

Poznámky k 31.12.2013
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	31.12.2013	31.12.2013
Iné všeobecné údaje:	Počet obyvateľov 1.023	Počet žiakov 141 + 33

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

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	Ing. Jozef Kapec starosta obce	Mgr. Ľubomíra Kašpíková riaditeľ ZŠ s MŠ
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	Ing. Stanislav Štefančin zástupca starostu obce	Mgr. Z. Jurčišinová ZŠ Mgr. J. Gerčáková MŠ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	10,5	27
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. Marta Patakyová IČO: 37886444 DIČ: 2022078300

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.
- 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, poistné 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	8	12,5
3	12	8,33
4	20	5

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 1,- € 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.).

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 - Prírastky dlhodobého nehmotného majetku – zaradenie územného plánu obce do majetku.

Úbytky dlhodobého nehmotného majetku – zaradenie územného plánu obce a projektov do majetku. Rozpočtová organizácia DHNM nevlastní.

Prírastky dlhodobého hmotného majetku – nákup pozemkov, zaradenie rekonštrukcia ciest II. Etapa, technické zhodnotenie – rekonštrukcia kúrenia Obecný úrad, rekonštrukcia WC Rekreačná chata.

Úbytky dlhodobého hmotného majetku – predaj pozemkov, zaradenie rekonštrukcia ciest II. Etapa, technické zhodnotenie – rekonštrukcia kúrenia Obecný úrad, rekonštrukcia WC Rekreačná chata.

RO – Dlhodobý hmotný majetok pozostáva zo Stavieb (budovy ZŠ s MŠ) a Samostatných hnutelných vecí (stroje a zariadenia, inventár). Pri stavbách organizácia nemala prírastky, úbytky, ani presuny. Prírastok bol len v oprávkach. Pri Strojoch, prístrojoch a zariadeniach RO zaznamenala prírastok z vlastných zdrojov – nákup pece pre Zariadenie školského stravovania, ktorá bola k 31.12.2013 zaradená do užívania. V úbytkoch je zaznamenané vyradenie starej zdravotne nevyhovujúcej pece. Obdobné pohyby boli v oprávkach.

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Hnuteľný majetok – budovy, stavby	Požiar, blesk, výbuch, náraz, zrátenie lietadla, voda z vodovodného potrubia, víchrica, krupobitie, živelná udalosť	921.131,25 €

c) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	179.505,84
Budovy, stavby	1.282.365,55
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	31.219,82
Dopravné prostriedky	10.465

d) 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,PO/	539.875,85

2. Dlhodobý finančný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku - tabuľka č.2

Finančný majetok v roku 2013 nezaznamenal žiadnu zmenu.

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. 2013	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2012
VVS a. s. Košice	akcie	EUR			195.090,82	195.090,82
Ekočergov a. s. Bartošovce	akcie	EUR			16.596,96	16.596,96
Spolu					211.687,78	211.687,78

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

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

Tvorba OP k pohľadávkam – 8,62 €

Zníženie OP k pohľadávkam – 484,16 € - zaplatenie pohľadávok

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávka	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Pohľadávky z nedaňových príjmov	8,62	Pohľadávka po splatnosti 730 dní
Pohľadávky z daňových príjmov	484,16	Zaplatenie pohľadávok dlžníkmi

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

Pohľadávky v lehote splatnosti – 6.845,35 € / daň z nehnuteľností, poplatky za TKO, poplatky za stočné, refundácia energií, preddavky /

1. 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 31.12.2013
Poistné	396,88		396,88
Predplatné	202,64	327,36	530,-
Za doménu	41,-		41,-
Telef. poplatky	32,99		32,99
Členský príspevok	168,05		168,05
Kultúr. a šport. akcie	74,70		74,70
	916,26	327,36	1.243,62

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.12

Preúčtovanie výsledku hospodárenia za rok 2012 na účet 428 – zisk vo výške 78.703,13 €.

Výsledok hospodárenia za rok 2013 : Obec vykázala stratu vo výške 18.815,78 € a RO taktiež vykázala stratu vo výške 411,02 €. Strata za konsolidovaný celok predstavuje čiastku 19.226,80 €.

Názov položky	Opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Preúčtovanie výsledku hospodárenia za rok 2012	Zisk 78.703,13

B Záväzky

1. Rezervy

A) Konsolidovaný celok nevytváral dlhodobé rezervy – tabuľka č. 13.

B) V tabuľke sú uvedené krátkodobé ostatné rezervy na dovolenku a odvody za zamestnancov, rezerva na audit a rezerva na prebiehajúci súdny spor – tabuľka č. 14

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

Záväzky v lehote splatnosti tvoria – mzdy za december 2013, a faktúry, ktoré prišli po 1.1.2014 so zdaniteľným plnením rok 2013.

