

Poznámky k 31.12.2013 - textová časť

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Humenné
Sídlo účtovnej jednotky	Kukorelliho 1501/34
IČO	00323021
Dátum zriadenia	01021991
Spôsob zriadenia	369/1990
Názov zriaďovateľa	
Sídlo zriaďovateľa	
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☐ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☐ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Starostlivosť o všestranný rozvoj územia obce a potreby jej obyvateľov.
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PhDr. Jana Vaľová
Funkcia	
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing.arch. Andrej Semanco
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	333
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	348
- počet vedúcich zamestnancov	28
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	12
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	3
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	1
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	2

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**

- a) **Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- ☐ dopravné
☐ montáž
☐ provízia
☐ poistné
☐ iné

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

- ☐ úroky
☐ realizované kurzové rozdiely,
ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

- b) **Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný** sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- ☐ dopravné
☐ montáž
☐ provízia
☐ poistné
☐ iné

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

- ☐ úroky
☐ realizované kurzové rozdiely,
ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

- c) **Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne** sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri preveď správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou.

- d) **Dlhodobý finančný majetok** sa oceňuje obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

e) **Zásoby nakupované**

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním.

Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- ☐ dopravné
- ☐ provízie
- ☐ poistné
- ☐ clo
- ☐ iné

f) **Zásoby získané bezodplatne** sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou.

g) **Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravnej položky.

V roku 2013 bola vytvorená opravná položka k pohľadávkam: za komunálny odpad – 21 046,95 EUR, za daň z nehnuteľností – 11 235,52 EUR, za nevýherné hracie prístroje – 383,48 EUR, za verejne priestranstvo 76,70 EUR, pohľadávky za teplo, para, faktúry -39 673,45 EUR, ukončenie nájomnej zmluvy 19 510,33 EUR, nájom – neplatiči byty – 601 903,58 EUR.

h) **Krátkodobý finančný majetok**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

i) **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.

Náklady budúcich období boli zaúčtované takto: predplatné za odbornú tlač 701,99 EUR, poistenie majetku 4 887,12 EUR, služby a plyn 543,86 EUR.

j) **Závázky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov**

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky pri ich prevzatí sa 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.

Štruktúru záväzkov k 31.12.2013 tvoria: krátkodobé záväzky vo výške 2 915 481,83 EUR, z toho po lehote splatnosti 80 263,24 EUR, dlhodobé záväzky 3 021 091,03 EUR, z ktorých podstatnú časť tvorí poskytnutý úver zo ŠFRB vo výške 2 998 401,42 EUR. Poskytnutý úver komerčnou bankou má zostatok k 31.12.2013 2 668 805,70 EUR.

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.

K 31.12.2013 boli vytvorené tieto rezervy:

na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	68 819,55 EUR
nevyfakturované dodávky a služby	57 948,56 EUR
náklady na overenie účtovnej závierky	4 200,- EUR
na prebiehajúce súdne spory	25 000,- EUR
na odstupné a jubilejné odmeny	8 188,- EUR

k) **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.

Na účte 384 – Výnosy budúcich období je k 31.12.2013 zostatok vo výške 12 207 108,41 EUR. Z toho Správa športových a rekreačných zariadení 75 701,77 EUR, Mestské kultúrne stredisko 4 293,- EUR, Technické služby mesta Humenné 6 284 193,17 EUR, Mestský úrad Humenné 5 842 920,47 EUR.

l) **Majetok obstaraný z transferov** sa oceňuje obstarávacou cenou.

m) **Finančný prenájom** sa oceňuje obstarávacou cenou.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

	Leasingová zmluva č. 5102340	Leasingová zmluva č. 5102356	Leasingová zmluva č. 5102357
Počiatočný stav	29 484,-	9 499,35	6 109,25
Splátky dlhodobého záväzku	9 213,60	2 688,04	1 730,78
Zostatok	20 270,40	6 811,31	4 378,47

4. **Pri obstarávacej cene majetku a pri ocenení vlastnými nákladmi položiek uvedených v odseku 3 sa uvádza cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním**

5. **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	1/4
2	6	1/6
3	12	1/12
4	20	1/20
5	70	1/70

Drobný nehmotný majetok od0..... € do .665,00..... €, 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 ...0..... € do .100,00..... €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

6. **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. Opravnou položkou sa odhaduje predpokladané zníženie hodnoty majetku. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený, ak sa udiala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku.

