

## Poznámky k 31.12.2018

### 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	Zo zákona č. 369/1990 Zb.
Názov zriaďovateľa	
Sídlo zriaďovateľa	
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	<input checked="" type="checkbox"/> áno <input type="checkbox"/> nie

#### 2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	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	6
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	6
- 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

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 rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
n) 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.
o) deriváty pri nadobudnutí	reálnou cenou
p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	reálnou 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   | <input type="checkbox"/> áno            | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | <input type="checkbox"/> áno            | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - nedokončeným investíciám          | <input type="checkbox"/> áno            | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - dlhodobému finančnému majetku     | <input type="checkbox"/> áno            | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - zásobám                           | <input type="checkbox"/> áno            | <input checked="" type="checkbox"/> nie |
| - pohľadávkam                       | <input checked="" type="checkbox"/> áno | <input type="checkbox"/> 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 presun na účte 021 v sume 72.192,41 €, ktorý vznikol zaradením majetku – Rekonštrukcia WC + chodba Sála KD (14.614,35 €), Chodník okolo hlavnej cesty smer Fričkovce (37.785,- €) a Rozšírenie ciest od č. d. 36 – č. d. 84 ( 19.793,06 €). Presun je aj na účte 022 vo výške 8.642,79 € – varovný systém Florián (2.242,79 €), príslušenstvo k traktoru (6.400,- €). Na účet 023 bol zaradený traktor (26.400,- €). Prírastok je aj na účte 041 v sume 2.940,- €, ktorý vznikol obstaraním projektu na Stavebné úpravy objektov ZŠ s MŠ (dielne na technické vyučovanie). V roku 2018 na účte 042 - Obstaranie DHM vykazuje účtovná jednotka prírastok v sume 140.147,80 €. Uvedený prírastok predstavuje obstaranie traktora (26.400,- €), príslušenstvo k traktoru – vlečka, radlica, štiepkovač (6.400,- €), varovný systém Florián (2.242,79 €), rekonštrukcia WC + chodba Sála KD (14.614,35 €), rozšírenie ciest od č. d. 36 – č. d. 84 (19.793,06 €), rekonštrukcia chodníka oproti škole smer Bartošovce (52.480,12 €) a revitalizácia verejných priestranstiev pred OcU (18.217,48 €). Presun (-107.236,20) na

**OBEC HERTNÍK**

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

účte 042 predstavuje presun (+ 72.192,41 €) na účet 021, (+8.642,79 €) na účet 022, (+26.400,- €) na účet 023 a (+1,- €) na účet 031.

Na účte 031 je vykázaný presun (1,- €) z dôvodu nákupu pozemku a úbytok pozemkov v sume 5,86 €, ktorý vznikol z dôvodu predaja pozemku.

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

Spôsob poistenia	Poistná suma	Poistné
Zodpovednosť za škodu fyzických a právnických osôb	33.200,-	90,38 €
Budova OcÚ – hnutel'ny majetok	70.000,-	84,70 €
Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu Obecny úrad	700.000,-	413,- €
Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu Chata + drev. altánky	108.000,-	76,46 €
Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu Ubytovňa	150.000,-	88,50 €
Poistenie zodpovednosti za škodu PZP Traktor BELARUS	5.000.000,- na zdraví 1.000.000,- vecné škody	44,47 €
Poistenie zodpovednosti za škodu PZP Citroen Berlingo	5.000.000,- na zdraví 1.000.000,- vecné škody	117,01 €
Havarijne poistenie Citroen Berlingo	16.520,-	127,47 €
Privesny vozík	5.000.000,- na zdraví 1.000.000,- vecné škody	20,19 €
ZŠ s MŠ Hertník – admin. a obč. budovy – súbor	600.000,-	288,- €
Hnutel'ne veci – súbor	32.000,-	15,36 €
Admin. a obč. budovy súbor	5.000,-	84,- €
Hnutel'ne veci - súbor	32.000,-	32,- €

**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	143.813,37
Umelecké diela	2.805,13
Budovy, stavby	1.820.375,51
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	159.249,50
Dopravné prostriedky	43.705,-
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

**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. 2018	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2017
Ekočergov a. s. Bartošovce	akcie	EUR			16.596,96	16.596,96
<b>SPOLU</b>					<b>16.596,96</b>	<b>16.596,96</b>

**OBEC HERTNÍK**

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

**B Obežný majetok**

**1. Zásoby**

a) vývoj **opravnej položky** k zásobám - tabuľka č.2  
 Obec netvorila v roku 2018 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	9.524,47	517,55	Poplatky (Družstvo v konkurze)
Pohl'. Z nedaňových príjmov	068	12.281,32	11.845,19	Poplatky TKO, stočné
Pohl'. Z daňových príjmov	069	4.217,39	4.151,17	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 2015, 2016 a 2017 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 31.12.2017	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2018	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
315- Ostatné pohľadávky	9006,92				9006,92	
318 – Nedaňové príjmy	506,48	58,63		128,98	436,13	Zvýšenie – tvorba OP Zníženie - zaplatenie pohľadávky
319 – Daňové príjmy	37,53	28,69		0	66,22	Zvýšenie – tvorba OP Zníženie - zaplatenie pohľadávky

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

Pohľadávky v lehote splatnosti – 16.513,91 € / Daň z nehnuteľnosti, poplatky za TKO, poplatky za stočné, refundácia energií ...