Konsolidovaný celok vykazuje dlhodobé záväzky vo výške 6.368,56 €, ktoré sa týkajú týchto druhov ekonomických transakcií – splátka spotrebného úveru a záväzky zo SF. Najväčší podiel na vykázaných dlhodobých záväzkoch má obec.

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	biankozmenka	165.351,44

4. Časové rozlíšenie - tabuľka č. 18

Obec v roku 2013 neprijala žiadny kapitálový transfer.

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

Kapitálový transfer	Obec	ZŠ	Stav záväzku k 31.12.2013
Predplatné, poisťné počítačov	0	509,82	
Rekonštrukcia WC	0	3.568,92	
Rekonštrukcia kotolne	0	35.550,56	
Rekonštrukcia ZŠ s MS – Lepšie podm	448.189,63	0	448.189,63
Územný plán	8.189,20	0	8.189,20
Zariadenie škola	9.958,18	0	9.958,18
MČOV	65.988,91	0	65.988,91
Podčergovský skupinový vodovod	26.673,77	0	26.673,77
Areál ihriska	4.360,81	0	4.360,81
Vodovod dotácia	4.934,69	0	4.934,69
Cesty I. etapa	147.815,09	0	147.815,09
Autobusová čakáreň OcU	3.476,17	0	3.476,17
Autobusová čakáreň cintorín	3.476,17	0	3.476,17
Park od LS po sv. Antona	3.448,09	0	3.448,09
Domov Dôchodcov	106.321,04	0	106.321,04
Tenisové ihrisko ZŠ	2.848,84	0	2.848,84
Multifunkčné ihrisko	29.540,63	0	29.540,63
Nájom hrobového miesta 2014 - 2033	310,26		310,26
Spolu	865.531,48	39.629,30	905.160,78

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

Položka VzS NÁKLADY	Obec	ZŠ	Agregovaný VzS	KO N	KO V	Konsolidovaný VzS	Predch. obdobie
501 – Spotreba materiálu	14.157,86	43.889,62	58.047,48			58.047,48	46.356,60
502 – Spotreba energie	29.548,76	21.360,39	50.909,15	- 282		50.627,15	55.432,99
511 – Opravy a udržiavanie	14.984,50	18.429,37	33.413,87			33.413,87	48.152,16
512 – Cestovné	182,56	140,20	322,76			322,76	650,05
513 – Náklady na reprezentáciu	407,90	50,67	458,57			458,57	1.018,48
518 – Ostatné služby	27.263,23	4.778,71	32.041,94	- 225		31.816,94	38.166,29
521 – Mzdové náklady	80.518,68	213.684,55	294.203,23			294.203,23	280.191,98
524 – Záonné sociálne	27.906,24	75.498,10	103.404,34			103.404,34	93.965,27
525 – Ostatné sociálne poistenie	225,76	2.977	3.202,76			3.202,76	3.053,14
527 – Záonné sociálne náklady	6.403,34	9.087,18	15.490,52			15.490,52	12.922,05
528 – Ostatné sociálne náklady	0	5.137	5.137			5.137	50
538 – Ostatné dane a poplatky	195,80	0	195,80			195,80	265,78
541 – Zostatková cena	1.174,15	0	1.174,15			1.174,15	0
542 – Predaný materiál	234,52	0	235,52			235,52	320
544 – Zmluvné pokuty, penále	0	0	0			0	0
545 – Ostatné pokuty, penále a	0	0	0			0	39,90
548 – Ostatné náklady	386,06	7.231,52	7.617,58			7.617,58	6.415
551 – Odpisy DHM	80.005,37	44.573	124.578,37			124.578,37	103.861,24
553 – Tvorba ostatných rezerv	7.496,60	15.539,18	23.035,78			23.035,78	28.941,76
557 – Tvorba zákonných OP	0	0	0			0	0
558 – Tvorba ostatných OP	0	0	0			0	492,79
562 – Úroky	6.044,50	0	6.044,50			6.044,50	9.660,20
563 – Kurzové straty	0	0	0			0	7,92
568 – Ostatné finančné náklady	3.589,31	347,62	3.936,93			3.936,93	3.350,82
578 – Ostatné mimoriadne nákl	0	0	0			0	29
579 – Tvorba opravných položí	8,62	0	8,62			8,62	0
584 – Náklady na transfery	111.238,59	0	111.238,59	- 111.238,59		0	0
585 – Náklady na transféry	50,39	0	50,39			50,39	0
586 – Náklady na transfery	2.996,81	0	2.996,81			2.996,81	4.946,29
588 – Náklady z odvodu príjmov		10.175,95	10.175,95	-10.175,95		0	0
591 – Splatná daň z príjmov	1,72	0,92	2,64			2,64	7,05
SPOLU - Náklady	415.021,27	472.900,98	887.922,25	- 121.921,54		766.000,71	738.297,11
VÝNOSY	Obec	ZŠ	Agregovaný VzS	KO N	KO V	Konsolidovaný VzS	Predch. obdobie
601 – Tržby za vlastné výkony	0	0	0				
602 – Tržby z predaja služieb	504,20	25.873,89	26.378,09			26.378,09	24.000,70
604 – Tržby za tovar	6	0	6			6	40
632 – Daňové výnosy samosprávy	244.361,54	0	244.361,54			244.361,54	213.829,38
633 – Výnosy z poplatkov	23.771,28	0	23.771,28		- 507,-	23.264,28	24.575,16
641 – Tržby z predaja	3.242,15	0	3.242,15			3.242,15	
642 – Tržby z predaja materiálu	288	0	288			288	320
645 – Ostatné pokuty a penále	50	0	50			50	25
648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	8.629,67	2.374,25	11.003,92			11.003,92	139.184,07
653 – Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	7.821,19	20.120,57	27.941,76			27.941,76	27.195,59
658 – Zúčtovanie ostatných OP	484,16	0	484,16			484,16	0
662 – Úroky	10,09	5,44	15,53			15,53	39,73
Podiely konsolidujúce ÚJ							0