Ak došlo k trvalému zníženiu hodnoty majetku, zníženie sa účtuje na ťarchu nákladov, napríklad odpis pohľadávky na základe súdneho rozhodnutia o jej vyrovnaní, mimoriadny odpis dlhodobého majetku.

Na účte 042 obstaranie dlhodobého hmotného majetku je zostatok opravnej položky k 31.12.2013 83 255,18 EUR.

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
720 dní	najviac do výšky	50% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
1 080 dní	najviac do výšky	100% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Tvorba opravných položiek podľa paragrafu 20, ods. 14, Zákon č. 595 z roku 2003

	365 dní(20%)	720 dní(50%)	1 080 dní(100%)	Spolu v EUR
Komunálny odpad	4 359,08	10 907,62	93 337,09	108 603,79
Daň z nehnuteľnosti	3 397,89	5 000,89	13 846,84	22 245,62
Nevýherné hracie prístroje	330,-	89,13		419,13
Verejné priestranstvo			153,41	153,41
Nájomníci - NP			92 045,04	92 045,04
Úroky z omeškania			3 215,04	3 215,04
Nájomníci – byty			993 162,76	993 162,76
Úroky z omeškania			410 665,54	410 665,54
Odberatelia			122 555,05	122 555,05

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.

7. 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).

8. 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

Prírastok na dlhodobom nehmotnom majetku k 31.12.2013 bol 22 924,12 EUR – upgrade v hodnote 12 424,12 EUR a územný plán mesta 10 500,- EUR. Úbytok bol 23 247,43 EUR z dôvodu vyradenia majetku na základe UIK. Prírastok na dlhodobom hmotnom majetku k 31.12.2013 je 2 832 878,07 EUR.:

Rekonštrukcia Základnej školy Kudlovska ul. 1 291 746,57 EUR

Stavebné úpravy ZŠ Jana Švermu 685 406,61

Stavebné úpravy budovy bývalej Obchodnej akadémie v Humennom 200 236,86

Spevnené plochy na území mesta 125 357,66

Viacúčelové ihrisko pri ZŠ Jana Švermu 57 945,96

Viacúčelové ihrisko ZŠ Pugačevova ul. 50479,38

Úbytok tvorí majetok odovzaný do správy:

TS mesta Humenné 2 014 511,46

ZŠ Jana Švermu 258 182,82

ZŠ Pugačevova 50 479,38

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Hnuteľný majetok	Základné poistenie hnuteľných vecí	557 000,- EUR
	Pripoistenie cenností v trezore	1 660,- EUR
	Pripoistenie umeleckých predmetov	13 443,- EUR
Osobné motorové vozidlo DAEWOO Leganza	PZP – škoda na zdraví alebo usmrtenie škoda na majetku	5 000 000,- EUR 1 000 000,- EUR
Osobné motorové vozidlo ŠKODA Superb	PZP – škoda na zdraví alebo usmrtenie škoda na majetku	5 000 000,- EUR 1 000 000,- EUR
	Havarijné poistenie	34 854,- EUR
Osobné motorové vozidlo VOLVO	PZP – škoda na zdraví alebo usmrtenie	5 000 000,- EUR

