

Poznámky k 31.12.2018
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	31.12.2018	31.12.2018
Iné všeobecné údaje:	Počet obyvateľov 1.029	Počet žiakov 190 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 Jurčíšinová 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	6	29
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, 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.

Obec Hertník – Konsolidované poznámky za rok 2018

- Dlhodobý majetok nadobudnutý darovaním sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, teda cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- Dlhodobý majetok nadobudnutý prevodom správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve.
- Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou.
- Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú cenou obstarania a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.
- Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou.
- Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorou je cena obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním ako napr. prepravné, provízia, poisťné a zľavy.
- Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi, t. j. priamymi nákladmi vynaloženými na tvorbu zásob ako aj časťou nepriamych nákladov, ktoré sa k tvorbe zásob vzťahujú.
- Pohľadávky sa oceňujú v menovitej hodnote.
- Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.
- Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
- Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou.
- Záväzky sa pri ich prevzatí oceňujú obstarávacou cenou.
- Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.
- Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.
- Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

3. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína:

☒ odo dňa jeho zaradenia do používania

☐ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25
2	6	16,66
3	8	12,50
4	12	8,33
5	20	5
6	40	2,50

Drobný nehmotný majetok od 1,- € Obec a od 30,- € RO do 2.399,99 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 17,- € do 1.700,- € Obec účtuje do zásob a následne do spotreby. RO od 17,- do 1.699,99 € RO, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom účtuje do zásob a následne do spotreby na účte 501 a následne na podsúvahových účtoch bez nákladov na obstaranie (dopravné, balné atď').

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)

- b) **OBEC** V tabuľke 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 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.

Obec Hertník – Konsolidované poznámky za rok 2018

- c) Na účte 031 je vykázaný presun (1,- €) z dôvodu nákupu pozemku a úbytok pozemkov v sume 5,86 €, ktorý vznikol z dôvodu predaja pozemku.
- d) **RO** – Dlhodobý nehmotný majetok organizácia nevlastní. Dlhodobý hmotný majetok pozostáva zo Stavieb (budova ZŠ s MŠ) a Samostatných hnutelných vecí (stroje a zariadenia, inventár). Pri Stavbách a Prístroje a zariadenia organizácia nemala prírastky ani úbytky a presuny.

e) 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 – hnutelný 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 €
Havarijné poistenie Citroen Berlingo	16.520,-	127,47 €
Prívesný 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,- €
Hnutelné veci – súbor	32.000,-	15,36 €
Admin. a obč. budovy súbor	5.000,-	84,- €
Hnutelné veci - súbor	32.000,-	32,- €

f) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	143.813,37
Budovy, stavby	1.820.375,51
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	159.249,50
Dopravné prostriedky	43.705
Umelecké diela	2.805,13

- f) **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)	408.909,02
Protipovodňový vozík, výpočtová technika Cisma a DECOM – podsúvahové účty (OBEC)	18.419,32
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár (RO)	19.956,66

2. Dlhodobý finančný majetok

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

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

Obec Hertník – Konsolidované poznámky za rok 2018

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
Spolu					16.596,96	16.596,96

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

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

Materská ÚJ tvorila OP k pohľadávkam za poplatky za TKO a točné a Daň z nehnuteľnosti za roky 2015, 2016 a 2017 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	58,63	Tvorba OP – Neplatenie pohľadávok
Pohľadávky z nedaňových príjmov	128,98	Zrušenie OP – Zaplatenie pohľadávok
Pohľadávky z daňových príjmov	28,69	Tvorba OP - Neplatenie pohľadávok

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

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

Pohľadávky po lehote splatnosti – 9,509,27 €

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 31.12.2018
Poistné	835,64		835,64
Predplatné	0	1.424,76	1.424,76
Ostatné	41,10		541,10
	1.376,74	1.424,76	2.801,50

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.12

Preúčtovanie výsledku hospodárenia za rok 2017 na účet 428 – strata -162.438,58 €.

Výsledok hospodárenia za rok 2018 : Obec vykázala zisk vo výške 78.010,24 € a RO vykázala zisk vo výške 262,56 €. Zisk za konsolidovaný celok predstavuje čiastku 78.272,80 €.

Názov položky	Opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Preúčtovanie výsledku hospodárenia za rok 2018	Zisk 78.272,80

Obec Hertník – Konsolidované poznámky za rok 2018

B Závazky

1. Rezervy

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

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

Závazky v lehote splatnosti tvoria – mzdy za december 2018 a faktúry, ktoré prišli po 1.1.2019 so zdaniteľným plnením rok 2018.

Konsolidovaný celok vykazuje dlhodobé záväzky vo výške 1.750,98 €, ktoré sa týkajú týchto druhov ekonomických transakcií – záväzky zo SF. Najväčší podiel na vykázaných dlhodobých záväzkoch má RO.

