

Poznámky k 31.12.2017
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	31.12.2017	31.12.2017
Iné všeobecné údaje:	Počet obyvateľov 1.027	Počet žiakov 170 ZŠ + 32 MŠ

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

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	Ing. Jozef Semanek starosta obce	Mgr. Zuzana Jurčišinová riaditeľ ZŠ s MŠ
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	MUDr. Štefan Harčarufka zástupca starostu obce	Mgr. M Halečková ZŠ Mgr. J. Gerčáková MŠ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	5,58	30
Počet riadiacich zamestnancov	1	4
Organizačné členenie účtovnej jednotky		ZŠ, MŠ, ŠKD, ŠJ

3. Informácie o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

Príspevkové organizácie zriadené účt. jed.	Nie sú
Obchodné spoločnosti	Nie sú
Iné právnické osoby založené účtovnou jednotkou – počet klientov: 14 Vznik: 1.8.2005 Spôsob: zakladacia listina Nevstupuje do konsolidácie – nezisková organizácia	1 – Domov Dôchodcov n. o. Hertník 086 42 Hertník 90 Mgr. 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 zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním /clo, prepravu, montáž, poistné a pod./
- Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku nie sú úroky z úverov.
- Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré predstavujú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

- 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	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).

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 neprekúže 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.2 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 plota 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 zámeny pozemkov.

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

RO – Dlhodobý hmotný majetok pozostáva zo Stavieb (budovy ZŠ s MŠ) a Samostatných hnuteľných vecí (stroje a zariadenia, inventár). Pri stavbách organizácia nemala prírastky ani úbytky a presuny.

Obec Hertník

V položke Prístroje a zvl. tech. zariadenia organizácia zaznamenala úbytok – vyradenie plne odpísanej výpočtovej techniky-vybavenie učební. Úbytok sa prejavil aj 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, zrútenie 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	143.818,23
Budovy, stavby	1.070.917,64
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	86.607,73
Dopravné prostriedky	1.374
Umelecké diela	2.805,13

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

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Zostatková cena
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	429.667,85
Protipovodňový vozík, výpočtová technika CISMA a DECOM – podsúvahové účty	18.419,32

2. Dlhodobý finančný majetok

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

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 – 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. 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

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

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

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

Obec Hertník

Materská ÚJ tvorila OP k pohľadávkam za poplatky za TKO a točné a Daň z nehnuteľnosti za roky 2014, 2015 a 2016 a zrušila OP za poplatky z roku 2012, 2013, 2014 a 2015, ktoré boli uhradené.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávka	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Pohľadávky z nedaňových príjmov	277,60	Tvorba OP – Neplatenie pohľadávok
Pohľadávky z nedaňových príjmov	163,26	Zrušenie OP – Zaplatenie pohľadávok
Pohľadávky z daňových príjmov	21,44	Tvorba OP - Neplatenie pohľadávok
Pohľadávky z daňových príjmov	52,80	Zrušenie OP – Zaplatenie pohľadávok

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

Pohľadávky v lehote splatnosti – 12.474,055 € / daň z nehnuteľnosti, poplatky za TKO, poplatky za stočné, refundácia energií, sociálny fond RO /

Pohľadávky po lehote splatnosti – 9.550,93 €

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 31.12.2017
Poistné	881,12		881,12
Predplatné	67,60	503,21	570,81
Za doménu	40,40		40,40
Telef. poplatky	30		30
Členský príspevok	267,97		267,97
	1.287,09	503,21	1.790,30

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.12

Preúčtovanie výsledku hospodárenia za rok 2016 na účet 428 – zisk 53.596,50 €.

Výsledok hospodárenia za rok 2017 : Obec vykázala stratu vo výške – 162.394,17 € a RO vykázala stratu vo výške – 44,41 €. Strata za konsolidovaný celok predstavuje čiastku – **162.438,58**

Názov položky	Opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Preúčtovanie výsledku hospodárenia za rok 2016	Zisk 53.596,50 €

B Záväzky

1. Rezervy

A) Konsolidovaný celok vytváral krátkodobé zákonné rezervy – tabuľka č. 13 na audit vo výške 800,- EUR . Obec má vytvorenú rezervu na prebiehajúci súdny spor vo výške 1.000,- EUR.

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

Záväzky v lehote splatnosti tvoria – mzdy za december 2017 a faktúry, ktoré prišli po 1.1.2018 so zdaniteľným plnením rok 2017.

Konsolidovaný celok vykazuje dlhodobé záväzky vo výške 1.231,25 €, 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 .

