

Poznámky k 31.12.2022

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	OBEC HERMANOVCE
Sídlo účtovnej jednotky	HERMANOVCE 59
IČO	00327085
Dátum zriadenia	01.01.1990, zákonom č. 369/1990 Zb. o ob. zriadení
Spôsob zriadenia	Zákon č. 369/1990 Zb.
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	Starostlivosť o všestranný rozvoj obce jej územia a o potreby jej obyvateľov
----------------------------------	--

3. Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	PhDr. Lukáš Grejták, starosta obce
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko) Funkcia	Maroš Dugas, zástupca starostu obce

	Bežné účtovné obdobie	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia z toho: - počet vedúcich zamestnancov	16,9	13
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	10

Informácie o organizáciách zriadených a založených účtovnou jednotkou:

Obec má v zriaďovateľskej a zakladateľskej pôsobnosti:

Názov organizácie	Sídlo	Právna forma	IČO	Štatutárny zástupca
ZŠ s MŠ Hermanovce	Hermanovce 374	Rozpočtové organizácie	37877496	Mgr. Eduard Michálek
Prvá obecná spoločnosť, s.r.o.	Hermanovce 60	Obchodná spoločnosť	36455172	Darina Kitková

Počas účtovného obdobia nenastali žiadne zmeny v počte organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti Obce Hermanovce. Obec Hermanovce je súčasťou súhrnného celku subjektov verejnej správy Slovenskej republiky a materskou účtovnou jednotkou konsolidovaného celku Obce Hermanovce.

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

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
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 hodnotou
p) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	reálnou hodnotou

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:

- ☐ odo dňa jeho zaradenia do používania
☒ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Ak sa v priebehu používania majetku zistí, že doba odpisovania nezodpovedá opotrebeniu majetku, upravia sa odpisy majetku a doba odpisovania od 1.1. nasledujúceho roka.

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	2,5

Drobný nehmotný majetok od 30,- Eur do 1.699,- €, 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 33,- Eur do 999,- €, 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
720 dní	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
1082 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 prírastok na účte 021 v sume 677.773,03 €, ktorý vznikol zaradením majetku – rekonštrukcia šatni TJ 78.273 €, rekonštrukcia strechy na bytovom dome v rómskej osade 24.875,01 €, pomník pre nenarodené deti na cintoríne 2.320,- €, prístrešok pri materskej škole 3.128,49 €, rekonštrukcia budovy NS 16.344,36 €, kanál a rozšírenie cesty 9.664,38 €, múr z kameňov na Koščuvke 5.788,34 €, technické zhodnotenie budova NS 12.938,02 €, Podpora dobudovania ZTI/chodníky/ 423.455,69 €, chodníky prípravné práce 14.302,48 €, vyradenie televízneho káblového rozvodu 63.493,65 €, vyradenie dreveníka na obecnom úrade 589,72 €, na účte 023 bol prírastok 10.000,- € nákup požiarného motorového vozidla LIAZ CAS K 25L, úbytok na účte 029 v čiastke 307,17 € vyradenie majetku.

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Spôsob poistenia	Poistná hodnota	Výška poistenia
Budovy vo vlastníctve obce	1.362.803,44 €	1.425,71 €
poškodenie, zničenie, hnutelných vecí	174.114,85 €	264,91 €
Pripoistenie budov a hnut. vecí	4.000,- €	27,56 €
6 bytový dom – poškodenie, zničenie	406.640	360,37 €
7 bytový dom – poškodenie, zničenie	340.695,62	235,57 €
Chodníky -podpora dobudovania ZTI	313.094,42 €	770,21 €
Most -podpora dobudovania ZTI	92.376,- €	461,88 €
LIAZ-požiarne vozidlo-poistenie zodpovednosti za škodu	-----	870,- €
KAROSA- poistenie zodpovednosti za škodu	5.000	123,20 €
Nové komunitné centrum-odcudzenie, vandlismus-hnut. vecí	282.183,53 12.311,44	389,72 €
6 bytový dom 3-odcudzenie, vandalizmus	300.000	439,51 €
Bytové domy v rómskej osade č. 407,408,409,410,411,412,414	452.459 €	386,43 €
Požiarne vozidlo IVECO	-----	728,37 €
Povinné zmluvné poistenie Fiat Ducato	-----	136,92 €
KAROSA-autobus-poistenie zodpovednosti za škodu	-----	636,- €