3. Bankové úvery – tabuľka č. 16

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery

Zníženie úveru – 12 splátok x 1.000,- EUR = 12.000,- EUR .

b) **popis zabezpečenia** dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru	Zostatok
Dlhodobý úver	Blankozmenka	106.351,44

4. Časové rozlíšenie - tabuľka č. 18

Konsolidovaný celok v roku 2018 prijal kapitálový transfer vo výške 6.000,- EUR na Revitalizáciu verejných priestranstiev pri obecnom úrade (MF SR) a 27.202,37 EUR na Rekonštrukciu požiarnej zbrojnice (MV SR).

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

Kapitálový transfer	Obec	ZŠ	Stav záväzku k 31.12.2018
Predplatné, poisťné počítačov	0	1.330,20	1.330,20
Rekonštrukcia WC	0	2.719,61	2.719,61
Rekonštrukcia kotolne	0	28.585,66	28.585,66
Rekonštrukcia ZŠ s MS – Lepšie podm	348.339,01	0	348.339,01
Zariadenie škola	9.958,18	0	9.958,18
MČOV	36.074,60	0	36.074,60
Podčergovský skupinový vodovod	5.852,99	0	5.852,99
Areál ihriska	1.257,82	0	1.257,82
Vodovod dotácia	2.414,69	0	2.414,69
Cesty I. etapa	95.213,42	0	95.213,42
Autobusová čakáreň OcU	2.216,17	0	2.216,17
Autobusová čakáreň cintorín	2.216,17	0	2.216,17
Park od LS po sv. Antona	2.184,11	0	2.184,11
Domov dôchodcov	84.867,59	0	84.867,59
Tenisové ihrisko ZŠ	2.102,89	0	2.102,89
Multifunkčné ihrisko	23.559,48	0	23.559,48
Cisterna – TATRA CAS 32	58.567,86	0	58.567,86
Chodník pre peších a cyklistov	5.772,30	0	5.772,30
Šatňa TJ	6.820	0	6.820
Požiarňa zbrojnica	3.892	0	3.892
Nájom hrobového miesta 2019 - 2047	2.070,11	0	2.070,11
Spolu	693.379,39	32.635,47	726.014,86

Obec Hertník – Konsolidované poznámky za rok 2018

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

Položka VzS NÁKLADY	Obec	ZŠ	Oprava	Agregovaný VZS	KO N	KO V	Konsolidovan ý VzS	Predch. obdobie
501 – Spotreba materiálu	25.485,70	53.220,65		78.706,35			78.706,35	59.322,10
502 – Spotreba energie	14.634,01	23.642,61		38.276,62			38.276,62	31.700,78
511 – Opravy a udržiavanie	16.568,50	27.978,43		44.546,93			44.546,93	69.664,34
512 – Cestovné	118,75	521,26		640,01			640,01	398,63
513 – Náklady na reprezentáciu	3.286,64	426,53		3.713,17			3.713,17	2.879,54
518 – Ostatné služby	40.699,50	9.300,96		50.000,46	795		49.205,46	48.630,69
521 – Mzdové náklady	81.028,77	299.934,75		380.963,52			380.963,52	356.283,86
524 – Záonné sociálne	26.638,52	104.153,59		130.792,11			130.792,11	123.841,26
525 – Ostatné sociálne poistenie	266	2.992		3.258			3.258	3.281,70
527 – Záonné sociálne náklady	7.800,36	9.824,85		17.625,21			17.625,21	15.901,95
528 – Ostatné sociálne náklady	0	0		0			0	4.861
538 – Ostatné dane a poplatky	386,88	0		386,88			386,88	420,40
541 – Zostatková cena	5,86	0		5,86			5,86	32.682,57
542 – Predaný materiál	270	0		270			270	207,60
544 – Zmluvné pokuty, penále	0	0		0			0	0
546 – Odpis pohľadávky	0	0		0			0	0
548 – Ostatné náklady	2.516,52	9.786,79		12.303,31			12.303,31	11.040,89
551 – Odpisy DHM	72.591	22.074,66		94.665,66			94.665,66	90.100,75
553 – Tvorba ostatných rezerv	800	0		800			800	800
557 – Tvorba zákonných OP	0	0		0			0	0
558 – Tvorba ostatných OP	87,32	0		87,32			87,32	299,04
561 – Predané cenné papiere	0	0					0	195.090,82
562 – Úroky	2.397,77	0		2.397,77			2.397,77	2.653,23
563 – Kurzové straty	0	0		0			0	0
568 – Ostatné finančné náklady	2.747,02	430,11		3.177,13			3.177,13	3.339,36
579 – Tvorba opravných položí	0	0		0			0	0
584 – Náklady na transfery	160.857,90	0		160.857,90	160.857,90		0	0
585 – Náklady na transfery	0	0		0			0	239,99
586 – Náklady na transfery	3.159,71	0		3.159,71			3.159,71	6.727,21
587 – Náklady na ostatné transf	0	0		0			0	0,26
588 – Náklady z odvodu príjmov	0	35.418,78		35.418,78	35.418,78		0	0
591 – Splatná daň z príjmov	0,32	8,12		8,44			8,44	8,91
SPOLU - Náklady	462.347,05	599.714,09		1.062.061,14	197.071,68		864.989,46	1.060.376,68
VÝNOSY	Obec	ZŠ	Oprava	Agregovaný VZS	N	V	Konsolidovan ý VZS	Predch. obdobie
601 – Tržby za vlastné výkony	0	0		0			0	0
602 – Tržby z predaja služieb	1.031,45	34.037,43		35.068,88			35.068,88	30.116,17
604 – Tržby za tovar	18	0		18			18	0
632 – Daňové výnosy samosprávy	388.054,58	0		388.054,58			388.054,58	346.579,88
633 – Výnosy z poplatkov	31.087	0		31.087		795	30.292	29.301,38
641 – Tržby z predaja	0	0		0			0	1.223,86
642 – Tržby z predaja materiálu	320	0		320			320	256
645 – Ostatné pokuty a penále	0	0		0			0	0