Obec Hertník

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	118.351,44

4. Časové rozlíšenie - tabuľka č. 18

Konsolidovaný celok v roku 2017 neprijal kapitálový transfer.

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

Kapitálový transfer	Obec	ZŠ	Stav záväzku k 31.12.2017
Predplatné, poisťné počítačov	0	456,41	456,41
Rekonštrukcia WC	0	2.834,28	2.834,28
Rekonštrukcia kotolne	0	29.786,82	29.786,82
Rekonštrukcia ZŠ s MS – Lepšie podm	364.866,78		364.866,78
Územný plán	0		0
Zariadenie škola	9.958,18		9.958,18
MČOV	36.793,40		36.793,40
Podčergovský skupinový vodovod	10.028,99		10.028,99
Areál ihriska	1.881,82		1.881,82
Vodovod dotácia	2.918,69		2.918,69
Cesty I. etapa	105.725,42		105.725,42
Autobusová čakáreň OcU	2.468,17		2.468,17
Autobusová čakáreň cintorín	2.468,17		2.468,17
Park od LS po sv. Antona	2.436,11		2.436,11
Domov Dôchodcov	88.431,59		88.431,59
Tenisové ihrisko ZŠ	2.235,31		2.235,31
Multifunkčné ihrisko	24.555,48		24.555,48
Tatra CAS T - 148	79.555,86		79.555,86
Chodník pre peších a cyklistov	6.000		6.000
Šatňa TJ	7.000		7.000
Požiarna zbrojnica	4.000		4.000
Nájom hrobového miesta 2018 - 2037	1.272,89		1.272,89
Spolu	752.596,86	33.077,51	785.674,37

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

Položka VzS NÁKLADY	Obec	ZŠ	Oprava	Agregovaný VZS	KO N	KO V	Konsolidovaný VzS	Predch. obdobie
501 – Spotreba materiálu	21.663,95	37658,15		59.322,10			59.322,10	77.390,42
502 – Spotreba energie	15.395,06	16.663,72		32.058,78	-358		31.700,78	40.521,80
511 – Opravy a udržiavanie	30.786,65	38.877,69		69.664,34			69.664,34	46.861,49
512 – Cestovné	133	265,63		398,63			398,63	716,56
513 – Náklady na reprezentáciu	2.566,47	313,07		2.879,54			2.879,54	2.001,85
518 – Ostatné služby	40.792,03	8.153,66		48.945,69	-315		48.630,69	48.973,39
521 – Mzdové náklady	73.350,06	282.933,80		356.283,86			356.283,86	332.061,13
524 - Záonné sociálne	25.148,67	98.692,59		123.841,26			123.841,26	115.390,92
525 - Ostatné sociálne poistenie	199,20	3.082,50		3.281,70			3.281,70	3.417,70
527 - Záonné sociálne náklady	7.076,85	8.825,10		15.901,95			15.901,95	15.833,04
528 - Ostatné sociálne náklady	0	4.861		4.861			4.861	2.197
538 - Ostatné dane a poplatky	420,40	0		420,40			420,40	103,58
541 – Zostatková cena	32.682,57	0		32.682,57			32.682,57	1.179,04
542 - Predaný materiál	207,60	0		207,60			207,60	379,80
544 - Zmluvné pokuty, penále	0	0		0			0	7,21

