

Poznámky k 31.12.2020
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	31.12.2020	31.12.2020
Iné všeobecné údaje:	Počet obyvateľov 1.018	Počet žiakov 188 ZŠ + 30 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	8,5	28
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 2020

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 zahrňuje 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 2020

- 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)

OBEČ V tabuľke je vykázaný úbytok na je vykázaný 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 vykázaný úbytok vo výške 52,71 € z dôvodu predaja pozemkov.

RO – Dlhodobý nehmotný majetok organizácia nevlastní. Dlhodobý hmotný majetok pozostáva zo Stavieb (budova ZŠ a MŠ) a Samostatných hnuiteľných vecí (stroje a zariadenia, inventár). Pri Stavbách organizácia nemal prírastky, ani úbytky a presuny. V položke Prístroje a zariadenia nemala organizácia prírastky, ani úbytky a presuny.

Obec Hertník – Konsolidované poznámky za rok 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 – 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,- €
Hnuteľné veci – súbor	32.000,-	15,36 €
Admin. a obč. budovy súbor	5.000,-	84,- €
Hnuteľné 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	144.612,23
Budovy, stavby	951.689,38
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	44.369,01
Dopravné prostriedky	8.580
Umelecké diela	6.585,13

c) **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)	371.189,47
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.3

3. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok – tabuľka č. 4

Obec Hertník – Konsolidované poznámky za rok 2020

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. 2020	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. 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, 2018 a 2019 zrušila OP za poplatky z roku 2016, 2017 a 2018, 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	196	Tvorba OP – Neplatenie pohľadávok
Pohľadávky z nedaňových príjmov	34,75	Zrušenie OP – Zaplatenie pohľadávok
Pohľadávky z daňových príjmov	49,63	Tvorba OP - Neplatenie pohľadávok
Pohľadávky z daňových príjmov	6,48	Zrušenie OP – Zaplatenie pohľadávok

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

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

Pohľadávky po lehote splatnosti – 9.842,69 € (poplatky od Poľnohospodárskeho družstva – v konkurze) a 835,77 € 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 31.12.2020
Poistné	962,05	0	856,83
Predplatné	50,39	706,61	863,19
Ostatné	238,57	0	898,86
SPOLU	1.251,01	706,61	2.638,88

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.12

Preúčtovanie výsledku hospodárenia za rok 2019 na účet 428 – zisk 49.512,16 €.

Výsledok hospodárenia za rok 2020 : Obec vykázala zisk vo výške 54.354,54 € a RO vykázala stratu vo výške -154,16 €. Zisk za konsolidovaný celok predstavuje čiastku **54.200,38 €**.

Názov položky	Opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Preúčtovanie výsledku hospodárenia za rok 2019	Zisk 49.512,16

Obec Hertník – Konsolidované poznámky za rok 2020

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 2020 a faktúry, ktoré prišli po 1.1.2021 so zdaniteľným plnením rok 2020.

Konsolidovaný celok vykazuje dlhodobé záväzky vo výške 4.728,30 €, 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	82.351,44

4. Časové rozlíšenie - tabuľka č. 18

Konsolidovaný celok v roku 2020 prijal kapitálový transfer vo výške 3.955,20 EUR na Návrh zmien a doplnkov územného plánu (MDaV SR).

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

Kapitálový transfer	Obec	ZŠ	Stav záväzku k 31.12.2020
Predplatné, poistné počítačov	0	927,87	658,45
Rekonštrukcia WC	0	2.490,27	2.604,94
Rekonštrukcia kotolne	0	26.183,34	27.384,50
Rekonštrukcia ZŠ s MS – Lepšie podm	318.433,03	0	318.433,03
Zariadenie škola	9.958,18	0	9.958,18
MČOV	34.637	0	34.637
Podčergovský skupinový vodovod	0	0	0
Areál ihriska	9,82	0	9,82
Vodovod dotácia	1.406,69	0	1.406,69
Cesty I. etapa	74.189,42	0	74.189,42
Autobusová čakáreň OcU	1.712,17	0	1.712,17
Autobusová čakáreň cintorín	0	0	0
Park od LS po sv. Antona	1.680,11	0	1.680,11
Domov Dôchodcov	77.739,59	0	77.739,59
Tenisové ihrisko ZŠ	1.838,05	0	1.838,05
Multifunkčné ihrisko	21.567,48	0	21.567,48
Cisterna – TATRA CAS 32	16.591,86	0	16.591,86
Chodník pre peších a cyklistov	5.165,10	0	5.165,10
Požiarňa zbrojnica	27.202,37	0	27.202,37
Revitalizácia verejných priestranstiev	9.000	0	9.000
Regionálny príspevok – Nákup tech. vy	14.608,75	0	14.608,75
Požiarňa zbrojnica vlastné	3.676	0	3.676
Šatňa TJ	6.460	0	6.460
Nájom hrobového miesta 2020 - 2047	2.052,47	0	2.052,47
Zmeny a doplnky Územného plánu	3.955,20		3.955,20
Spolu	631.883,29	29.601,48	661.484,77