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2013

	škoda na majetku	1 000 000,- EUR
	Havarijné poistenie	56 160,- EUR
súpis budov a stavieb, obytných domov a nebytových priestorov	živelné poistenie	12 112 166,07 EUR
súbor materiálových zásob	živelné, proti odcudzeniu	13 459,01 EUR
zodpovednosť za škodu		165 969,59 EUR
súbor hnutelných vecí, strojov a zariadení	živelné poistenie a poistenie pre prípad odcudzenia	92 712,97 EUR
Skupinové havarijné poistenie motorových vozidiel	Poškodenie, zničenie, krádež, havária	265 790,71 EUR
Uzavretie a rekultivácia skládky TKO Myslina	Združený živel	952 055,57 EUR
Stavebné úpravy a rekonštrukcia južnej časti Námestia Slobody v Humennom	Združený živel	1 868 133,40 EUR
	Odcudzenie	30 000,- EUR
	Vandalizmus-zistený páchatel'	20 000,- EUR
Bytový dom Komenského 1436 /nové poistenie od 23.10.2013/	Živelné	1 931 067,- EUR
	Odcudzenie a vandal	15 000,- EUR
	zodp. za škodu	33 200,- EUR
budovy v sume		1 096 365,16 EUR
budovy	vandalizmus	16 596,96 EUR
	živel	36 016,27 EUR
Súbor hnutelných vecí	krádež	18 980,81 EUR
	vandalizmus	6 638,78 EUR

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

záložná zmluva č. 280/04 v prospech Ministerstva výstavby a regionálneho rozvoja SR (MVarR SR) – budova obytný blok 161 b.j., A,B,C v hodnote 1 350 992,50 EUR, záložná zmluva č. 278 v prospech MVarR SR – budova obytný blok 40 b.j. v hodnote 529 542,59 EUR, záložná zmluva č. 5/06 v prospech MVarR SR – budova blok B2B 55 b.j. v hodnote 230 458,74 EUR, záložná zmluva č. 217/2010 v prospech MVarR SR – budova BD 13B 45 b.j. 6092 v hodnote 481 179,05 EUR, záložná zmluva č. 6/06 v prospech Štátny fond rozvoja bývania (ŠFRB) – blok B2B 55 b.j. V hodnote 1 382 692,69 EUR, záložná zmluva č. 515 ŠFRB – obytný blok 40 b.j. v hodnote 791 326,43, záložná zmluva č. 429/04 v prospech ŠFRB – obytný blok 161 b.j. v hodnote 2 038 189,60 EUR, záložná zmluva č. 485/2007 v prospech MVarR SR – bytový dom 64 b.j. v hodnote 329 838,01 EUR, záložná zmluva č. 5/2010/18 v prospech ŠFRB – bytový dom 13B 45 b.j. v hodnote 1 684 176,46 EUR, záložná zmluva č. 98/520 – 2000/ZČČ 358/04, v prospech MVarR SR bývalý internát 11 b.j. na ulici 26. novembra 1509 v hodnote 23 302,13 EUR, záložná zmluva č. 6711/11/08746 v prospech ČSOB a.s. - Centrum voľného času v hodnote 1 080 000 EUR, záložná zmluva č. 6711/11/08746 v prospech ČSOB a.s. - Zimný štadión v hodnote 2 920 000, záložná zmluva č. 6711/11/08746 v prospech ČSOB a.s. - Zahraničná literatúra v hodnote 142 000 EUR, záložná zmluva č. 6711/11/08746 v prospech ČSOB a.s. – Detská poliklinika v hodnote 860 000 EUR.

d) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	13 164 891,65
Budovy, stavby	27 905 107,30
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	2 901 265,28
Dopravné prostriedky	255 270,24
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	211 862,93

e) 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	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	
Majetok nezapísaný vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva	1 146 236,98
Majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva	
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	
Majetok obstaraný formou finančného prenájmu	66 838,74

2. Dlhodobý finančný majetok

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

Textová časť k tabuľke č.1 Dňa 1.5.2013 vznikla 1. Humenská a.s., kde má Mesto Humenné 100 % podiel na základnom imaní. Mesto Humenné vložilo do tejto spoločnosti finančný majetok vo výške 27 500 EUR.