Pohľadávky po lehote splatnosti – 9.006,92 € / poplatky od Poľnohospodárskeho družstva – v konkurze /, 502,35 € poplatok za stočné, TKO a daň z nehnuteľnosti

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
<b>Dlhodobé pohľadávky z toho:</b>			
- pohľadávky z predaja majetku .....	0	0	
<b>Krátkodobé pohľadávky z toho:</b>	12.429,05	16.513,91	
- pohľadávky na dani z nehnuteľnosti	589,13	4.151,17	66,22
- pohľadávky za KO a DSO	11.686,99	11.845,19	388
- ostatné pohľadávky (dobropisy, poplatky)	152,93	517,55	48,13

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

Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane – 16.513,91 € / Daň z nehnuteľnosti, poplatky za TKO, poplatky za stočné, refundácia energií, nájom.....

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018

**OBEC HERTNÍK**

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

<b>Pohľadávky z toho:</b>		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	12.429,05	16.513,91
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 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Pokladnica	2.731,86	4.758,37
Ceniny	1.046,75	1.186,90
Bankové účty	112.958,85	95.920,25

### 4. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Náklady budúcich období spolu z toho:	1.376,74	1.287,09
Predplatné novín a časopisov	0	67,60
Poistné	835,64	881,12
Poplatky za doménu	41,10	40,40
Členské príspevky	500	267,97
Telefónna poplatky	0	30
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 31.12.2017	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2018	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Výsledok hospodárenia	-162.394,17	78.010,24		-162.394,17	78.010,24	

#### B Závazky

##### 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 nárokujú opravu plota. Rezerva je vo výške 1.000,- EUR. Ukončenie súdneho sporu sa predpokladá v roku 2019.	2019
Rezerva na audit – overenie účtovnej závierky za rok 2018 vo výške 800,- EUR	2019

##### 2. Závazky 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 144,67 €.

Krátkodobé záväzky r. 151 vo výške 15.549,07 € tvoria – mzdy a odvody za mesiac december 2018, faktúry, ktoré prišli po 1.1.2019 so zdaniteľným plnením 2018 a úroky z úveru.

**OBEC HERTNÍK**

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

Závazky	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
<b>Dlhodobé záväzky z toho:</b>	<b>109,80</b>	<b>144,67</b>
- záväzky zo sociálneho fondu	109,80	144,67
<b>Krátkodobé záväzky z toho:</b>	<b>12.969,08</b>	<b>15.549,07</b>
- záväzky voči dodávateľom	5.613,65	5.393,47
- záväzky voči zamestnancom	4.126,39	5.496,51
- záväzky voči poisťovniam	2.526,77	3.204,10
- záväzky voči daňovému úradu	474,91	943,78
- transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy	0	500
- ostatné záväzky	222,36	6,21
- iné záväzky	5	5

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

Závazky	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
<b>Záväzky z toho:</b>	13.078,88	15.693,74
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	13.078,88	15.693,74
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 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Dlhodobý úver	Biankozmenka	106.351,44	118.351,44

### 4. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2017
Výdavky budúcich období spolu z toho:		
Výnosy budúcich období spolu z toho:	<b>-693.379,39</b>	<b>-752.596,86</b>
Majetok z vlastných zdrojov	-10.712,-	-11.000,-
Majetok zo zdrojov ŠR	-777.529,35	-777.529,35
Majetok v ZŠ s MŠ zo ŠR	-348.339,01	-364.866,78
Zúčtovanie odpisov do výnosov	445.271,08	402.072,16
Nájom za hrobové miesta	-2.070,11	-1.272,89

