

Poznámky k 31.12.2020

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	8,5
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	9
- 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 vykázany presun je na účte 022 vo výške 2.460,- € – Mulčovač. V roku 2020 na účte 041 - Obstaranie DNM vykazuje účtovná jednotka prírastok v sume 4.944,- €. Uvedený prírastok predstavuje Návrh zmien a doplnkov územného plánu. Na účte 042 – Obstaranie DHM vykazuje účtovná jednotka prírastok v sume 56.196,16 €. Uvedený prírastok predstavuje – Nákup sochy Zmŕtvychvstalého Krista (1.400,-), nákup Mulčovača (2.460,- €), Rekonštrukcia Chata Rybník (11.129,29 €), oplatenie cintorína (29.305,50 €), rekonštrukciu Domu služieb (6.800,39 €), Autobusové zastávky (2.041,62 €) a Rekonštrukcia požiarnej zbrojnice (3.059,36 €). Presun (-3.860,- €) na účte 042 predstavuje presun (2.460,- €) na účet 022 a (1.400,- €) na účet 032.

Na účte 031 je vykázany úbytok vo výške 52,71 € z dôvodu predaja pozemkov.

OBEC HERTNÍK

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

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'ný 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,- €
Hnutel'né veci – súbor	32.000,-	15,36 €
Admin. a obč. budovy súbor	5.000,-	84,- €
Hnutel'né 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	144.612,23
Umelecké diela	6.585,13
Budovy, stavby	552.88,30
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	43.313,01
Dopravné prostriedky	8.580,-
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. 2019	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2020
----------------	----------------------	----------------------	-----------	------------------	---	---

OBEC HERTNÍK

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

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 2020 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	11.437,89	2.430,97	Poplatky (Družstvo v konkurze)
Pohľ. Z nedaňových príjmov	068	4.239,99	3.39,36	Poplatky TKO, stočné
Pohľ. Z daňových príjmov	069	6.943,06	6.807,92	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, 2019 a zrušila opravné položky za poplatky z roku 2016, 2017 a 2018 (Ing. Peter Kolárik, Košice), ktoré boli uhradené.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2019	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2020	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
315- Ostatné pohľadávky	9006,92				9006,92	
318 – Nedaňové príjmy	539,38	196		34,75	700,63	Zvýšenie – tvorba OP Zníženie - zaplatenie pohľadávky
319 – Daňové príjmy	91,99	49,63		6,48	135,14	Zvýšenie – tvorba OP Zníženie - zaplatenie pohľadávky

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

Pohľadávky v lehote splatnosti – 12.778,25 € / Daň z nehnuteľnosti, poplatky za TKO, poplatky za stočné, refundácia energií ...

Pohľadávky po lehote splatnosti – 9.006,92 € / poplatky od Poľnohospodárskeho družstva – v konkurze, / 835,77 € poplatok za stočné, TKO a daň z nehnuteľnosti

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2020	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma, popis
Dlhodobé pohľadávky z toho:			
- pohľadávky z predaja majetku	0	0	
Krátkodobé pohľadávky z toho:	9.461,79	12.778,25	
- pohľadávky na dani z nehnuteľnosti	5.254,49	6.807,92	135,14
- pohľadávky za KO a DSO	3.751,15	3.539,36	700,63
- ostatné pohľadávky (dobropisy, poplatky)	456,15	2.430,97	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 – 12.778,25 € / Daň z nehnuteľnosti, poplatky za TKO, poplatky za stočné, refundácia energií, nájom.....

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2020
Pohľadávky z toho:		

OBEC HERTNÍK

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	9.461,79	12.778,25
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 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2020
Pokladnica	4.879,33	3.794,26
Ceniny	666,40	117
Bankové účty	105.297,54	154.437,81

4. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2020
Náklady budúcich období spolu z toho:	1.251,01	1.755,69
Predplatné novín a časopisov	50,39	0
Poistné	962,05	856,83
Poplatky za doménu	40,64	71,04
Členské príspevky	178,01	183,57
Telefónna poplatky	19,92	0
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 31.12.2019	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2020	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Výsledok hospodárenia	49.612,56	54.354,54		-49.612,56	54.354,54	

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 2020 vo výške 1.100,- EUR	2021

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 530,23 €.

Krátkodobé záväzky r. 151 vo výške 15.290,05 € tvoria – mzdy a odvody za mesiac december 2020, faktúry, ktoré prišli po 1.1.2021 so zdaniteľným plnením 2020 a úroky z úveru.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2020
Dlhodobé záväzky z toho:	324,19	530,239
- záväzky zo sociálne ho fondu	324,19	530,23

OBEC HERTNÍK

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

Krátkodobé záväzky z toho:	20.701,24	15.290,05
- záväzky voči dodávateľom	11.558,44	4.411,70
- záväzky voči zamestnancom	5.136,53	6.349,16
- záväzky voči poisťovniam	3.270,04	4.064,02
- záväzky voči daňovému úradu	725,72	456,28
- transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy	0	0
- ostatné záväzky	5,51	3,89
- iné záväzky	5	5

