

Poznámky k 31.12.2017**Čl. I****Všeobecné údaje****1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky**

Názov účtovnej jednotky	OBEC HERTNÍK
Sídlo účtovnej jednotky	Hertník 162, 086 42 Hertník
IČO	00322024
Dátum zriadenia	Obec bola založená v roku 1990 zákonom č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení.
Spôsob zriadenia	Obec - zo zákona č.369/1990 Zb.
Názov zriaďovateľa	
Sídlo zriaďovateľa	
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Obec - podľa zákona č.369/1990 Zb. je základnou úlohou obce pri výkone samosprávy starostlivosť o všestranný rozvoj jej územia a o potreby jej obyvateľov
----------------------------------	---

3. Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Jozef Semanek
Funkcia	Starosta obce
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	MUDr. Štefan Harčarufka
Funkcia	Zástupca starostu
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	5,58
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	5
- počet vedúcich zamestnancov	1
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	1 Základná škola s materskou školou Hertník
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	1 Domov dôchodcov n. o. Hertník
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	0

Čl. II

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

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie
Prehodnotenie odpisového plánu	§ 30 odsek 8 Opatrenia MF SR č. MF/16786/2007-31		

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
l) časové rozlíšenie na strane aktív	náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
n) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
o) časové rozlíšenie na strane pasív	výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
p) deriváty pri nadobudnutí	obstarávacou cenou

4. 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 prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p, ale odpisuje podľa svojho odpisového plánu. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 6. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené vnútorným predpisom:

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	2,5

Drobný nehmotný majetok od .1,- Eur do 2.399,99 Eur, 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 17,9 Eur do 1.700,- Eur, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- odpisovanému dlhodobému majetku
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- nedokončeným investíciám
- dlhodobému finančnému majetku
- zásobám
- pohľadávkam

- | | |
|---|---|
| ☐ áno | ☒ nie |
| ☐ áno | ☒ nie |
| ☐ áno | ☒ nie |
| ☐ áno | ☒ nie |
| ☐ áno | ☒ nie |
| ☒ áno | ☐ nie |

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, 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

6. 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

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

Kapitálový transfer

- prijatý 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).
- prijatý 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).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Čl. III**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.1)**

Textová časť k tabuľke č.1 -

V tabuľke č.1 je vykázaný prírastok na účte 021 v sume 11.000,- €, ktorý vznikol zaradením majetku – Požiarna zbrojnica (4.000,- €), Šatne TJ (7.000,- €) a presun (+ 2.372,- €) Urnovej steny na cintoríne. Prírastok je aj na účte 041 v sume 1.950,- €, ktorý vznikol obstaraním projektu na výstavbu plotu A. Sobeka č. d. 10, ktorý je v súdnom spore s obcou.. V roku 2017 na účte 042 - Obstaranie DHM vykazuje účtovná jednotka prírastok v sume 17.817,19 €. Uvedený prírastok predstavuje obstaranie urnovej steny na cintoríne (2.372,- €), dokončenie výstavby spoločného chodníka pre peších a cyklistov okolo hlavnej cesty (8.361,35 €), obstaranie pozemkov kúpou a zámennou zmluvou (651,86 €), projektová dokumentácia Rekonštrukcia domu služieb (2.100,- €) a obstaranie projektov a náklady na rekonštrukciu požiarna zbrojnice (4.331,98 €).

Na účte 031 je vykázaný presun (650,86 €) a úbytok pozemkov v sume 32.682,57 €, ktorý vznikol z dôvodu zámény pozemkov.

Na účte 063 je vykázaný úbytok (195.090,82 €) z dôvodu predaja cenných papierov VVS, a. s. – podiel 0,08 %.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Hnuteľný majetok – budovy a stavby	921.131,25 €

c) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky (Zostatková cena)

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	143.818,23
Umelecké diela	2.805,13
Budovy, stavby	615.680,56
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	79.555,86
Dopravné prostriedky	1.374
Drobný hmotný majetok	0
Ostatný drobný hmotný majetok	0
Územný plán	0

d) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke (CISMA, DECOM) počítače 2 ks, noutbuky 2 ks, tlačiarne 3 ks - protipovodňový vozík	18.419,32

2. Dlhodobý finančný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku - tabuľka č.1

Textová časť k tabuľke č.1

V roku 2017 nadobudla právoplatnosť zmluva o odplatnom prevode 5.878 ks akcií VVS a. s. v hodnote 195.090,82 € za kúpnu cenu 19.514,96 €.

3. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

a) dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere (riadky 027 až 028 súvahy):

Názov emitenta	Druh cenného papiera	Mena cenného papiera	Výnos v %	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2017	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2016
VVS, a. s. Košice	akcie	EUR			0	195.090,82
Ekočergov a. s. Bartošovce	akcie	EUR			16.596,96	16.596,96
SPOLU					16.596,96	211.687,78

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) vývoj opravnej položky k zásobám - tabuľka č.2

Obec netvorila v roku 2017 opravnú položku k zásobám.

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Ostatné pohľadávky	065	9.159,85	152,93	Poplatky (Družstvo v konkurze)
Pohl'. Z nedaňových príjmov	068	12.193,47	11.696,99	Poplatky TKO, stočné
Pohl'. Z daňových príjmov	069	626,66	589,13	Daň z nehnuteľnosti

b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam - tabuľka č.3

Textová časť k tabuľke č.3 Obec tvorila opravnú položku k pohľadávkam za poplatky za TKO a stočné a Daň z nehnuteľnosti za roky 2014, 2015 a 2016 a zrušila opravné položky za poplatky z roku 2012, 2013, 2014 a 2015, ktoré boli uhradené.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2016	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2017	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
315- Ostatné pohľadávky	9006,92				9006,92	
318 – Nedaňové príjmy	392,14	277,60		163,26	506,48	Zvýšenie – tvorba OP Zníženie - zaplataenie pohľadávky
319 – Daňové príjmy	68,89	21,44		52,80	37,53	Zvýšenie – tvorba OP Zníženie - zaplataenie pohľadávky

c) pohľadávky podľa doby splatnosti (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

Pohľadávky v lehote splatnosti – 12.429,05 € / Daň z nehnuteľnosti, poplatky za TKO, poplatky za stočné, refundácia energií ...

Pohľadávky po lehote splatnosti – 9.006,92 € / poplatky od Poľnohospodárskeho družstva – v konkurze /, 544,01 € poplatok za stočné, TKO a daň z nehnuteľnosti

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Dlhodobé pohľadávky z toho:			
- pohľadávky z predaja majetku	0	0	
Krátkodobé pohľadávky z toho:	22.715,93	12.429,05	
- pohľadávky na dani z nehnuteľnosti	3.337,96	589,13	37,53
- pohľadávky za KO a DSO	12.246,09	11.686,99	506,48
- ostatné pohľadávky (dobropisy, poplatky)	7.131,88	152,93	

d) pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane – 12.429,05 € / Daň z nehnuteľnosti, poplatky za TKO, poplatky za stočné, refundácia energií, nájom.....

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Pohľadávky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	22.715,93	12.429,05
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		

3. Finančný majetok**a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Pokladnica	4.156,18	2.731,86
Ceniny	80,85	1.046,75
Bankové účty	35.813,47	112.958,85

4. Časové rozlíšenie**Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2016
Náklady budúcich období spolu z toho:	1.287,09	1.302,28
Predplatné novín a časopisov	67,60	172,05
Poistné	881,12	902,78
Poplatky za doménu	40,40	30,15
Členské príspevky	267,97	168,30
Telefónna poplatky	30	29
Príjmy budúcich období spolu z toho:	0	0

Čl. IV**Informácie o údajoch na strane pasív súvahy****A Vlastné imanie - tabuľka č.5**

Názov položky	Zostatok k 31.12.2016	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2017	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Výsledok hospodárenia	53.637,37	-162.394,17		53.637,37	-162.394,17	

B Záväzky**1. Rezervy - tabuľka č.6-7**

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma v €	Predpokladaný rok použitia
Obec vykazuje rezervu na súdny spor s Annou a Albertom Sobekovými č. d. 10, ktorí si nárokuje opravu plotu. Rezerva je vo výške 1.000,- EUR. Ukončenie súdneho sporu sa predpokladá v roku 2018.	2018
Rezerva na audit – overenie účtovnej závierky za rok 2017 vo výške 800,- EUR	2018

2. Záväzky podľa doby splatnosti**a) záväzky podľa doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8**

Účtovná jednotka neeviduje žiadne záväzky po lehote splatnosti.

Dlhodobé záväzky r. 140 – Záväzky zo sociálneho fondu 109,80 €.