Obec Hertník – Konsolidované poznámky za rok 2018

648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	5.917,89	2.292,97		8.210,86			8.210,86	10.819,16
653 – Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	800	0		800			800	800
658 – Zúčtovanie ostatných OP	128,98	0		128,98			128,98	216,06
651 – Tržby z predaja CP	0	0		0			0	19.514,96
662 – Úroky	1,89	42,95		44,84			44,84	48,04
668 – Ostatné finčné výnosy	0	0		0			0	0
672 – Náhrady škôd	49,32	0		49,32			49,32	45,90
683 – Výnosy z bežných transf	0	0		0			0	0
691 – Výnosy z bežných transferov zo ŠR	0	140.099,07		140.099,07		140.099,07	0	0
692 – Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, alebo	0	20.758,83		20.758,83		20.758,83	0	0
693 – Výnosy z bežných transferov	14.722,71	401.429,57		416.152,28			416.152,28	391.868,44
694 – Výnosy z kapitálových transferov	59.726,69	1.315,83		61.042,52			61.042,52	64.037,44
695 – Výnosy z bež. Transf. EU	0	0		0			0	0
697 – Výnosy z bežných transferov	3.080	0		3.080			3.080	3.110,81
699 – Výnosy z odvodu rozpočtových príjmov	35.418,78	0		35.418,78		35.418,78	0	0
Spolu – Výnosy	540.357,29	599.976,65		1.140.333,94		197.071,68	943.262,26	897.938,10

Náklady za služby – tabuľka č. 19

Názov	Obec	RO	Spolu
Právne, ekonomické	191,62		191,62
Náklady na audit	800,-		800,-
Doprava, preprava	752,88	444	1.196,88
Poradenstvo, hardware	718,64	960,70	1.679,34
Školenia, kurzy, porady	533	578,98	1.111,98
Telekomunikačné služb	733,44	786,98	1.520,42
Štúdie, expertízy, posud	0	728,26	728,26
Konkurzy, súťaže /Akcíe/	8.506,60	3.794,80	12.301,40
Spotreba pošt. známok	558,17	119,10	677,27
Iné služby /Odpady, úradovňa, ostatné služby/	27.905,15	1.093,14	28.998,29
SPOLU	40.699,50	8.505,96	49.205,46

Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť – tabuľka č. 20

Názov	Obec	RO	Spolu
Členské príspevky	2.516,52	0	2.516,52
Iné /Dopravné a strava v HN/	0	9.786,79	9.786,79
SPOLU	2.516,52	9.786,79	12.303,31

Ostatné finančné náklady – tabuľka č. 21

Názov	Obec	RO	Spolu
Poistenie nehnuteľností	577,96		577,96
Poistenie doprav. Pros	309,14		309,14
Ostatné poistenie	949,40	128,70	1.078,10
Bankové výdavky	633,92	301,41	935,33
Ostatné fin. náklady /vedenie účtu CP/	276,60		276,60
SPOLU	2.747,02	430,11	3.177,13

Obec Hertník – Konsolidované poznámky za rok 2018

Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti – tabuľka č. 22

Názov	Obec	RO	Spolu
Dobropisy, refundácie	765,22	2.089,26	2.854,48
Výnosy z prenájmu	3.052,48	100,-	3.152,48
Ostatné /ubytovanie + provízie ŠJ/	2.100,19	103,71	2.203,90
SPOLU	5.917,89	2.292,97	8.210,86

Informácie o iných aktívach a iných pasívach – tabuľka č. 23

- a) Opis a hodnota iných aktív, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane, alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky.

Názov poskytovateľa Nenávratného Finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov obce alebo z úverových zdrojov neuhradených / ner refundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2018

Článok VI.

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

- Po 31. 12. 2018 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie, alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.

V Hertníku, dňa 4.6.2019