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. 2013	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2012	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2013	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2012
Komunitná nadácia mesta Humenné	nadácia	6638,78	100	100	6214,02	6701,81	6214,02	6701,81
Humenská televízia s.r.o	s.r.o	61873,46	100	100	105701,54	105208,27	105701,54	105208,27
Televízne káblové rozvody, s.r.o	s.r.o	6638,78	55	50	1188682	1188682	653775,1	653775,10
Humenská energetická spoločnosť s.r.o	s.r.o	6638,78	33	33	277466	277466	91563,78	91563,78
1. Humenská a.s.	a.s.	25000	100	100	27499,87	0	27499,87	0
Spolu		114085,02			1605563,43	1578058,08	884754,31	857248,96

4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

a) významné položky ostatného dlhodobého finančného majetku (riadok 031 súvahy):

Významné položky ostatného DFM	Hodnota k 31.12.2013	Hodnota 31.12.2012	Poznámky
Akcie VVaK /netto/	2163022,40	2163022,40	

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia
------------	------------------	-----------------

2. Pohľadávky

a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Odberatelia	061	525 163,40	prenájom energetických zariadení, teplo, para
Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí	068	293 393,62	nájom a služby s užívaním NP, úroky za omeškanie, komunálny odpad
Pohľadávky z daňových príjmov obcí	069	100 936,25	Daň z nehnuteľnosti
Iné pohľadávky	081	1 756 126,85	nájom a služby s užívaním bytu, úroky, za elektrinu a trovy
Spolu		2 675 620,12	

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

Opravné položky k pohľadávkam narástli oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu o 693 830,01 EUR z dôvodu: rozhodnutia súdu, ukončenia zmlúv a z dôvodu rizika úhrady. A výška opravnej položky bola znížená o 61 499,95 EUR z dôvodu úhrady.

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

Pohľadávky sú vo výške 2 775 002,83 EUR, z toho v lehote splatnosti 116 819,82 EUR a po lehote splatnosti 2 658 183,01 EUR

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

Pohľadávky do jedného roka vrátane sú vo výške 116 819,82 EUR

e) pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia (uviest' inú formu zabezpečenia)		25 727,57

3. Finančný majetok

a) významné zložky krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2013
Pokladnica	86	1 272,76	883 447,96	882 351,74	2 368,98
Ceniny	87	590	104 717,50	103 246,00	2 061,50
Bankové účty	88	1 408 224,99	42 678 545,86	41 406 722,19	2 680 048,66
Spolu		1 410 087,75	43 666 711,32	42 392 319,93	2 684 479,14

4. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2013
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	6940,23	6596,36	6 940,23	6596,36
- poistenie majetku		5 719,91	4 887,12	5 719,91	4 887,12
Príjmy budúcich období spolu z toho:	113	7 641,93		7 641,93	

- bytové a nebyt. priestory		7 641,93		7 641,93	
Spolu		14 582,16	6 596,36	14 582,16	6 596,36

Čl. IV Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Výška nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov v bezprostredne predchádzajúcom období je 45 708 217,51 EUR. V roku 2013 sa výsledok hospodárenia vo výške -1 493 553,59 presunul na účet 428 a následne sa vysporiadala pohľadávka voči TKR s.r.o vo výške 33 251,93 EUR. V roku 2013 bol preto nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov vo výške 44 181 411,99 a účtovná jednotka dosiahla výsledok hospodárenia bol vo výške – 1 522 409,95 EUR.

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6

Predpokladaný rok použitia rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Mzdy za dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenie	2014
Náklady na overenie účtovnej závierky	2014
Nevyfakturované dodávky a služby	2014
Prebiehajúce a hroziace súdne spory	2014
Odstupné zamestnancom	

2. Záväzky podľa doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

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

Štruktúru záväzkov k 31.12.2013 tvoria: krátkodobé záväzky vo výške 2 915 481,83 EUR, z toho po lehote splatnosti 80 263,24 EUR, dlhodobé záväzky vo výške 3 021 091,0383 EUR, z ktorých podstatnú časť tvorí poskytnutý úver zo ŠFRB 2 998 401,42 EUR. Poskytnutý úver komerčnou bankou má zostatok k 31.12.2013 2 668 805,70 EUR.

