2.139	0	2.139			2.139	1.790
642 – Tržby z predaja materiálu	294	0	294			294	352
645 – Ostatné pokuty a penále	0	0	0			0	0
648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	12.391,99	4.333,22	16.725,21			16.725,21	29.883,53
653 – Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	1.560	0	1.560			1.560	1.560
658 – Zúčtovanie ostatných OP	245,20	0	245,20			245,20	321,63
662 – Úroky	0	0	0			0	0
663 – Kurové zisky	0	0	0			0	0,19
668 – Ostatné finčné výnosy	0	0	0			0	0
672 – Náhrady škôd	0	0	0			0	0
678 – Ostatné mimor. výnosy	30	0	30			30	0
691 – Výnosy z bežných transferov zo ŠR	0	242.861,95	242.861,95		242.861,95	0	0
692 – Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, alebo	0	26.749,17	26.749,17		26.749,17	0	0
693 – Výnosy z bežných transferov	27.385,63	793.775,47	821.161,10			821.161,10	744.917,20
694 – Výnosy z kapitálových transferov	41.337,45	1.940,83	43.278,28			43.278,28	43.931,66
695 – Výnosy z bež. Transf. EU	0	0	0			0	0
697 – Výnosy z bežných transferov	3.604,12	5.849,07	9.453,19			9.453,19	5.854,07
699 – Výnosy z odvodu rozpočtových príjmov	40.720,56	0	40.720,56		40.720,56	0	0
<b>Spolu – Výnosy</b>	<b>709.477,43</b>	<b>1.115.180,86</b>	<b>1.824.658,29</b>		<b>310.331,68</b>	<b>1.514.326,61</b>	<b>1.434.609,79</b>

**Oprava účtu 584 – Nevyčerpané vlastné príjmy RO za rok 2024 boli zúčtované v MÚJ voči účtu 379 Iné zá**

### Náklady za služby – tabuľka č. 19

Názov	Obec	RO	Spolu
Nákup licencií, poplatky	948,58	3.172,07	4.120,65
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	3.087,26	0	3.087,26
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	1.774	1.087	2.861
Bezpečnostná a strážna služba	0	0	0
Telekomunikačné služby	604,24	908,56	1.512,80

## Obec Hertník – Konsolidované poznámky za rok 2024

Štúdie, expertízy, posudky	62	1.059,40	1.121,40
Spotreba poštových známok	702,75	120,50	823,25
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	47.253,66	12.586,42	59.840,08
<b>SPOLU</b>	<b>56.169,19</b>	<b>18.933,95</b>	<b>75.103,14</b>

### 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	0	0
Členské príspevky a príspevky platené or	1.576,68	35	1.611,38
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	1.310,75	0	1.310,75
Poistenie dopravných prostriedkov	571,14	0	571,14
Poistenie ostatného majetku	239,74	102,53	342,27
Ostatné poistenie	97,61	0	97,61
Iné	9,73	9.825,62	9.835,35
<b>SPOLU</b>	<b>3.805,65</b>	<b>9.963,15</b>	<b>13.768,50</b>

### Ostatné finančné náklady – tabuľka č. 21

Názov	Obec	RO	Spolu
Bankové výdavky, náklady peňažného	1.067,04	326,40	1.393,44
Úbytok / zníženie hodnoty podielov	0	0	0
Ostatné finančné náklady	135,84	0	135,84
<b>SPOLU</b>	<b>1.202,88</b>	<b>326,40</b>	<b>1.529,28</b>

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

Názov	Obec	RO	Spolu
Dobropisy, refundácie	1.717,05	3.836,97	5.554,02
Výnosy z prenájmu	5.138,87	300	5.438,87
Poistné plnenia	0	0	0
Inventúrne prebytky	0	0	0
Náhrada za škodu	75,80	0	75,80
Vratky sociálneho poistenia a zdravotného	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	5.460,27	196,25	5.656,52
<b>SPOLU</b>	<b>12.391,99</b>	<b>4.333,22</b>	<b>16.725,21</b>

# Obec Hertník – Konsolidované poznámky za rok 2024

## 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 / nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2024
Národný inštitút vzdelávania mládeže, Štefaniková 11, Bratislava	2023_KGR_POP3ZŠ_PKPO_203 Dodatok č. 1	Poskytnutie finančnej podpory pre školy z prostriedkov SF plus	34.590,- EUR 0,- EUR	1.286,- EUR

Obec uzavrela zmluvu s NIVAM Bratislava na obdobie od 1.9.2023 – do 31.8.2024 na projekt „Podpora pomáhajúcich profesií 3“. Dodatkom č. 1 z 22.7.2024 bola platnosť zmluvy predĺžená do 31.8.2025. Za mesiac December bola mzda uhradená z vlastných prostriedkov vo výške 1.286,- EUR, ktoré nám budú refundované v roku 2025.

V tabuľke č. 23 za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú údaje vykázané chybné. Máme ju prázdnu za rok 2023 a správne má byť v riadku 01 ...451.568,95 EUR, v riadku 06 .... 448.686,45 EUR a v riadku 07 ..... 2.882,50 EUR. Nakoľko nie je možná oprava za predchádzajúce obdobie, po konzultácii s DATACENTROM máme povolené predloženie s chybou.

Incident IN590716
Naviazaná interakcia IA1476279
Popis konsolidácia
Žiadateľ MO034322
Meno žiadateľa Ciglariková Monika
Termín registrácie 12/06/2025 13:50:38
Termín ukončenia 16/06/2025 14:27:34
Služba RIS SAM
Konfig. Položka RIS SAM vykazy
Riešiteľ MA090469
Meno riešiteľa Felisová Marcela
Riešenie Dobrý deň, Údaje v tab. 23 za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sa musia vykázat tak, ako boli uvedené v KÚZ za rok 2023 (aj keď chybné) a to z dôvodu zachovania bilančnej kontinuity. Správna skutočnosť sa môže uviesť len za bežné účtovné obdobie. Účtovná jednotka má možnosť o chybe vo vykazovaní za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie informovať v textovej časti poznámok. Update: Nakoľko nie je možná oprava v tab. 23 prosím povoliť predloženie s chybou. Odkomunikované

## Článok VI.

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

- Po 31. 12. 2024 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie, alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2024.

V Hertníku, dňa 16.6.2025