Obec Hertník – Konsolidované poznámky za rok 2020

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	27.417,87	45.332,19		72.750,06			72.750,06	98.002,60
502 – Spotreba energie	16.621,31	17.913,45		34.734,76			34.734,76	33.368,14
511 – Opravy a udržiavanie	33.393,01	33.945,18		67.338,19			67.338,19	63.585,79
512 – Cestovné	11	120,37		131,37			131,37	253,76
513 – Náklady na reprezentáciu	3.276,82	30,73		3.307,55			3.307,55	3.293,22
518 – Ostatné služby	51.114,43	12.291,19		63.405,62			63.405,62	57.021,64
521 – Mzdové náklady	107.274,84	390.212,86		497.487,70			497.487,70	460.324,21
524 – Zákonné sociálne	36.841,56	128.415,15		155.256,71			155.256,71	157.563,97
525 – Ostatné sociálne poistenie	680	3.352,50		4.032,60			4.032,60	3.655
527 – Zákonné sociálne náklady	9.504,46	10.254,83		19.759,29			19.759,29	22.269,36
528 – Ostatné sociálne náklady	3,73	0		3,73			3,73	173,90
538 – Ostatné dane a poplatky	2.928,37	2.402,40		5.330,77			5.330,77	5.110,29
541 – Zostatková cena	52,71	0		52,71			52,71	52,17
542 – Predaný materiál	429,96	0		429,96			429,96	189
544 – Zmluvné pokuty, penále	0	0		0			0	97,81
546 – Odpis pohľadávky	0	0		0			0	0
548 – Ostatné náklady	6.813,91	3.805,40		10.619,31			10.619,31	13.983,98
551 – Odpisy DHM	78.699,57	19.934,21		98.633,78			98.633,78	97.684,10
553 – Tvorba ostatných rezerv	1.100	0		1.100			1.100	1.100
557 – Tvorba zákonných OP	0	0		0			0	0
558 – Tvorba ostatných OP	245,63	0		245,63			245,63	144,97
561 – Predané cenné papiere	0	0						0
562 – Úroky	1.683,36	0		1.683,36			1.683,36	2.142,25
563 – Kurzové straty	0	0		0			0	0
568 – Ostatné finančné náklady	3.933,16	259,50		4.192,66			4.192,66	3.636,33
579 – Tvorba opravných položí	0	0		0			0	0
584 – Náklady na transfery	152.559,83	0		152.559,83	152.559,83		0	0
585 – Náklady na transfery	114,82	0		114,82			114,82	165,50
586 – Náklady na transfery	1.540	0		1.540			1.540	3.442,11
587 – Náklady na ostatné transf	0	0		0			0	0
588 – Náklady z odvodu príjmov	0	10.439,36		10.439,36	10.439,36		0	0
591 – Splatná daň z príjmov	0,90	0,92		1,82			1,82	11,24
SPOLU - Náklady	538.634,45	678.710,24		1.217.344,69	162.999,19		1.054.345,50	1.027.271,34
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	2.382,78	10.008,88		12.391,66			12.391,66	28.674,67
604 – Tržby za tovar	0	0		6			6	6
632 – Daňové výnosy samosprávy	438.143,86	0		438.143,86			438.143,86	440.364,67
633 – Výnosy z poplatkov	38.493,44	0		38.493,44			38.493,44	28.360,93
641 – Tržby z predaja	5.786	0		5.786			5.786	1.537
642 – Tržby z predaja materiálu	224	0		224			224	256
645 – Ostatné pokuty a penále	0	0		0			0	0