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

Záväzky	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2020
Záväzky z toho:	21.025,43	15.820,28
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	20.701,24	15.290,05
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	324,19	530,23
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 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2020
Dlhodobý úver	Biankozmenka	94.351,44	82.351,44

4. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2020
Výdavky budúcich období spolu z toho:		
Výnosy budúcich období spolu z toho:	-688.497,83	-631.883,29
Majetok z vlastných zdrojov	-10.424,-	-10.136,-
Majetok zo zdrojov ŠR	-831.246,62	-835.201,82
Majetok v ZŠ s MŠ zo ŠR	-333.386,02	-318.433,03
Zúčtovanie odpisov do výnosov	488.545,90	533.940,03
Nájom za hrobové miesta	-1.987,09	-2.052,47

b) informácia o **prijatých kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2020
Rekonštrukcia Požiarnej zbrojnice	27.202,37	27.202,37
Revitalizácia verejných priestranstiev	9.000,-	9.000,-
Zmeny a doplnky Uzemného plánu	0	3.955,20

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2020	Suma k 31.12.2019
a) tržby za vlastné výkony a tovar	2.382,78	1.379,95
602 - Tržby z predaja služieb	2.382,78	1.373,95

OBEC HERTNÍK

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

- Ostatné	6,40	185
- Za používanie strojov a zariadení	1.331,38	870,95
- Známky pre psa	8	8
- Vyhlásovanie rozhlasom	135	310
604 – Tržby za tovar	0	0
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0	0
c) aktívacia	0	0
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	476.637,30	468.725,60
632 - Daňové výnosy samosprávy	438.143,86	440.364,67
- podielové dane	411.817,77	418.019,14
- daň z nehnuteľností	25.523,61	21.578,04
- daň za psa	802,48	767,49
633 - Výnosy z poplatkov	38.493,44	28.360,93
- Cintorínsky poplatok	180	180
- Poplatok za TKO	19.901,69	12.272,27
- Správne poplatky	1.593	1.341
- Tržby za stočné	16.788,50	14.556
- Poplatky z odvodov z hazardných hier	12,75	11,66
e) finančné výnosy	4,82	17,45
661 - Tržby z predaja CP	0	0
662 - Úroky	4,82	1,62
663 – Kurzové zisky	0	6,48
668 - Ostatné finančné výnosy	0	9,35
f) mimoriadne výnosy	26,70	34,82
672 – Náhrady škôd	26,70	34,82
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	102.172,36	124.333,18
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	28.385,88	31.752,44
- bežný transfer VÚC	1000	1.200
- bežný transfer Fond na podporu umenia	1.500	5.500
- bežný transfer na Voľby	1.427,98	2.490,10
- bežný transfer § 50 j	0	7.482,41
- bežný transfer § 54	7.514,64	2.522,25
- bežný transfer na matriku	7.240,37	6.561,73
- bežný transfer MK SR vianočné koledy CD	3.000	0
- Regionálny príspevok	0	5.487,65
- Refundácia nákladov COVID	4.687,15	0
- Bežný transfer SOBD	2.292	0
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	60.347,12	60.200,98
- 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	3.000	3.090
- 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	10.439,36	29.289,76
- zinkasované príjmy RO		
i) ostatné výnosy	10.623,80	7.627,53
641 – Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého	5.786	1.537
642 – Tržby z predaja materiálu	224	256
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	0
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	0

OBEC HERTNÍK

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

648 - Ostatné výnosy	4.613,80	5.834,53
j) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	1.141,23	1.815,95
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti - na audit	1.100	1.800
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	41,23	15,95
VÝNOSY SPOLU	592.988,99	603.934,48

Celková výška výnosov k 31.12.2020 bola vykázaná vo výške 592.988,99 €, čo predstavuje **pokles** výnosov oproti roku 2019, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 603.934,48 €. Pokles výnosov bol spôsobený nižšími podielovými daňami od štátu a poklesom odvodu rozpočtových príjmov od ZŠ s MŠ z dôvodu dištančného vyučovania kvôli pandémie COVID-19.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- Podielové dane vo výške 411.817,77 €.
- Daň z nehnuteľností a psa vo výške 25.523,61 €.
- Poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad vo výške 19.901,69 €.
- Výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 28.385,88 €.
- Výnosy z kapitálových transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 60.347,12 €.

