

Poznámky k 31.12.2019

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	☒ 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	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	8
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	7
- 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 | ☐ áno | ☒ nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - nedokončeným investíciám | ☐ áno | ☒ nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - zásobám | ☐ áno | ☒ nie |
| - pohľadávkam | ☒ 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 úbytok na účte 021 v sume 5.007,60 €, ktorý vznikol vyradením majetku – Autobusová zastávka pri Cintoríne z dôvodu výstavby kruhového objazdu (Správa a údržba ciest PSK). Presun je na účte 022 vo výške 27.027,36 € – kontajner na veľkoobjemový odpad (2.070,- €) a technické vybavenie pre prevádzkareň stavebných prác (24.957,36 €) a vyradenie majetku vo výške 4.514,20 € - Ávia vyklápač (3.839,47 €), stavebný vrátok (225,65 €) a krovínorez (449,08 €). Na účte 028 došlo k vyradeniu majetku vo výške 5.650,80 €. V roku 2019 na účte 042 - Obstaranie DHM vykazuje účtovná jednotka prírastok v sume 105.711,28 €. Uvedený prírastok predstavuje obstaranie kontajnera na veľkoobjemový odpad (2.070,- €), nákup DHM (25.177,36 €), revitalizácia verejných priestranstiev (20.962,50 €), Betlehém (2.100,- €), Rekonštrukcia požiarnej zbrojnice (54.498,18 €) a získanie pozemkov (903,74 €). Presun (-30.251,10) na účte 042 predstavuje presun (27.027,36 €) na účet 022, (903,74,- €) na účet 031 a (2.320,- €) na účet 032.

OBEC HERTNÍK

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

Na účte 031 je vykázaný presun (903,74 €) z dôvodu zaradenia neknihovaných pozemkov z majetku SR do vlastníctva obce na základe protokolov č. 01371/2019-UVDP-U00014/19.00 a č. 01877/2019-UVOP-U00082/19 a úbytok pozemkov v sume 52,17 €, ktorý vznikol z dôvodu predaja pozemkov.

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 – 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 €
Príviesny vozík	5.000.000,- na zdraví 1.000.000,- vecné škody	20,19 €
Poistenie všeobecnej zodpovednosti za škodu spôsobenú z činnosti obce na verejnom priestranstve (chodník, miestna komunikácia)	50.000,-	321,25 €
Poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú inak ako na zdraví usmrtením, poškodením alebo zničením	10.000,-	55,34 €
Poistenie náhrady nákladov zdravotnej poisťovne a náhrady nákladov Sociálnej poisťovne	5.000,-	9,22 €
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,- €

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	144.664,94
Umelecké diela	5.185,13
Budovy, stavby	595.053,87
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	70.433,01
Dopravné prostriedky	15.528,-
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. 2019
Ekočergov a. s. Bartošovce	akcie	EUR			16.596,96	16.596,96
SPOLU					16.596,96	16.596,96

B Obežný majetok

1. Zásoby

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

Obec netvorila v roku 2019 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	9.463,07	456,15	Poplatky (Družstvo v konkurze)
Pohľ. Z nedaňových príjmov	068	4.290,53	3.751,15	Poplatky TKO, stočné
Pohľ. Z daňových príjmov	069	5.346,48	5.254,49	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 2016, 2017 a 2018 a zrušila opravné položky za poplatky z roku 2016 a 2017 (JUDr. Jozef Kravec), ktoré boli uhradené.

Opis dôvodov **tvorby, zníženia a zrušenia** opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2018	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2019	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
315- Ostatné pohľadávky	9006,92				9006,92	
318 – Nedaňové príjmy	436,13	110,75		7,50	539,38	Zvýšenie – tvorba OP Zníženie - zaplatenie pohľadávky
319 – Daňové príjmy	66,22	34,22		8,45	91,99	Zvýšenie – tvorba OP Zníženie - zaplatenie pohľadávky

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

Pohľadávky v lehote splatnosti – 9.461,79 € / Daň z nehnuteľnosti, poplatky za TKO, poplatky za stočné, refundácia energií ...

