

Poznámky k 31.12.2019
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	31.12.2019	31.12.2019
Iné všeobecné údaje:	Počet obyvateľov 1.043	Počet žiakov 186 ZŠ + 34 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	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

Obec Hertník – Konsolidované poznámky za rok 2019

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 2019

- 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 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 krovinorez (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.
- c) 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 a č. 01877/2019-UVOP-U00082/19 a úbytok pozemkov v sume 52,17 €, ktorý vznikol z dôvodu predaja pozemkov.

Obec Hertník – Konsolidované poznámky za rok 2019

d) **RO** – DNM organizácia nevlastní. DHM pozostáva zo Stavieb (budova ZŠ s MŠ) a Samostatných hnutelných vecí (stroje a zariadenia, inventár. Pri Stavbách organizácia nemala prírastky ani úbytky a presuny. V položke Prístroje a zariadenia organizácia zaznamenala úbytok – vyradenie plne odpísaného videorekordéra a interiérového vybavenia. Úbytok sa prejavil aj v oprávkach.

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 Obecný 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,- €

f) **opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky**

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	144.664,94
Budovy, stavby	1.012.670,95
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	72.613,22
Dopravné prostriedky	15.528
Umelecké diela	5.185,13

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)	389.807,85
Protipovodňový vozík, výpočtová technika CISMA a DECOM – podsúvahové účty (OBEC)	18.419,32

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

Obec Hertník – Konsolidované poznámky za rok 2019

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. 2019	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2018
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 stočné a Daň z nehnuteľnosti za roky 2016, 2017 a 2018 a zrušila OP za poplatky z roku 2016 a 2017 (JUDr. Jozef Kravec), 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	110,75	Tvorba OP – Neplatenie pohľadávok
Pohľadávky z nedaňových príjmov	7,50	Zrušenie OP – Zaplatenie pohľadávok
Pohľadávky z daňových príjmov	34,22	Tvorba OP - Neplatenie pohľadávok
Pohľadávky z daňových príjmov	8,45	Zrušenie OP – Zaplatenie pohľadávok

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

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

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

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 31.12.2019
Poistné	962,05	0	962,05
Predplatné	50,39	706,61	757
Ostatné	238,57	0	238,57
SPOLU	1.251,01	706,61	1.957,62

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.12

Preúčtovanie výsledku hospodárenia za rok 2018 na účet 428 – zisk 78.272,80 €.

Výsledok hospodárenia za rok 2019 : Obec vykázala zisk vo výške 49.612,56 € a RO vykázala stratu vo výške 100,40 €. Zisk za konsolidovaný celok predstavuje čiastku 49.512,16 €.

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 2019

B Závazky

1. Rezervy

A) Konsolidovaný celok vytváral krátkodobé zákonné rezervy – tabuľka č. 13 na audit vo výške 1.100,-- EUR .

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

Závazky v lehote splatnosti tvoria – mzdy za december 2019 a faktúry, ktoré prišli po 1.1.2020 so zdaniteľným plnením rok 2019.

Konsolidovaný celok vykazuje dlhodobé záväzky vo výške 2.635,17 €, 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	94.351,44

4. Časové rozlíšenie - tabuľka č. 18

Konsolidovaný celok v roku 2019 prijal kapitálový transfer vo výške 9.000,- EUR na Revitalizáciu verejných priestranstiev pri obecnom úrade (MF SR) a 19.479,07 EUR Regionálny príspevok od Úradu PVSR.