Krátkodobé záväzky r. 151 vo výške 12.969,08 € tvoria – mzdy a odvody za mesiac december 2017, faktúry, ktoré prišli po 1.1.2018 so zdaniteľným plnením 2017 a úroky z úveru.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Dlhodobé záväzky z toho:	70,96	109,80
- záväzky zo sociálneho fondu	70,96	109,80
Krátkodobé záväzky z toho:	9.542,19	12.969,08
- záväzky voči dodávateľom	2.351,06	5.613,65
- záväzky voči zamestnancom	3.901,94	4.126,39

OBEC HERTNÍK

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

- záväzky voči poisťovniam	2.613,68	2.526,77
- záväzky voči daňovému úradu	430,73	474,91
- ostatné záväzky	244,78	222,36
- iné záväzky	0	5

b) záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Záväzky	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
Záväzky z toho:	9.613,15	13.078,88
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	9.613,15	13.078,88
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov		
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery - tabuľka č.9

Zníženie úveru – 12 splátok x 1.000,- = 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 k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2016
Dlhodobý úver	Biankozmenka	118.351,44	130.351,44

4. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období**

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2016
Výdavky budúcich období spolu z toho:		
Výnosy budúcich období spolu z toho:	-752.596,86	-804.229,46
Majetok z vlastných zdrojov	-11.000,-	0
Majetok zo zdrojov ŠR	-777.529,35	-777.529,35
Majetok v ZŠ s MŠ zo ŠR	-364.866,78	-382.980,42
Zúčtovanie odpisov do výnosov	402.072,16	357.464,19
Nájom za hrobové miesta	-1272,89	-1183,88

b) informácia o **prijatých kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Spoločný chodník pre peších a cyklistov okolo hlavnej cesty	0	6.000

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2016
a) tržby za vlastné výkony a tovar	574,38	501,75
602 - Tržby z predaja služieb	574,38	426,55
- Za používanie strojov a zariadení	298,38	154,55
- Známky pre psa	16	14
- Vyhlasovanie rozhlasom	260	258
604 – Tržby za tovar	0	75,20

OBEC HERTNÍK

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0	0
c) aktivácia	0	0
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	376.554,26	363.717,82
632 - Daňové výnosy samosprávy	346.579,88	335.414,64
- podielové dane	324.211,11	313.136,99
- daň z nehnuteľností	21.334,62	21.120,61
- daň za psa	801,64	831,34
633 - Výnosy z poplatkov	29.974,38	28.303,18
- Cintorínsky poplatok	180	280
- Poplatok za TKO	12.054,02	10.280,96
- Správne poplatky	1.093	1.529,73
- Tržby za stočné	16.619,75	16.126
e) finančné výnosy	19.517,70	3,88
661 - Tržby z predaja CP	19.514,96	0
662 - Úroky	2,74	3,88
668 - Ostatné finančné výnosy	0	0
f) mimoriadne výnosy	45,90	24,65
672 - Náhrady škôd	45,90	24,65
g) Výnosy z transferov a rozpočtovaných príjmov v štátnych RO	0	0
683 - Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov verejnej správy	0	0
h) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	89.605,22	85.014,82
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	0	0
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	0	0
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	10.525,41	15.356,12
- bežný transfer VÚC - ANNA – BÁL	1.000	1.000
- bežný transfer Fond na podporu umenia – nákup kníh	1.000	1.000
- bežný transfer na Voľby	729,39	1.033,19
- bežný transfer § 50 j	1.959,66	2.810,23
- bežný transfer na matriku	5.339,97	5.205,34
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	62.721,61	60.122,95
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	0	0
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ	0	0
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	3.040	2.100
- od Dobrovoľnej požiarnej ochrany pre DHZ	3.000	2.000
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0	0
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	13.318,20	7.435,75
- zinkasované príjmy RO		
i) ostatné výnosy	6.273,18	14.778,87
641 - Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého	1.223,86	2.015
642 - Tržby z predaja materiálu	256	320
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	0
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	20
648 - Ostatné výnosy	4.793,32	12.423,87
j) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	1.016,06	803,53
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti - na audit	800	800
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	216,06	3,53

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2016
a) spotrebované nákupy	37.059,01	47.050,72
501 - Spotreba materiálu	21.663,95	26.700,25
502 - Spotreba energie	15.395,06	20.350,47
- plyn	5.476,52	4.782,13
- električka	9.655,20	15.297,94