c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom

Záložná zmluva pre Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR, IČO: 30416094, Námestie slobody 6, 810 05 Bratislava na stavbu s.č. 431-bytový dom 6 b.j. na pozemku reg. CKN parc. č. 274/3, záložná zmluva pre Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR, IČO 30416094, Námestie slobody 6. 810 05 Bratislava na stavby - 10 nájomných bytov nižšieho štandardu, s.č. 407 na pozemku reg. C KN– parc. č.135/7, s. č. 408 na pozemku reg. C KN parc. č. 135/8 a s.č. 409 na pozemku reg. C KN parc. č. 135/6, Záložná zmluva pre Ministerstvo dopravy, výstavby a reg. rozvoja, SR, IČO: 30416094, Námestie slobody 6, 810 05 Bratislava na stavby – 12 nájomných bytov nižšieho štandardu s. č. 410 na pozemku reg. C KN parc. č. 135/11, s.č. 411 na pozemku reg. C KN parc. č. 135/9, s.č. 412 na pozemku reg. C KN parc. č. 135/5 a s.č. 414 na pozemku reg. C KN parc. č. 135/10, záložná zmluva č. 707/455/2010 pre Štátny fond rozvoja bývania, Lamačská cesta 8, 833 04 Bratislava37, IČO 31749542 na pozemok reg. C KN parc. č. 274/3 a stavbu s.č. 431-bytový dom 6 b.j. na pozemku reg. C KN parc. č. 274/3, záložná zmluva č. 707/541/2012 pre Štátny fond rozvoja bývania, Lamačská cesta 8, 833 04 Bratislava, IČO 31749542 na pozemok reg. C KN parc. č. 274/7 a stavbu s.č. 436 Bytový dom II. 7 b.j. na pozemku reg. C KN parc. č. 274/7, záložná zmluva č. 700/287/2016 pre Štátny fond rozvoja bývania, Lamačská cesta 8,833 04 Bratislava 37,IČO: 31749542 na pozemok registra C KN parcela č. 274/9, bytový dom – 6 bytových jednotiek, súpisné číslo 444 na pozemku registra C KN parcela č. 274/9 vklad povolený 12.07.2018 číslo zmeny 65/2018, záložná zmluva č. 0153-PRB/2016/Z v prospech Ministerstva dopravy a výstavby SR, Námestie slobody 6, 810 05 Bratislava na parcelu registra C KN 274/9, vklad povolený dňa 25.1.2019, vinkulácia peňažných prostriedkov na účte SK71 5600 0000 0088 0287 8014 vo výške 3 mesačných splátok úveru v čiastke 1.838,76 €, v prospech ŠFRB.

d) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	51.541,32
Budovy, stavby	5 672 102,73
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	81 840,88
Dopravné prostriedky	109.011,36
DHM,ODHM	403,98
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	301.239,77

Obec Hermanovce vlastní ešte pozemky, ktoré sú uvedené na LV č. 487,910,1578, a ktoré nie sú zaúčtované v účtovníctve a vykázané v účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2022.

e/ opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke práva

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke Počítač, matrika,IOMO, súprava povodňovej zách.služby,	17.158,96

2. Dlhodobý finančný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku - tabuľka č.1

V roku 2022 uznesením obecného zastupiteľstva č. 18/2022 zo dňa 28.12.2022 bol zvýšený kapitálový vklad do Prvej obecnej spoločnosti, s.r.o. o sumu 12.148,29 €. Východoslovenská vodárenská spoločnosť, a.s. Košice v roku 2022 previedla obci 8818 ks kmeňových akcií, menovitá hodnota jednej akcie 33,- €. Z toho dôvodu sa ponížila hodnota cenných papierov o 1.709,98 €.

b) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku

Druh DFM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel (riadky 025 až 026 súvahy):

Názov spoločnosti	Právna forma	Základné imanie (ZI) spoločnosti v peňažných jednotkách	Podiel ÚJ na základnom imaní (ZI) spoločnosti v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach V %	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2022	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2021	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2022	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2021
Prvá obecná spoloč.	112	6 638,78	100	100	6 638,78	6 638,78	6 638,78	6 638,78
Prvá obecná spoloč.	112	35 000 12.148,29	100 100	100 100	3 046	-5.998	6 801,22 12 148,29	6 801,22

4. 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. 2022	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2021
Obec Hermanovce	Kmeň.	EUR			290.994,-	292.703,98

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Dlh bývalého starostu	065	105.686	Prebieha súdne pojednávanie

b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam - tabuľka č.3

Textová časť k tabuľke č.3 v roku 2022 nebola vytvorená opravná položka z dôvodu, že v minulých rokoch už bola vytvorená v 100% menovitej hodnoty pohľadávok.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP

c) pohľadávky podľa doby splatnosti/ riadok 048 a 060 súvahy/ tabuľka č. 4

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti
Krátkodobé pohľadávky			
Daň z nehnuteľnosti	850,40	2.530,62	
Nedaňové poplatky	24.712,02	23.276,53	

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2022
Pokladňa	3.024,05
Účty + peniaze na ceste	146.348,80
Ceniny	598,75

b) krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať v čiastke 1 838,76 EUR -vinkulácia peňažných prostriedkov v prospech ŠFRB.

3. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy):

Popis a hodnota poskytnutých návratných finančných výpomocí podľa jednotlivých druhov výpomocí v členení na **dlhodobé** návratné výpomoci a **krátkodobé** návratné finančné výpomoci

Obec poskytla návratnú finančnú výpomoc Prvej obecnej spoločnosti 17.000,- €, v ktorej má obec 100% obchodný podiel, na základe uznesenia obecného zastupiteľstva č. 101/2019 zo dňa 21.11.2019 dátumom splatnosti 20.07.2024, ale pri nesplnení dohodnutých platobných podmienok sa stala splatnou od roku 2020. Prvej obecnej spoločnosti boli vyčíslené úroky z nezaplatenej čiastky finančnej výpomoci v celkovej čiastke v čiastke 2.746,31 € za obdobie od 10/2020-31.12.2022. Z toho za rok 2022 v čiastke 1.248,30 €.

Na základe uznesenia obecného zastupiteľstva č. 18/2022 zo dňa 28.12.2022 bol povolený vklad do kapitálových fondov v čiastke 12.148,29 € na zaplatenie časti finančnej výpomoci.

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2022	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2021
Prvá obecná spoločnosť s.r.o	-	EUR	20.07.2024	3491,71	15 640

4. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2022
Náklady budúcich období spolu z toho:	5.057,37
Poistné	4.537,19

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
42821	Vysporiadanie výsledku hospodárenia na rok 2021/60.330,83/

B Záväzky

1. Rezervy –tabuľka č. 6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Rezerva na overenie účtovnej závierky audítorom v sume 5.646,- €	r. 2023
Odchodné pre zamestnancov v sume 13.342,-€	r. 2023

1. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8 - Zostatok nesplatených úverov zo ŠFRB výstavba 6 BD,7BD, 6BD 3

Záväzky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022
Dlhodobé záväzky	498.975,62	480.807,49
-záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB	483.713,87	462.853,83
-záväzky z investičného dodávateľského úveru	0	0
-záväzky z finančnej zábezpeky na nájomné zo ŠFRB	14 049,78	14 049,78
-záväzky zo SF	1.211,97	1.569,88

OBEC HERMANOVCE, 082 35 HERMANOVCE 59
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

-ostatné záväzky-pre	0	2.334,-
Krátkodobé záväzky	295.087,12	91.047,69
-záväzky voči dodávateľom	241.581,31	35.781,72
-záväzky voči zamestnancom	18.128,08	18.066,01
-záväzky voči poisťovniam	11.183,30	12.048,13
-záväzky voči daňovému úradu	2.375,22	3.002,51
-záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB	20.649,66	20.860,04
-záväzky z investičného dodávateľského úveru	0	0
-ostatné záväzky	833,97	1.289,28

b) záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8
Textová časť k tabuľke č.8 - záväzok so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov sú záväzky voči ŠFRB.

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
ŠFRB- 6 BD	129.718,88	Výstavba bytového domu
ŠFRB – 7BD	187.931,80	Výstavba bytového domu
ŠFRB – 6BD 3	166.063,19	Výstavba bytového domu

2. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery - tabuľka č.9
Textová časť k tabuľke č.9 – Krátkodobý úver bol splatený v roku 2022.

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
dlhodobý	Notárska zápisnica
Úver ŠFRB-výstavba 6BD3	Vinkulácia peň.prost. vo výške 3 mesačných splátok úveru

3. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2022
Výdavky budúcich období spolu z toho:	1.860.362,97
Výnosy budúcich období spolu z toho:	
38410-Majetok obstaraný zo zdrojov ŠR	17.437,05
38411-Majetok obstaraný zo zdrojov EÚ	205.722,13
38413-Výstavba nájomných bytov pre Rómov	219.532,37
38415-Regulácia toku – Hermanovský potok EÚ	213.184,97
38416-Regulácia toku - Hermanovský potok ŠR	25.080,80
38417-Prístavba obecného úradu PPA EÚ	14.780,48
38418-prístavba obecného úradu PPA ŠR	3.695,13
38419-Viacúčelové ihrisko PPA EÚ	50.011,02
38420-Viacúčelové ihrisko PPA ŠR	12.502,75
38421-Rekonštrukcia ciest PPA EÚ	9.042,93
38422-Rekonštrukcia ciest PPA ŠR	2.260,56
38426-Dotácia na výstavbu 6BD	51.982,13
38428-Dotácia na výstavbu 7BD	53.780,00
38431-Oplotenie ihriska PPA EÚ	10.222,80
38432-Oplotenie ihriska PPA ŠR	2.555,87
38433-Rekonštrukcia detského ihriska	0