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

Kapitálový transfer	Obec	ZŠ	Stav záväzku k 31.12.2019
Predplatné, poistné počítačov	0	658,45	658,45
Rekonštrukcia WC	0	2.604,94	2.604,94
Rekonštrukcia kotolne	0	27.384,50	27.384,50
Rekonštrukcia ZŠ s MS – Lepšie podm	333.386,02	0	333.386,02
Zariadenie škola	9.958,18	0	9.958,18
MČOV	35.355,80	0	36.074,60
Podčergovský skupinový vodovod	1.676,99	0	1.676,99
Areál ihriska	633,82	0	633,82
Vodovod dotácia	1.910,69	0	1.910,69
Cesty I. etapa	84.701,42	0	84.701,42
Autobusová čakáreň OcU	1.964,17	0	1.964,17
Autobusová čakáreň cintorín	0	0	0
Park od LS po sv. Antona	1.932,11	0	1.932,11
Domov Dôchodcov	81.303,59	0	81.303,59
Tenisové ihrisko ZŠ	1.970,47	0	1.970,47
Multifunkčné ihrisko	22.563,48	0	22.563,48
Cisterna – TATRA CAS 32	37.579,86	0	37.579,86
Chodník pre peších a cyklistov	5.468,70	0	5.468,70
Požiarňa zbrojnica	27.202,37	0	27.202,37
Revitalizácia verejných priestranstiev	9.000	0	9.000
Regionálny príspevok – Nákup tech. vy	19.479,07	0	19.479,07
Požiarňa zbrojnica vlastné	3.784	0	3.784
Šatňa TJ	6.640	0	6.640
Nájom hrobového miesta 2020 - 2047	1.987,07	0	1.987,09
Spolu	688.497,83	30.647,89	719.145,72

Obec Hertník – Konsolidované poznámky za rok 2019

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

Položka VzS NÁKLADY	Obec	ZŠ	Oprava	Aggregovaný VZS	KO N	KO V	Konsolidovaný VzS	Predch. obdobie
501 – Spotreba materiálu	29.143,25	68.859,35		98.002,60			98.002,60	78.706,35
502 – Spotreba energie	14.674,64	18.693,50		33.368,14			33.368,14	38.276,62
511 – Opravy a udržiavanie	46.481,57	17.104,22		62.585,79			63.585,79	44.546,93
512 – Cestovné	26,02	227,74		253,76			253,76	640,01
513 – Náklady na reprezentáciu	3.181,22	112		3.293,22			3.293,22	3.713,17
518 – Ostatné služby	47.346,24	9.675,40		57.021,64			57.021,64	49.205,46
521 – Mzdové náklady	104.176,02	356.148,19		460.324,21			460.324,21	380.963,52
524 - Zákonné sociálne	33.751,24	123.812,73		157.563,97			157.563,97	130.792,11
525 - Ostatné sociálne poistenie	600	3.055		3.655			3.655	3.258
527 - Zákonné sociálne náklady	10.120,07	12.149,29		22.269,36			22.269,36	17.625,21
528 - Ostatné sociálne náklady	173,90	0		173,90			173,90	0
538 - Ostatné dane a poplatky	4.795,29	315		5.110,29			5.110,29	386,88
541 – Zostatková cena	52,17	0		52,17			52,17	5,86
542 - Predaný materiál	189	0		189			189	270
544 - Zmluvné pokuty, penále	97,81	0		97,81			97,81	0
546 - Odpis pohľadávky	0	0		0			0	0
548 - Ostatné náklady	3.713,42	10.270,56		13.983,98			13.983,98	12.303,31
551 - Odpisy DHM	77.267,10	20.417		97.684,10			97.684,10	94.665,66
553 - Tvorba ostatných rezerv	1.100	0		1.100			1.100	800
557 – Tvorba zákonných OP	0	0		0			0	0
558 – Tvorba ostatných OP	144,97	0		144,97			144,97	87,32
561 – Predané cenné papiere	0	0					0	0
562 - Úroky	2.142,25	0		2.142,25			2.142,25	2.397,77
563 – Kurzové straty	0	0		0			0	0
568 - Ostatné finančné náklady	3.146,60	489,73		3.636,33			3.636,33	3.177,13
579 – Tvorba opravných položí	0	0		0			0	0
584 - Náklady na transfery	168.391,27	0		168.391,27	168.391,27		0	0
585 – Náklady na transfery	165,50	0		165,50			165,50	0
586 – Náklady na transfery	3.442,11	0		3.442,11			3.442,11	3.159,71
587 - Náklady na ostatné transf	0	0		0			0	0
588 – Náklady z odvodu príjmov	0	29.289,76		29.289,76	29.289,76		0	0
591 - Splatná daň z príjmov	0,26	10,98		11,24			11,24	8,44
SPOLU - Náklady	554.321,92	670.630,45		1.224.952,37	197.681,03		1.027.271,34	864.989,46
VÝNOSY	Obec	ZŠ	Oprava	Aggregovaný VZS	N	V	Konsolidovaný VZS	Predch. obdobie
601 - Tržby za vlastné výkony	0	0		0			0	0
602 – Tržby z predaja služieb	1.373,95	27.200,72		28.674,67			28.674,67	35.068,88
604 – Tržby za tovar	6	0		6			6	18
632 – Daňové výnosy samosprávy	440.364,67	0		440.364,67			440.364,67	388.054,58
633 – Výnosy z poplatkov	28.360,93	0		28.360,93			28.360,93	30.292
641 – Tržby z predaja	1.537	0		1.537			1.537	0
642 – Tržby z predaja materiálu	256	0		256			256	320
645 – Ostatné pokuty a penále	0	0		0			0	0