Pohľadávky po lehote splatnosti – 9.006,92 € / poplatky od Poľnohospodárskeho družstva – v konkurze, / 631,37 € poplatok za stočné, TKO a daň z nehnuteľnosti

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2019	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Dlhodobé pohľadávky z toho:			
- pohľadávky z predaja majetku	0	0	
Krátkodobé pohľadávky z toho:	16.513,91	9.461,79	
- pohľadávky na dani z nehnuteľnosti	4.151,17	5.254,49	91,99
- pohľadávky za KO a DSO	11.845,19	3.751,15	539,38
- ostatné pohľadávky (dobropisy, poplatky)	517,55	456,15	9.006,92

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

Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane – 9.461,79 € / Daň z nehnuteľnosti, poplatky za TKO, poplatky za stočné, refundácia energií, nájom.....

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2019
Pohľadávky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	16.513,91	9.461,79
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 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2019
Pokladnica	4.758,37	4.879,33
Ceniny	1.186,90	666,40
Bankové účty	95.920,25	105.297,54

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 31.12.2019
Náklady budúcich období spolu z toho:	1.376,74	1.251,01
Predplatné novín a časopisov	0	50,39
Poistné	835,64	962,05
Poplatky za doménu	41,10	40,64
Členské príspevky	500	178,01
Telefónna poplatky	0	19,92
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 31.12.2018	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2019	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Výsledok hospodárenia	78.010,24	49.612,56		-78.010,24	49.612,56	

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma v €	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na audit – overenie účtovnej závierky za rok 2019 vo výške 1.100,- EUR	2019

Obec v roku 2019 ukončila súdny spor.

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 324,19 €.

Krátkodobé záväzky r. 151 vo výške 20.701,24 € tvoria – mzdy a odvody za mesiac december 2019, faktúry, ktoré prišli po 1.1.2020 so zdaniteľným plnením 2019 a úroky z úveru.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2019
Dlhodobé záväzky z toho:	144,67	324,19
- záväzky zo sociálneho fondu	144,67	324,19
Krátkodobé záväzky z toho:	15.549,07	20.701,24
- záväzky voči dodávateľom	5.393,47	11.558,44
- záväzky voči zamestnancom	5.496,51	5.136,53
- záväzky voči poisťovniam	3.204,10	3.270,04
- záväzky voči daňovému úradu	943,78	725,72
- transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy	500	0
- ostatné záväzky	6,21	5,51
- iné záväzky	5	5

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

Záväzky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2019
Záväzky z toho:	15.693,74	21.025,43
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	15.549,07	20.701,24
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	144,67	324,19
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 31.12.2019
Dlhodobý úver	Biankozmenka	106.351,44	94.351,44

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 31.12.2019
Výdavky budúcich období spolu z toho:		
Výnosy budúcich období spolu z toho:	-693.379,39	-688.497,83
Majetok z vlastných zdrojov	-10.712,-	-10.424,-
Majetok zo zdrojov ŠR	-777.529,35	-831.246,62
Majetok v ZŠ s MŠ zo ŠR	-348.339,01	-333.386,02
Zúčtovanie odpisov do výnosov	445.271,08	488.545,90
Nájom za hrobové miesta	-2.070,11	-1.987,09

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch záúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2019
Rekonštrukcia Požiarnej zbrojnice	0	27.202,37
Revitalizácia verejných priestranstiev	0	9.000,-
Regionálny príspevok – Nákup technického vybavenia	0	19.479,07

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2019	Suma k 31.12.2018
a) tržby za vlastné výkony a tovar	1.379,95	1.049,45
602 - Tržby z predaja služieb	1.373,95	1.031,45
- Ostatné	185	3,25
- Za používanie strojov a zariadení	870,95	802,20
- Znamky pre psa	8	12
- Vyhlasovanie rozhlasom	310	214
604 - Tržby za tovar	0	18
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0	0
c) aktivácia	0	0
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	468.725,60	419.141,58
632 - Daňové výnosy samosprávy	440.364,67	388.054,58
- podielové dane	418.019,14	365.778,41
- daň z nehnuteľností	21.578,04	21.517,04
- daň za psa	767,49	759,13
633 - Výnosy z poplatkov	28.360,93	31.087
- Cintorínsky poplatok	180	220
- Poplatok za TKO	12.272,27	12.175,19
- Správne poplatky	1.341	1.563
- Tržby za stočné	14.556	17.107
- Poplatky z odvodov z hazardných hier	11,66	
e) finančné výnosy	17,45	1,89
661 - Tržby z predaja CP	0	0
662 - Úroky	1,62	1,89
663 - Kurzové zisky	6,48	0
668 - Ostatné finančné výnosy	9,35	0
f) mimoriadne výnosy	34,82	49,32
672 - Náhrady škôd	34,82	49,32
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	124.333,18	112.948,18
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	31.752,44	14.722,71
- bežný transfer VÚC	1.200	1.000
- bežný transfer Fond na podporu umenia	5.500	1.000
- bežný transfer na Voľby	2.490,10	534,61
- bežný transfer § 50 j	7.482,41	469,62
- bežný transfer § 54	2.522,25	0
- bežný transfer na matriku	6.561,73	5.689,72
- revitalizácia verejných priestranstiev	0	6.000
- Regionálny príspevok	5.487,65	0
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	60.200,98	59.726,69
- 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	3.090	3.080
- 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	29.289,76	35.418,78
- zinkasované príjmy RO		