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017

### Čl. V

#### Informácie o výnosoch a nákladoch

**OBEC HERTNÍK**

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

**1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov**

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
<b>a) tržby za vlastné výkony a tovar</b>	<b>1.049,45</b>	<b>574,38</b>
602 - Tržby z predaja služieb	<b>1.031,45</b>	<b>574,38</b>
- Ostatné	3,25	0
- Za používanie strojov a zariadení	802,20	298,38
- Znamky pre psa	12	16
- Vyhlásovanie rozhlasom	214	260
604 - Tržby za tovar	18	<b>0</b>
<b>b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob</b>	0	0
<b>c) aktívacia</b>	0	0
<b>d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov</b>	<b>419.141,58</b>	<b>376.554,26</b>
632 - Daňové výnosy samosprávy	<b>388.054,58</b>	<b>346.579,88</b>
- podielové dane	365.778,41	324.211,11
- daň z nehnuteľností	21.517,04	21.334,62
- daň za psa	759,13	801,64
633 - Výnosy z poplatkov	<b>31.087</b>	<b>29.974,38</b>
- Cintorínsky poplatok	220	180
- Poplatok za TKO	12.175,19	12.054,02
- Správne poplatky	1.563	1.093
- Tržby za stočné	17.107	16.619,75
<b>e) finančné výnosy</b>	<b>1,89</b>	<b>19.517,70</b>
661 - Tržby z predaja CP	0	19.514,96
662 - Úroky	1,89	2,74
668 - Ostatné finančné výnosy	0	0
<b>f) mimoriadne výnosy</b>	<b>49,32</b>	<b>45,90</b>
672 - Náhrady škôd	49,32	45,90
<b>g) Výnosy z transferov a rozpočtovaných príjmov v štátnych RO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
683 - Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov verejnej správy	0	0
<b>h) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC</b>	112.948,18	89.605,22
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	<b>14.722,71</b>	<b>10.525,41</b>
- 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	534,61	729,39
- bežný transfer § 50 j	469,62	1.959,66
- bežný transfer na matriku	5.689,72	5.339,97
- revitalizácia verejných priestranstiev	6.000	0
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	59.726,69	62.721,61
- 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	<b>3.080</b>	<b>3.040</b>
- od Dobrovoľnej požiarnej ochrany pre DHZ	3.000	3.000
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0	0
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	35.418,78	13.318,20
- zinkasované príjmy RO		
<b>i) ostatné výnosy</b>	6.237,89	6.273,18
641 - Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého	0	1.223,86
642 - Tržby z predaja materiálu	320	256
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	0
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	0
648 - Ostatné výnosy	5.917,89	4.793,32

**OBEC HERTNÍK**

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

<b>j) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia</b>	928,98	1.016,06
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti - na audit	800	800
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	128,98	216,06
<b>VÝNOSY SPOLU</b>	<b>540.357,29</b>	<b>493.586,70</b>

Celková výška výnosov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške 540.357,29 €, čo predstavuje **nárast** výnosov oproti roku 2017, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 493.586,70 €.

Nárast výnosov bol spôsobený vyššími podielovými daňami od štátu.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- Podielové dane vo výške 365.778,41 €.
- Daň z nehnuteľnosti a psa vo výške 22.276,17 €.
- Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad vo výške 12.175,19 €.
- Výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 14.722,71 €f.
- Výnosy z kapitálových transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 59.726,69 €.

## 2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
<b>a) spotrebované nákupy</b>	<b>40.119,71</b>	<b>37.059,01</b>
501 - Spotreba materiálu	25.485,70	21.663,95
502 - Spotreba energie	14.634,01	15.395,06
- plyn	4.170,13	5.476,52
- električka	10.179,25	9.655,20
- voda	284,63	263,34
<b>b) služby</b>	<b>60.673,39</b>	<b>74.278,15</b>
511 - Opravy a udržiavanie	16.568,50	30.786,65
512 - Cestovné	118,75	133
513 - Náklady na reprezentáciu	3.286,64	2.566,47
518 - Ostatné služby	40.699,50	40.792,03
<b>c) osobné náklady</b>	<b>115.733,65</b>	<b>105.774,78</b>
521 - Mzdové náklady	81.028,77	73.350,06
524 - Záonné sociálne poistenie	26.638,52	25.148,67
525 - Ostatné sociálne poistenie	266	199,20
527 - Záonné sociálne náklady	7.800,36	7.076,85
<b>d) dane a poplatky</b>	<b>386,88</b>	<b>420,40</b>
532 - Daň z nehnuteľností	0	0
538 - Ostatné dane a poplatky	386,88	420,40
<b>e) odpisy, rezervy a opravné položky</b>	<b>73.478,32</b>	<b>67.455,79</b>
551 - Odpisy DNM a DHM	72.591	66.356,75
- odpisy z vlastných zdrojov	12.864,31	21.903,57
- odpisy z cudzích zdrojov	59.726,69	44.453,18
553 - Tvorba ostatných rezerv	800	800
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	87,32	299,04
- k daňovým pohľadávkam	28,69	21,44
- k nedaňovým pohľadávkam	58,63	277,60
<b>f) finančné náklady</b>	<b>5.144,79</b>	<b>200.764,51</b>
561 - Predané CP a podiely	0	195.090,82
562 - Úroky	2.397,77	2.653,23
568 - Ostatné finančné náklady	2.747,02	3.020,46
<b>g) mimoriadne náklady</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
579 - Tvorba opravných položiek	0	0
<b>h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov</b>	<b>164.017,61</b>	<b>135.678,21</b>
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	160.857,90	128.710,75
- bežný transfer RO ZŠ s MŠ Hertník na originálne kompetencie	104.682,72	92.967,10
- vlastné príjmy RO ZŠ s MŠ Hertník	8.676,30	13.315,48
- Poplatky za stravné	26.740,05	0