Obec Hertník – Konsolidované poznámky za rok 2019

648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	5.834,53	7.113,22		12.947,75			12.947,75	8.210,86
653 – Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	1.800	0		1.800			1.800	800
658 – Zúčtovanie ostatných OP	15,95	0		15,95			15,95	128,98
662 – Úroky	1,62	58,14		59,76			59,76	44,84
663 – Kurové zisky	6,48	0		6,48			6,48	0
668 – Ostatné finčné výnosy	9,35	0		9,35			0	0
672 – Náhrady škôd	34,82	0		34,82			34,82	49,32
683 – Výnosy z bežných transf	0	0		0			0	0
691 – Výnosy z bežných transferov zo ŠR	0	149.290,10		149.290,10		149.290,10	0	0
692 – Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, alebo	0	19.101,17		19.101,17		19.101,17	0	0
693 – Výnosy z bežných transferov	31.752,44	465.850,87		497.703,31			497.703,31	416.152,28
694 – Výnosy z kapitálových transferov	60.200,96	1.315,83		61.516,81			61.516,81	61.042,52
695 – Výnosy z bež. Transf. EU	0	0		0			0	0
697 – Výnosy z bežných transferov	3.090	500		3.590			3.590	3.080
699 – Výnosy z odvodu rozpočtových príjmov	29.289,76	0		29.289,76		29.289,76	0	0
Spolu – Výnosy	603.934,48	670.530,05		11.274.464,53		197.681,03	1.076.783,50	943.262,26

Náklady za služby – tabuľka č. 19

Názov	Obec	RO	Spolu
Nákup licencií a poplatkov	917,84	0	917,84
Právne, ekonomické	156,90		156,90
Náklady na audit	1.100		1.100
Doprava, preprava	1.105,12	360	1.465,12
Poradenstvo, hardware	0	1.112,74	11.112,74
Školenia, kurzy, porady	788	895	1.683
Telekomunikačné služby	663,29	891,83	1.555,12
Štúdie, expertízy, posud	0	1.792,20	1.792,20
Konkurzy, súťaže /Akcie/	0	3.027,90	3.027,90
Spotreba pošt. známok	709,80	116,60	826,40
Iné služby /Odpady, úradovňa, ostatné služby/	41.905,29	1.479,13	43.384,42
SPOLU	47.346,24	9.675,40	57.021,64

Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť – tabuľka č. 20

Názov	Obec	RO	Spolu
Členské príspevky	2.453,70	25	2.478,70
Iné /Dopravné a strava v HN/	1.259,72	10.245,56	11.505,28
SPOLU	3.713,42	10.270,56	13.983,98

Ostatné finančné náklady – tabuľka č. 21

Názov	Obec	RO	Spolu
Poistenie nehnuteľností	2.183,78	0	2.183,78
Ostatné poistenie	0	236,03	236,03
Bankové výdavky	704,82	253,70	958,52
Ostatné fin. náklady /vedenie účtu CP/	258	0	258
SPOLU	3.146,60	489,73	3.636,33

Obec Hertník – Konsolidované poznámky za rok 2019

Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti – tabuľka č. 22

Názov	Obec	RO	Spolu
Dobropisy, refundácie	671,57	6.908,56	7.580,13
Výnosy z prenájmu	3.165,11	100	3.265,11
Ostatné /ubytovanie + provízie ŠJ/	1.997,85	104,66	2.102,51
SPOLU	5.834,53	7.113,22	12.947,75

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 / nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2019
ÚPSVR Bardejov	Č. 1934/05/23	Chceme by aktívni na trhu práce (50+)	3.229,32	753,81 EUR

Článok VI.

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

- Po 31. 12. 2019 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie, alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.

V Hertníku, dňa 15.6.2020