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

Textová časť k tabuľke č.8

Výška záväzky zo zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane k 31.12.2013 je 2 841 425,10 EUR, zo zostatkovou dobou od jedného do piatich rokov vrátane je 16 483,10 EUR, zo zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov je 2 998 401,42 EUR.

c) významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy

Záväzok	Riadok súvahy	Hodnota záväzku	Opis
Ostatné dlhodobé záväzky	141	2 998 401,42	Poskytnutý úver zo ŠFRB
Dodávatelia	152	2 017 452,61	Neuhradené faktúry
Ostatné záväzky	155	108 920,91	Krátkodobý úver zo ŠFRB
Zamestnanci	163	172 306,75	Záväzok voči zamestnancom
Spolu		5297081,69	

3. 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

Zostatok bankového úveru k 31.12.2013 bol 2 668 805,70 EUR, z toho dlhodobý bankový úver bol vo výške 2 045 307,54 EUR, krátkodobý bankový úver vo výške 623 498,16 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
Poskytnutý dlhodobý bankový úver - investičný	Zabezpečený záložnou zmluvou č. 6711/11/08746

4. Časové rozlíšenie

a) významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2013
Výdavky budúcich období spolu z toho:					
Výnosy budúcich období spolu z toho:	180	11 720 336,75	1 072 650,47	585 878,81	12 207 108,41
Výnosy budúcich období	182	11 720 336,75	1 072 650,47	585 878,81	12 207 108,41
Spolu		11720336,75	1072650,47	585878,81	12207108,41

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Stav záväzku k 31.12.2012	Prijem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Zúčtovanie do výnosov budúcich období	Stav záväzku k 31.12.2013
Kapitálový transfer	11 713 610,09	1 006 530,34	570 243,65	1 006 530,34	12 149 896,78
Spolu	11 713 610,09	1 006 530,34	570 243,65	1 006 530,34	12 149 896,78

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	602 - Tržby z predaja služieb	525 836,28
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktivácia	624 - Aktivácia DHM	0,00

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2013

d)	daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 - Daňové výnosy samosprávy	9 144 661,55
		633 - Výnosy z poplatkov	868 476,22
e)	finančné výnosy	661 - Tržby z predaja CP	0,00
		662 - Úroky	3 291,63
		668 - Ostatné finančné výnosy	0,00
f)	mimoriadne výnosy	672 - Náhrady škôd	0,00
g)	výnosy z transferov	691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	0,00
		692 - Výnosy z kapit. transferov z rozpočtu obce, VÚC	0,00
		693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	557 676,42
		694 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov zo ŠR	518 911,43
		695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	0,00
		696 - Výnosy samosprávy z kapit. transferov od EÚ	0,00
		697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	2 166,76
		698 - Výnosy samosprávy z kapitálov. transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	35 937,66
		699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	446 227,99
h)	ostatné výnosy	644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	2 841,32
		645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	28 548,00
		648 - Ostatné výnosy	577 183,32
i)	výnosy podľa rozpočtových programov	Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň	

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov		Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a)	spotrebované nákupy	501 - Spotreba materiálu	332 391,89
		502 - Spotreba energie	379 240,91
b)	služby	511 - Opravy a udržiavanie	693 047,32
		512 - Cestovné	6 407,87
		513 - Náklady na reprezentáciu	24 346,67
		518 - Ostatné služby	267 271,39
c)	osobné náklady	521 - Mzdové náklady	2 141 913,38
		524 - Záonné sociálne náklady	764 397,29
d)	dane a poplatky	532 - Daň z nehnuteľností	198,69
		538 - Ostatné dane a poplatky	11 630,98
e)	odpisy, rezervy a opravné položky	551 - Odpisy DNM a DHM	758 053,36
		553 - Tvorba ostatných rezerv	162 317,13
		558 - Tvorba ostatných opravných položiek	32 742,65
f)	finančné náklady	561 - Predané CP a podiely	0,00
		562 - Úroky	163 876,03
		568 - Ostatné finančné náklady	33 906,98
g)	mimoriadne náklady	572 - Škody	0,00
h)	náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	6 447 344,40
		585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektov verejnej správy	65 550,00
		586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC	1 077 685,80