OBEČ HERMANOVCE, 082 35 HERMANOVCE 59
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

38434-Výstavba komunitného centra EU	211.895,80
38435-Výstavba komunitného centra ŠR	24.875,18
38436-Dotácia z MDVRR-kúpa 6BD 3	91.489,28
38437-Počítače,tlačiareň KC EU	0,63
38438-Počítače,tlačiareň KC ŠR	2,34
38439-Schodolez KC EU	852,75
38440-Schodolez KC ŠR	100,32
38441-Interiérové vybavenie KC EU	2.761,21
38442-Interiérové vybavenie KC ŠR	324,86
38443-Stavebné úpravy hasičská zbrojnica	19.962,92
38444-Výstavba MŠ EÚ	166.015,84
38445-Výstavba MŠ ŠR	19.531,30
38446- Požiarne vozidlo IVECO	48.009,60
38447- Podpora dobudovania ZTI/chodníky/ EU	313.147,08
38448- Podpora dobudovania ZTI/chodníky/ ŠR	36.840,83
38449- Interiérové vybavenie MŠ EU	6.865,16
38450- Vybavenie ŠJ pri MŠ	15.180,15
38451- Interiérové vybavenie MŠ ŠR	807,67
38452- Vybavenie ŠJ pri MŠ ŠR	1.785,90
384-TJ- Výstavba tribúny TJ	7.326,54
384-ZŠ- Zostatok prostriedkov ZŠ	796,62

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Zúčtovanie do výnosov budúcich období
- Podpora dobudovania ZTI/chodníky/PD	344.749,95

I. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - opis a výška významných položiek výnosov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2021
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb z toho:	9.744,52	9.579,61
- vyhlasovanie rozhlasom	78,-	108,-
604 - Tržby za tovar z toho:	0,-	0,-
607 - Výnosy z nehnuteľnosti na predaj z toho:	0,-	0,-
- pozemky na výstavbu		
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktivácia		
622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb z toho:	0,-	0,-
-		
624 - Aktivácia DHM z toho:	0,-	0,-
-		
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
632 - Daňové výnosy samosprávy z toho:	818.926,50	669.045,79
- podielové dane	802.731,54	652.987,56
- daň z nehnuteľností	15.658,96	15 354,23
- daň za psa	468,-	594,-
-		

OBEČ HERMANOVCE, 082 35 HERMANOVCE 59
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

633 - Výnosy z poplatkov z toho: - správne poplatky	26.104,15 887,90	26.850,85 762,-
e) finančné výnosy		
661 - Tržby z predaja CP z toho: - predaj akcií -	0,-	0,-
662 - Úroky z toho: -	1.248,30	78,74
668 - Ostatné finančné výnosy z toho: -	1	100,34
f) mimoriadne výnosy		
672 - Náhrady škôd z toho: -		
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho: - bežný transfer na školský klub - bežný transfer na školskú jedáleň -		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR z toho: - bežný transfer na -	254.510,34	220.684,60
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	37.118,29	33.560,32
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ z toho: -		
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ	80.049,56	69.295,35
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho: -	0,-	1.500,-
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy z toho: - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov z toho: - zinkasované príjmy RO	48.668,17	18.441,67
h) ostatné výnosy		
641 - Tržby z predaja DNM a DHM z toho: -	0,-	266,-
642 - Tržby z predaja materiálu z toho:		
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:		
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho:	128,-	540,-
646 - Výnosy z odpísaných pohľadávok z toho: -		
648 - Ostatné výnosy z toho: -	65.321,84	52.698,-
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti z toho: -	5.646,-	8.787,-
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti z toho: -		

Celková výška výnosov k 31.12.2022 bola vykázaná vo výške 1.347.466,67 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2021, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 1.137.395,38 €.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

OBEČ HERMANOVCE, 082 35 HERMANOVCE 59
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

- podielové dane vo výške 802.731,54 €
- daň z nehnuteľnosti vo výške 15.658,96 €
- poplatok za komunálny odpad a drobný stavebný odpad vo výške 23.556,25 €
- výnosy z bežných transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy vo výške 254.510,34 €
- výnosy z kapitálových transferov zo ŠR, subjektov verejnej správy o výške 37.118,29