Obec Hertník

546 - Odpis pohľadávky	0	0		0			0	0
548 - Ostatné náklady	1.659,47	9.381,22		11.040,69			11.040,89	8.898,17
551 - Odpisy DHM	66.356,75	23.744		90.100,75			90.100,75	91.550,84
553 - Tvorba ostatných rezerv	800	0		800			800	800
557 - Tvorba zákonných OP	0	0		0			0	0
558 - Tvorba ostatných OP	299,04	0		299,04			299,04	320,61
561 - Predané cenné papiere	195.090,82	0		195.090,82			195.090,82	0
562 - Úroky	2.653,23	0		2.653,23			2.653,23	2.916,94
563 - Kurzové straty	0	0		0			0	0
568 - Ostatné finančné náklady	3.020,46	318,90		3.339,36			3.339,36	2.897,90
579 - Tvorba opravných položí	0	0		0			0	0
584 - Náklady na transfery	128.710,75	0	-43,38	128.667,37	128.667,37		0	0
585 - Náklady na transfery	239,99	0		239,99			239,99	200
586 - Náklady na transfery	6.727,21	0		6.727,21			6.727,21	5.976,29
587 - Náklady na ostatné transf	0,26	0		0,26			0,26	0,45
588 - Náklady z odvodu príjmov		13.274,82		13.274,82	13.274,82		0	0
591 - Splatná daň z príjmov	0,38	8,53		8,91			8,91	7,66
SPOLU - Náklady	655.980,87	547.054,38	-43,38	1.202.991,87	142.615,19		1.060.376,68	91.550,84
VÝNOSY	Obec	ZŠ	Oprava	Agregovaný VZS	N	V	Konsolidovaný VZS	Predch. obdobie
601 - Tržby za vlastné výkony	0	0		0			0	0
602 - Tržby z predaja služieb	574,38	29.541,79		30.116,17			30.116,17	28.124,91
604 - Tržby za tovar	0	0		0			0	75,20
632 - Daňové výnosy samosprávy	346.579,88	0		346.579,88			346.579,88	335.414,64
633 - Výnosy z poplatkov	29.974,38	0		29.974,38		673	29.301,38	27.699,68
641 - Tržby z predaja	1.223,86	0		1.223,86			1.223,86	2.015
642 - Tržby z predaja materiálu	256	0		256			256	320
645 - Ostatné pokuty a penále	0	0		0			0	20
648 - Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	4.793,32	6.025,84		10.819,16			10.819,16	15.246,67
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	800	0		800			800	800
658 - Zúčtovanie ostatných OP	216,06	0		216,06			216,06	3,53
661 - Tržby z predaja CP	19.514,96	0		19.514,96			19.514,96	0
662 - Úroky	2,74	45,30		48,04			48,04	41,05
668 - Ostatné finančné výnosy	0	0		0			0	0
672 - Náhrady škôd	45,90	0		45,90			45,90	24,65
683 - Výnosy z bežných transf	0	0		0			0	0
691 - Výnosy z bežných transferov zo ŠR	0	106.239,20		106.239,20		106.239,20	0	0
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, alebo	0	22.428,17		22.428,17		22.428,17	0	0
693 - Výnosy z bežných transferov	10.525,41	381.343,03		391.868,44			391.868,44	380.571,02
694 - Výnosy z kapitálových transferov	62.721,61	1.315,83		64.037,44			64.037,44	61.430,70
695 - Výnosy z bež. Transf. EU	0	0		0			0	0
697 - Výnosy z bežných transferov	3.040	70,81		3.110,81			3.110,81	2.413,24
699 - Výnosy z odvodu rozpočtových príjmov	13.318,20	0	-43,38	13.274,82		13.274,82	0	0
Spolu - Výnosy	493.586,70	547.009,97	-43,38	1.040.553,29		142.615,19	897.938,10	854.200,29

Obec Hertník

Náklady za služby – tabuľka č. 19

Názov	Obec	RO	Spolu
Doprava, preprava	958,16	240,00	1.198,16
Právne, ekonomické	350,20	0	350,20
Náklady na audit	800	0	800
Poradenstvo, hardware	0	2.055,00	2.055
Školenia, kurzy, porady	862	316,00	1.178
Telekomunikačné služby	744,80	775,02	1.519,82
Štúdie, expertízy, posud	0	1.759,01	1.759,01
Konkurzy, súťaže /Akcie/	8.384,72	2.350,00	10.734,72
Spotreba pošt. známok	648,39	78,90	727,29
Iné služby /Odpady, úradovňa, ostatné služby/	28.043,76	264,73	28.308,49
SPOLU	40.792,03	7.838,66	48.315,69

Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť – tabuľka č. 20

Názov	Obec	RO	Spolu
Členské príspevky	1.659,47	0	1.659,47
Iné /Dopravné a strava v HN/	0	9.381,22	9.381,22
SPOLU	1.659,47	9.381,22	11.040,69

Ostatné finančné náklady – tabuľka č. 21

Názov	Obec	RO	Spolu
Poistenie nehnuteľností	1.065,75	0	1.065,75
Poistenie doprav. Pros	1.044,54	0	1.044,54
Ostatné poistenie	0	0	0
Bankové výdavky	575,97	318,90	894,87
Ostatné fin. náklady /vedenie účtu CP/	334,20	0	334,20
SPOLU	3.020,46	318,90	3.339,36

Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti – tabuľka č. 22

Názov	Obec	RO	Spolu
Dobropisy, refundácie	376,99	4.790,37	5.167,36
Výnosy z prenájmu	3.281,44	1.140	4.421,44
Ostatné /ubytovanie + provízie ŠJ/	1.134,89	95,47	1.230,36
SPOLU	4.793,32	6.025,84	10.819,16

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 neuhrazených / ner refundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2017

Článok VI.

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

1. Po 31. 12. 2017 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie, alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.

V Hertníku, dňa 6.6.2018