**OBEC HERTNÍK**

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

- zúčtovanie odpisov RO ZŠ s MŠ Hertník	20.758,83	22.428,17
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy -	0	239,99
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	3.159,71	6.727,21
- bežný transfer ZŠ s MŠ Hertník (materská škola)	100	284,50
- bežný transfer TJ Čergov Hertník	1.360	3.700
- bežný transfer DHZ Hertník	700	538
- bežný transfer KST Hertník	600	850
- bežný transfer DFSK	0	400
- bežný transfer Rímsko-katolícka cirkev Hertník	0	0
- bežný transfer IZ KOR-GYM n. o. Hertník	199,71	199,71
- bežný transfer Jednota dôchodcov Slovenska OO Bardejov	50	0
- bežný transfer Jednota dôchodcov Slovenska ZO Hertník	150	455
- bežný transfer Dar pre jednotlivca	0	0
587 - Náklady na ostatné transfery	0	0,26
588 - Náklady z odvodu príjmov	0	0
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	0	0
<b>i) ostatné náklady</b>	<b>2.792,38</b>	<b>34.549,64</b>
541 - ZC predaného DNM a DHM	5,86	32.682,57
542 - Predaný materiál	270	207,60
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	0
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	0
546 - Odpis pohľadávky	0	0
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	2.516,52	1.659,47
549 - Manká a škody	0	0
j) <b>dane z príjmov</b> 591 - Splatná daň z príjmov	0,32	0,38
<b>NÁKLADY SPOLU</b>	<b>462.347,05</b>	<b>655.980,87</b>

Celková výška nákladov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške 462.347,05 €, čo predstavuje **pokles** nákladov oproti roku 2017, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 655.980,87 €.

Pokles nákladov bol spôsobený nižšími nákladmi na opravy a udržiavanie, ale hlavne nižšími finančnými nákladmi oproti roku 2017, kedy obec predala 5.878 ks akcií VVS, a. s. v hodnote 195.090,82 €.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 81.028,77 €
- sociálne náklady vo výške 26.638,52 €
- opravy a udržiavanie vo výške 16.568,50 €
- ostatné služby vo výške 40.699,50 €
- odpisy vo výške 72.591,- €
- tvorba rezerv na súdny spor vo výške 1.000,- €
- náklady na transfery RO vo výške 160.857,90 €
- náklady na transfery subjektom mimo verejnej správy vo výške 3.159,71 €

## Čl. VI

### Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

#### 1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Drobný hmotný majetok	57.571,69	751 1
Prenajatý majetok	18.419,32	751 2
Materiálové vybavenie DHZ z dotácie DPO SR	2.104,67	751 601
Hasičská výstroj pre DHZ z dotácie DPO SR	5.352,31	751 602

### 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/ner refundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2018

### 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 15.12.2017 uznesením č. 26.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 02.02.2018 uznesením č. 28 k 31.01.2018
- druhá zmena schválená dňa 20.04.2018 uznesením č. 30 k 28.02.2018
- tretia zmena schválená dňa 20.04.2018 uznesením č. 30 k 31.03.2018
- štvrtá zmena schválená dňa 06.07.2018 uznesením č. 31 k 30.06.2018
- piata zmena schválená dňa 06.07.2018 uznesením č. 31 k 30.06.2018
- šiesta zmena schválená dňa 06.07.2018 uznesením č. 31 k 30.06.2018
- siedma zmena schválená dňa 14.09.2018 uznesením č. 32 k 31.08.2018
- ôsma zmena schválená dňa 14.09.2018 uznesením č. 32 k 31.08.2018
- deväta zmena schválená dňa 14.09.2018 uznesením č. 32 k 30.09.2018
- desiatu zmena schválená dňa 11.12.2018 uznesením č. 2 k 30.11.2018
- jedenásta zmena schválená dňa 11.12.2018 uznesením č. 2 k 15.12.2018
- jedenásta zmena schválená dňa 11.12.2018 uznesením č. 2 k 31.12.2018

**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 2018 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.