Obec Hertník – Konsolidované poznámky za rok 2020

648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	4.613,80	834,57		5.448,37			5.448,37	12.947,75
653 – Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	1.100	0		1.100			1.100	1.800
658 – Zúčtovanie ostatných OP	41,23	0		41,23			41,23	15,95
662 – Úroky	4,82	4,97		9,79			9,79	59,76
663 – Kurové zisky	0	0		0			0	6,48
668 – Ostatné finčné výnosy	0	0		0			0	0
672 – Náhrady škôd	26,70	0		26,70			26,70	34,82
683 – Výnosy z bežných transf	0	0		0			0	0
691 – Výnosy z bežných transferov zo ŠR	0	133.941,45		133.941,45		133.941,45	0	0
692 – Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, alebo	0	16.618,38		18.618,38		18.618,38	0	0
693 – Výnosy z bežných transferov	28.385,88	513.832		542.217,88			542.217,88	497.703,31
694 – Výnosy z kapitálových transferov	60.347,12	1.315,83		61.682,95			61.682,95	61.516,81
695 – Výnosy z bež. Transf. EU	0	0		0			0	0
697 – Výnosy z bežných transferov	3.000	0		3.000			3.000	3.590
699 – Výnosy z odvodu rozpočtových príjmov	10.439,36	0		10.439,36		10.439,36	0	0
Spolu – Výnosy	592.988,99	678.566,08		1.271.545,07		162.999,19	1.108.545,88	1.076.783,50

Náklady za služby – tabuľka č. 19

Názov	Obec	RO	Spolu
Nákup licencií a poplatkov	842,90	0	842,90
Doprava, preprava	6.287,56	878	7.165,56
Náklady na audit	1.260	0	1.260
Nájom	54,33	0	54,33
Poradenstvo, hardware	0	890,78	890,78
Školenia, kurzy, porady	235,59	402	637,59
Telekomunikačné služby	606,29	865,01	1.471,30
Štúdie, expertízy, posud	420	522	942
Konkurzy, súťaže /Akcie/	7.475,53	7.211,20	14.686,73
Spotreba pošt. známok	1.088,72	135,40	1.224,12
Iné služby /Odpady, úradovňa, ostatné služby/	32.843,51	1.386,80	34.230,31
SPOLU	51.114,43	12.291,19	63.405,62

Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť – tabuľka č. 20

Názov	Obec	RO	Spolu
Členské príspevky	1.531,91	25	1.556,91
Iné /Dopravné a strava v HN/	5.282	3.780,40	9.062,40
SPOLU	6.813,91	3.805,40	10.619,31

Ostatné finančné náklady – tabuľka č. 21

Názov	Obec	RO	Spolu
Poistenie nehnuteľností	2.230,73	0	2.230,73
Poistenie dopr. prostr.	300,60	0	300,60
Ostatné poistenie	0	0	0
Bankové výdavky	1.090,91	259,50	1.350,41
Ostatné fin. náklady /vedenie účtu CP/	310,92	0	310,92
SPOLU	3.933,16	259,50	4.192,66

Obec Hertník – Konsolidované poznámky za rok 2020

Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti – tabuľka č. 22

Názov	Obec	RO	Spolu
Dobropisy, refundácie	451,18	457,98	909,16
Výnosy z prenájmu	2.685,62	300	2.985,62
Ostatné /ubytovanie + provízie ŠJ/	1.477	76,59	1.553,59
SPOLU	4.613,80	834,57	5.448,37

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 31.12.2020
ÚPSVR Bardejov	Č. 20/34054/49	Cesta na trh práce 3 – Opatrenie č. 2 podľa § 54	6.925,50 EUR	1.518,42 EUR
MDRRaI Bratislava	Č. 893/2020	Turistická ubytovňa v obci Hertník	10.982,67 EUR	0 EUR

Článok VI.

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

- Po 31. 12. 2020 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie, alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020.

V Hertníku, dňa 20.5.2021