OBEC HERTNÍK

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

- voda	263,34	270,40
b) služby	74.278,15	55.199,60
511 - Opravy a udržiavanie	30.786,65	14.888,80
512 - Cestovné	133	232,53
513 - Náklady na reprezentáciu	2.566,47	1.860,41
518 - Ostatné služby	40.792,03	38.217,66
c) osobné náklady	105.774,78	106.010,47
521 - Mzdové náklady	73.350,06	74.010,22
524 - Záonné sociálne poistenie	25.148,67	25.665,88
525 - Ostatné sociálne poistenie	199,20	199,20
527 - Záonné sociálne náklady	7.076,85	6.135,17
d) dane a poplatky	420,40	103,58
532 - Daň z nehnuteľností	0	0
538 - Ostatné dane a poplatky	420,40	103,58
e) odpisy, rezervy a opravné položky	67.455,79	67.398,61
551 - Odpisy DNM a DHM	66.356,75	66.278
- odpisy z vlastných zdrojov	21.903,57	24.630,03
- odpisy z cudzích zdrojov	44.453,18	41.647,97
553 - Tvorba ostatných rezerv	800	800
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	299,04	320,61
- k daňovým pohľadávkam	21,44	33,47
- k nedaňovým pohľadávkam	277,60	287,14
f) finančné náklady	200.764,51	5.488,74
561 - Predané CP a podiely	195.090,82	0
562 - Úroky	2.653,23	2.916,94
568 - Ostatné finančné náklady	3.020,46	2.571,80
g) mimoriadne náklady	0	0
579 - Tvorba opravných položiek	0	0
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	135.678,21	127.975,86
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	128.710,75	121.799,12
- bežný transfer RO ZŠ s MŠ Hertník na originálne kompetencie	92.967,10	90.400,38
- vlastné príjmy RO ZŠ s MŠ Hertník	13.315,48	7.433,65
- zúčtovanie odpisov RO ZŠ s MŠ Hertník	22.428,17	23.965,09
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy -	239,99	200
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	6.727,21	5.976,29
- bežný transfer ZŠ s MŠ Hertník (materská škola)	284,50	60
- bežný transfer TJ Čergov Hertník	3.700	3.300
- bežný transfer DHZ Hertník	538	380
- bežný transfer KST Hertník	850	450
- bežný transfer DFSK	400	400
- bežný transfer Rímsko-katolícka cirkev Hertník	0	100
- bežný transfer IZ KOR-GYM n. o. Hertník	199,71	199,56
- bežný transfer MO Matice Slovenskej	0	56,73
- bežný transfer Jednota dôchodcov Slovenska ZO Hertník	455	250
- bežný transfer Dar pre jednotlivca	0	200
- bežný transfer Obchodno-stavebné-technické služby Hertník	0	480
- bežný transfer Detská futbalová akadémia	300	100
587 - Náklady na ostatné transfery	0,26	0,45
588 - Náklady z odvodu príjmov	0	0
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	0	0
i) ostatné náklady	34.549,64	1.979,71
541 - ZC predaného DNM a DHM	32.682,57	1.179,04
542 - Predaný materiál	207,60	379,80
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	7,21
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	0

OBEC HERTNÍK

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

546 - Odpis pohľadávky	0	0
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	1.659,47	413,66
549 - Manká a škody	0	0
j) dane z príjmov	0,38	0,66
591 - Splatná daň z príjmov		

Čl. VI**Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch****1. Ďalšie informácie**

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok	18.419,32	751 2

Čl. VII**Informácie o iných aktívach a iných pasívach****1. Iné aktíva a iné pasíva**

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov alebo z úverových zdrojov neuhradených/nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2017
Úrad práce sociálnych vecí a rodiny Dlhý rad 17 085 01 Bardejov	42/§50j/NS -2017	Príspevok na podporu rozvoja miestnej a regionálnej zamestnanosti-2	0	469,62

Čl. VIII**Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb****1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb****Čl. IX****Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu****Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14**

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet obce Hertník bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 16.12.2016 uznesením č. 18.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 17.02.2017 uznesením č. 20 k 28.02.2017
- druhá zmena schválená dňa 17.02.2017 uznesením č. 20 k 28.02.2017
- tretia zmena schválená dňa 21.04.2017 uznesením č. 22 k 01.04.2017
- štvrtá zmena schválená dňa 23.06.2017 uznesením č. 23 k 30.06.2017
- piata zmena schválená dňa 14.09.2017 uznesením č. 24 k 31.08.2017
- šiesta zmena schválená dňa 14.09.2017 uznesením č. 24 k 30.09.2017
- siedma zmena schválená dňa 21.11.2017 uznesením č. 25 k 30.11.2017
- ôsma zmena schválená dňa 15.12.2017 uznesením č. 26 k 30.12.2017
- deviata zmena schválená dňa 15.12.2017 uznesením č. 26 k 30.12.2017

Výška dlhu podľa § 17 ods. 7 -8 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - tabuľka č.15.

Čl. X

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

Po 31. decembri 2017 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.