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2020	Suma k 31.12.2019
a) spotrebované nákupy	44.239,18	43.817,89
501 - Spotreba materiálu	27.417,87	29.143,25
502 - Spotreba energie	16.821,31	14.674,64
- plyn	4.573,23	4.306,45
- elektrika	11.932,99	10.148,42
- voda	315,09	219,77
b) služby	87.795,26	97.035,05
511 - Opravy a udržiavanie	33.393,01	46.181,57
512 - Cestovné	11	26,02
513 - Náklady na reprezentáciu	3.276,82	3.181,22
518 - Ostatné služby	51.114,43	47.346,24
c) osobné náklady	154.304,59	148.821,23
521 - Mzdové náklady	107.274,84	104.176,02
524 - Záonné sociálne poistenie	36.841,56	33.751,24
525 - Ostatné sociálne poistenie	680	600
527 - Záonné sociálne náklady	9.504,46	10.120,07
528 - Ostatné sociálne náklad	3,73	173,90
d) dane a poplatky	2.928,37	4.795,29
532 - Daň z nehnuteľností	0	0
538 - Ostatné dane a poplatky	2.928,37	4.795,29
e) odpisy, rezervy a opravné položky	80.045,20	78.512,07
551 - Odpisy DNM a DHM	78.699,57	77.267,10
- odpisy z vlastných zdrojov	18.352,45	17.066,12
- odpisy z cudzích zdrojov	60.347,12	60.200,98
553 - Tvorba ostatných rezerv	1.100	1.100
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	245,63	144,97
- k daňovým pohľadávkam	49,63	28,69
- k nedaňovým pohľadávkam	196	58,63
f) finančné náklady	5.616,52	5.288,85
561 - Predané CP a podiely	0	0
562 - Úroky	1.683,36	2.142,25
568 - Ostatné finančné náklady	3.933,16	3.146,60
g) mimoriadne náklady	2.193,20	0
578 - Ostatné mimoriadne náklady	2.193,20	0
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	154.214,65	171.998,88
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	152.559,83	168.391,27

OBEC HERTNÍK

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

- bežný transfer RO ZŠ s MŠ Hertník na originálne kompetencie	123.502,09	120.002,43
- vlastné príjmy RO ZŠ s MŠ Hertník	4.894,97	9.433,42
- Poplatky za stravné	5.544,39	19.854,25
- zúčtovanie odpisov RO ZŠ s MŠ Hertník	18.618,38	19.101,17
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy -	114,82	165,50
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	1.540	3.442,11
- bežný transfer ZŠ s MŠ Hertník (materská škola)	0	231,28
- bežný transfer TJ Čergov Hertník	240	354,69
- bežný transfer DHZ Hertník	400	722,09
- bežný transfer KST Hertník	600	800
- bežný transfer DFSK	0	250
- bežný transfer Rímsko-katolícka cirkev Hertník	0	0
- bežný transfer IZ KOR-GYM n. o. Hertník	0	199,95
- bežný transfer Jednota dôchodcov Slovenska OO Bardejov	0	0
- bežný transfer Jednota dôchodcov Slovenska ZO Hertník	150	150
- bežný transfer Dar pre jednotlivca	0	600
- bežný transfer Katolícka jednota Slovenka – pobočka Hertník	150	134,10
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	7.296,58	4.052,40
541 - ZC predaného DNM a DHM	52,71	52,17
542 – Predaný materiál	429,96	189
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	97,81
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	0
546 - Odpis pohľadávky	0	0
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	6.813,91	3.713,42
549 - Manká a škody	0	0
j) dane z príjmov 591 - Splatná daň z príjmov	0,90	0,26
NÁKLADY SPOLU	538.634,45	554.321,92

Celková výška nákladov k 31.12.2020 bola vykázaná vo výške 538.634,45 €, čo predstavuje **pokles** nákladov oproti roku 2019, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 554.321,92 €.

Pokles nákladov bol spôsobený nižšími nákladmi na opravy a udržiavanie, ale hlavne nižšími nákladmi na transfery z rozpočtu obce z dôvodu dištančného vyučovania počas koronakrízy COVID-19 a obmedzenej činnosti organizácii obce-

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 107.274,84 €
- sociálne náklady vo výške 36.841,56 €
- opravy a udržiavanie vo výške 33.393,01 €
- ostatné služby vo výške 51.114,43 €
- odpisy vo výške 78.699,57 €
- tvorba rezerv na overenie účtovnej závierky vo výške 1.100,- €
- náklady na transfery RO vo výške 152.559,83 €
- náklady na transfery subjektom mimo verejnej správy vo výške 1.540,- €

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Drobný hmotný majetok	83.316,67	751 1
Prenajatý majetok	18.419,32	751 2

OBEC HERTNÍK

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

Krojové vybavenie DFSK z dotácie FPU	4.620,-	751 3
Materiálové vybavenie DHZ z dotácie DPO SR	5.631,50	751 601
Hasičská výstroj pre DHZ z dotácie DPO SR	6.223,67	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 31.12.2020
ÚPSVR Bardejov	č. 20/34054/49	Cesta na trh práce 3 – Opatrenie č. 2 podľa § 54	6.925,50 EUR	1.538,42 EUR
MIRRaI SR Bratislava	č. 893/2020	Turistická ubytovňa v obci Hertník	10.982,67 EUR	0 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 13.12.2019 uznesením č. 10.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 28.04.2020 uznesením č. 13 k 31.03.2020
- druhá zmena schválená dňa 29.06.2020 uznesením č. 14 k 30.06.2020
- tretia zmena schválená dňa 25.09.2020 uznesením č. 16 k 30.09.2020
- štvrtá zmena schválená dňa 27.11.2020 uznesením č. 17 k 30.11.2020
- piata zmena schválená dňa 11.12.2020 uznesením č. 18 k 31.12.2020

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 2020 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie, alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020.