672 - Náhrady škôd	18,80					18,80	20,50
678 – Ostatné mimor. výnosy	72,10					72,10	
691 – Výnosy z bežných transferov zo ŠR	150	69.248,79	69.398,79		-69.398,79	0	0
692 – Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, alebo	0	41.989,80	41.989,80		-41.989,80	0	0
693 – Výnosy z bežných transferov	26.624,54	310.294,02	336.918,56		150	337.068,56	318.825,70
694 - Výnosy z kapitálových transferov	69.995,82	2.583,20	72.579,02			72.579,02	57.357,11
695 – Výnosy z bež. Transf. EU							11.587,30
697 - Výnosy z bežných transferov							0
699 - Výnosy z odvodu rozpočtových príjmov	10.175,95	0	10.175,95		-10.175,95	0	0
Spolu - Výnosy	396.205,49	472.489,96	868.695,45		-121.921,54	746.773,91	817.000,24

Náklady za služby – tabuľka č. 19

Názov	Obec	RO	Spolu
Doprava, preprava	1.696,88		1.696,88
Právne, ekonomické	100,-		100,-
Náklady na audit	620,-		620,-
Poradenstvo hardware	843,93	528,10	1.372,03
Školenia, kurzy, porady	520,-	151,-	671,-
Telekomunikačné služby	1.081,19	484,31	1.565,50
Štúdie, expertízy, posud	0	1.588,78	1.588,78
Konkurzy, súťaže /Akcie/	2.293,57		2.293,57
Spotreba pošt. známok	533,15	123,95	657,10
Iné služby /Odpady, úradovňa, ostatné služby/	19.349,51	1902,57	21.252,08
SPOLU	27.038,23	4.778,71	31.816,94

Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť – tabuľka č. 20

Názov	Obec	RO	Spolu
Členské príspevky	386,06	0	386,06
Iné /Dopravné a strava v HN/	0	7.231,52	7.231,52
SPOLU	386,06	7.231,52	7.617,58

Ostatné finančné náklady – tabuľka č. 21

Názov	Obec	RO	Spolu
Poistenie nehnuteľností	1.299,97		1.299,97
Poistenie doprav. Pros	1.336,82		1.336,82
Ostatné poistenie	0	18,82	18,82
Bankové výdavky	936,58	328,80	1.265,38
Ostatné fin. náklady /vedenie účtu CP/	15,94		15,94
SPOLU	3.589,31	347,62	3.936,93

Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti – tabuľka č. 22

Názov	Obec	RO	Spolu
Dobropisy, refundácie	6.864,38	2.243,68	9.108,06
Výnosy z prenájmu	337,29		337,29
Ostatné /ubytovanie + provízie ŠJ/	1.428,-	130,57	1.558,57
SPOLU	8.629,67	2.374,25	11.003,92

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.

Riadok č. 2 obsahuje údaje o budúcom práve účtovnej jednotky zo zmlúv o poskytnutí nenávratného finančného príspevku

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 31.12.2013
ÚPSVaR Bardejov	16/XX/2013/§54	Podpora zamestnávania nezamestnaných v samospráve	8.217,72	1.826,16

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

1. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky – nenastali žiadne skutočnosti.

V Hertníku, dňa 13.6.2014