2. Náklady - opis a výška významných položiek nákladov

Opis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2021
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu z toho:	96.342,62	106.149,92
-		
502 - Spotreba energie z toho:	67.213,57	34.209,88
- elektrická energia	28.497,70	22.439,34
- plyn	38.031,49	12.069,90
-		
507 - Predaná nehnuteľnosť z toho:		
-		
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie z toho:	77.134,89	30.108,80
512 – Cestovné	6.247,94	3.901,44
513 - Náklady na reprezentáciu z toho:	15.284,66	10.837,70
-		
518 - Ostatné služby z toho:	88.635,56	91.437,62
-		
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	294.853,54	247.433,50
524 - Záonné sociálne náklady	102.540,94	85.698,52
525 - Ostatné sociálne náklady	2.473,88	2.201,85
527 - Záonné sociálne náklady	13.144,35	7.851,58
d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností		
538 - Ostatné dane a poplatky z toho:		
-		
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM z toho:		
- odpisy z vlastných zdrojov	255.162,26	200.209,21
- odpisy z cudzích zdrojov		
553 - Tvorba ostatných rezerv z toho:	15.188,-	9.446,-
-		
558 – Tvorba ostatných opravných položiek z toho:		
- k daňovým pohľadávkam		
- k nedaňovým pohľadávkam		
f) finančné náklady		
561 - Predané CP a podiely z toho:		
-		
562 - Úroky z toho:	5.031,16	5.689,47
-		
568 - Ostatné finančné náklady z toho:	7.964,83	5.518,41
-		
g) mimoriadne náklady		
572 - Škody z toho:		
-		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC z toho:	231.156,36	176.810,21
- bežný transfer MŠ,ŠJ,ŠKD		

OBEČ HERMANOVCE, 082 35 HERMANOVCE 59
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy z toho: - bežný transfer xxx		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy z toho: - bežný transfer xxx	26.912,-	17.070,-
587 - Náklady na ostatné transfery z toho: - bežný transfer xxx		
588 - Náklady z odvodu príjmov z toho: - predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov z toho: - predpis budúceho odvodu príjmov RO		
i) ostatné náklady		
541 - ZC predaného DNM a DHM z toho: -		
542 - Predaný materiál z toho: -		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho: -		
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania z toho: -	0,-	42,14
546 - Odpis pohľadávky z toho: -	139,-	392,-
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť z toho: -	56.839,97	42.056,30
549 - Manká a škody z toho: -		
j) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov		

Celková výška nákladov k 31.12.2022 bola vykázaná vo výške 1.363.134,01 €, čo predstavuje zvýšenie nákladov oproti roku 2021, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 1.077.064,55 €.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 294.853,54 €
- sociálne náklady vo výške 118.159,17 €
- služby vo výške 187.303,05 €
- odpisy vo výške 255.162,26 €
- náklady na transfery RO/PO vo výške 231.156,36 € (účet 584)
- náklady na transfery subjektom mimo verejnej správy vo výške 26.912,- € (účet 586)

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti

Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6	
Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	
a) overenie účtovnej závierky:	2.676,-
b) uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
c) súvisiace audítorské služby,	
d) daňové poradenstvo,	
e) ostatné neaudítorské služby	

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia
DHM vedený na podsúvahovom účte	117.912,06	

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

- 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 - tabuľka č.10.
Na Okresnom súde v Prešove sa aj naďalej vedie súdny spor s bývalým starostom obce sprenevery finančných prostriedkov.

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

a)

Spriaznená osoba	Druh obchodu/ druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu/transakcie alebo percentuálne vyjadrenie obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o neukončených obchodoch/transakciách v hodnotovom vyjadrení obchodu/transakcie alebo percentuálnom vyjadrení obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
Prvá obecná spoločnosť				

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 bol schválený obecným zastupiteľstvom dňa 03.12.2021 uznesením č.210/2021

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 08.03.2022, uznesením č. 238/2022, úprava štátnych prostriedkov
- druhá zmena schválená dňa 08.07.2022, uznesením č. 257/2022
- tretia zmena schválená dňa 24.09.2022, uznesením č. 264/2022
- štvrtá zmena schválená dňa 23.09.2022, úprava štátnych prostriedkov
- piata zmena schválená dňa 28.12.2022, uznesením č. 16/2022
- šiesta zmena dňa 28.12.2022, úprava štátnych prostriedkov

Výška dlhu podľa § 17 ods. 7 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 2022 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.