OBEC HERTNÍK

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

i) ostatné výnosy	7.627,53	6.237,89
641 – Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého	1.537	0
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	0
648 - Ostatné výnosy	5.834,53	5.917,89
j) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	1.815,95	928,98
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti - na audit	1.800	800
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	15,95	128,98
VÝNOSY SPOLU	603.934,48	540.357,29

Celková výška výnosov k 31.12.2019 bola vykázaná vo výške 603.934,48 €, čo predstavuje **nárast** výnosov oproti roku 2018, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 540.357,29 €. Nárast výnosov bol spôsobený vyššími podielovými daňami od štátu a poskytnutými dotáciami.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- Podielové dane vo výške 418.019,14 €.
- Daň z nehnuteľnosti a psa vo výške 22.345,53 €.
- Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad vo výške 12.272,27 €.
- Výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 31.752,44 €.
- Výnosy z kapitálových transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 60.200,98 €.

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2019	Suma k 31.12.2018
a) spotrebované nákupy	43.817,89	40.119,71
501 - Spotreba materiálu	29.143,25	25.485,70
502 - Spotreba energie	14.674,64	14.634,01
- plyn	4.306,45	4.170,13
- električka	10.148,42	10.179,25
- voda	219,77	284,63
b) služby	97.035,05	60.673,39
511 - Opravy a udržiavanie	46.181,57	16.568,50
512 - Cestovné	26,02	118,75
513 - Náklady na reprezentáciu	3.181,22	3.286,64
518 - Ostatné služby	47.346,24	40.699,50
c) osobné náklady	148.821,23	115.733,65
521 - Mzdové náklady	104.176,02	81.028,77
524 - Záonné sociálne poistenie	33.751,24	26.638,52
525 – Ostatné sociálne poistenie	600	266
527 - Záonné sociálne náklady	10.120,07	7.800,36
528 – Ostatné sociálne náklad	0	173,90
d) dane a poplatky	4.795,29	386,88
532 - Daň z nehnuteľností	0	0
538 - Ostatné dane a poplatky	4.795,29	386,88
e) odpisy, rezervy a opravné položky	78.512,07	73.478,32
551 - Odpisy DNM a DHM	77.267,10	72.591
- odpisy z vlastných zdrojov	17.066,12	12.864,31
- odpisy z cudzích zdrojov	60.200,98	59.726,69
553 - Tvorba ostatných rezerv	1.100	800
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	144,97	87,32
- k daňovým pohľadávkam	28,69	28,69
- k nedaňovým pohľadávkam	58,63	58,63
f) finančné náklady	5.288,85	5.144,79
561 - Predané CP a podiely	0	0
562 - Úroky	2.142,25	2.397,77
568 - Ostatné finančné náklady	3.146,60	2.747,02
g) mimoriadne náklady	0	0

OBEC HERTNÍK

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

579 – Tvorba opravných položiek	0	0
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	171.998,88	164.017,61
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	168.391,27	160.857,90
- bežný transfer RO ZŠ s MŠ Hertník na originálne kompetencie	120.002,43	104.682,72
- vlastné príjmy RO ZŠ s MŠ Hertník	9.433,42	8.676,30
- Poplatky za stravné	19.854,25	26.740,05
- zúčtovanie odpisov RO ZŠ s MŠ Hertník	19.101,17	20.758,83
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy -	165,50	0
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	3.442,11	3.159,71
- bežný transfer ZŠ s MŠ Hertník (materská škola)	231,28	100
- bežný transfer TJ Čergov Hertník	354,69	1.360
- bežný transfer DHZ Hertník	722,09	700
- bežný transfer KST Hertník	800	600
- bežný transfer DFSK	250	0
- bežný transfer Rímsko-katolícka cirkev Hertník	0	0
- bežný transfer IZ KOR-GYM n. o. Hertník	199,95	199,71
- bežný transfer Jednota dôchodcov Slovenska OO Bardejov	0	50
- bežný transfer Jednota dôchodcov Slovenska ZO Hertník	150	150
- bežný transfer Dar pre jednotlivca	600	0
- bežný transfer Katolícka jednota Slovenka – pobočka Hertník	134,10	0
587 - Náklady na ostatné transfery	0	0
588 - Náklady z odvodu príjmov	0	0
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	0	0
i) ostatné náklady	4.052,40	2.792,38
541 - ZC predaného DNM a DHM	52,17	5,86
542 – Predaný materiál	189	270
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	97,81	0
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	0
546 - Odpis pohľadávky	0	0
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	3.713,42	2.516,52
549 - Manká a škody	0	0
j) dane z príjmov 591 - Splatná daň z príjmov	0,26	0,32
NÁKLADY SPOLU	554.321,92	462.347,05

Celková výška nákladov k 31.12.2019 bola vykázaná vo výške 554.321,92 €, čo predstavuje **nárast** nákladov oproti roku 2018, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 462.347,05 €.

Nárast nákladov bol spôsobený vyššími nákladmi na mzdy (zvýšenie miezd 10 % a prijatie nových pracovníkov), na opravy a udržiavanie, ale hlavne vyššími nákladmi - ostatné dane a poplatky (súdne poplatky) oproti roku 2018, kedy obec prehrala súdny spor s manželmi Sobekovými o opravu oplatenia. Obec mala náklady na opravu oporného múru tohto oplatenia vo výške 6.223,64 EUR a trovy konania vo výške 4.555,19 EU.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 104.176,02 €
- sociálne náklady vo výške 33.751,24 €
- opravy a udržiavanie vo výške 46.481,57 € (oprava podlahy a parketu v sále KD, oprava Miestneho rozhlasu, oprava cesty č. d. 19 – č. d. 25)
- ostatné služby vo výške 47.346,24 €
- odpisy vo výške 77.267,10 €
- tvorba rezerv na overenie účtovnej závierky vo výške 1.100,- €
- náklady na transfery RO vo výške 168.391,27 €
- náklady na transfery subjektom mimo verejnej správy vo výške 3.442,11 €

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Drobný hmotný majetok	67.744,90	751 1
Prenajatý majetok	18.419,32	751 2
Krojové vybavenie DFSK z dotácie FPU	4.620,-	751 3
Materiálové vybavenie DHZ z dotácie DPO SR	4.961,50	751 601
Hasičská výstroj pre DHZ z dotácie DPO SR	5.589,67	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/nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2019
ÚPSVR Bardejov	č. 19/34/50j/5	Podpora zamestnávania UoZ prostredníctvom vybraných aktívnych opatrení na trhu práce – 4 [“]	8.420,88 EUR	799,25 EUR
ÚPSVR Bardejov	č. 19/34/05/23	Chceme byť aktívni na trhu práce (50+)	3.229,32 EUR	753,81 EUR

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 11.12.2018 uznesením č. 2.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 08.03.2019 uznesením č. 5 k 28.02.2019
- druhá zmena schválená dňa 08.03.2019 uznesením č. 5 k 28.02.2019
- tretia zmena schválená dňa 15.05.2019 uznesením č. 6 k 31.05.2019
- štvrtá zmena schválená dňa 05.07.2019 uznesením č. 7 k 30.06.2019
- piata zmena schválená dňa 05.07.2019 uznesením č. 7 k 30.06.2019
- šiesta zmena schválená dňa 06.09.2019 uznesením č. 8 k 30.08.2019
- siedma zmena schválená dňa 06.09.2019 uznesením č. 8 k 30.09.2019
- ôsma zmena schválená dňa 06.09.2019 uznesením č. 8 k 30.09.2019
- deviata zmena schválená dňa 22.11.2019 uznesením č. 9 k 30.11.2019
- desiatu zmena schválená dňa 13.12.2019 uznesením č.10 k 31.12.2019

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 2019 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.