	subjektov mimo verejnej správy	
	587 - Náklady na ostatné transfery	7 500,00
	588 - Náklady z odvodu príjmov	0,00
	589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	0,00
i) ostatné náklady	541 - ZC predaného DNM a DHM	11 296,95
	544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00
	545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	631,53
	546 - Odpis pohľadávky	4 679,25
	548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	137 452,11
	549 - Manká a škody	0,00
j) náklady podľa rozpočtových programov	Účtovná jednotka nemá obsahovú náplň	
Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6	Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	
	- overenie účtovnej závierky	
	- uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
	- súvisiace audítorské služby,	
	- daňové poradenstvo,	
	- ostatné neaudítorské služby	

Čl. VI Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie - informácie o významných položkách

Druh položky	Hodnota	Účet
Prijaté depozitá a hypotéky		
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Prísne zúčtovateľné tlačivá	36 520,00	752
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Odpísané pohľadávky	225 908,99	751
Iné		

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.11.

Textová časť k tabuľke č.11 - 2. riadok obsahuje údaje o budúcom práve účtovnej jednotky zo zmlúv o poskytnutí nenávratného finančného príspevku.

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 31.12.2013
MŠVVa Š SR	032/2013/2 .1/OPV	Zmluva o poskytnutí finančného príspevku mikroprojektu Humenné a Sanok, mestá v pohybe	82136,05 EUR	9593,00 EUR
VÚC - PSK	PL-SK/PO/	Zmluva o poskytnutí	53997,5	40512,01

	IPP/III/169	finančného príspevku mikroprojektu Humenné a Sanok, mestá v pohybe		

- b) **opis a hodnota iných pasív**, vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia, takýmito inými pasívami sú:
- možná povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
 - povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť
- c) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vzájomné**, napr. voči subjektom verejnej správy

Informácia	Riadok tabuľky č.11	Vykázané voči subjektu verejnej správy Áno/Nie	Hodnota celkom
Iné aktíva	2	Áno	50105,- EUR
Iné pasíva			

Čl. VIII

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.13-16

Textová časť k tabuľke č.13-16:

Rozpočet obce/rozpočtovej organizácie/príspevkovej organizácie bol schválený obecným/mestským zastupiteľstvom dňa 26.11.2012 uznesením č 242 a 243/2012

Zmeny rozpočtu:

- Povolené prekročenie výdavkov o nevyčerpané zostatky účelovo určených príjmových finančných operácií vo výške 3 052 eur (MsZ informované na zasadnutí 27.3.2013).
- Povolené prekročenie výdavkov o vyššie príjmy 1 013 182 eur, zníženie príjmov a výdavkov o 243 315 eur a presuny vo výdavkoch o $\pm$ 828 866 eur, schválené uznesením MsZ č. 295/2013 zo dňa 27.3.2013. Celková výška príjmov sa upravila na **19 987 534** eur, výdavkov **19 884 227** eur.
- Povolené prekročenie výdavkov o vyššie príjmy 1 332 609 eur, presuny vo výdavkoch $\pm$ 689 097 eur, zníženie príjmov a výdavkov o 83 350 eur v zmysle uznesenia MsZ č. 309/2013 zo dňa 24.6. Celková výška príjmov sa upraví na 21 377 596 eur, výdavkov na 21 274 289 eur.
- Povolené prekročenie výdavkov o vyššie príjmy vo výške 2 014 167 eur, presuny vo výdavkovej časti rozpočtu o 31 565 eur a zníženie príjmov a výdavkov o 15 000 eur, uznes. MsZ č.330 zo dňa 30.8.2013. Príjmy sa upravili na 23 376 763 eur, výdavky na 23 273 456 eur.
- Zníženie príjmov vo výške 2 285 781 eur, zvýšenie príjmov vo výške 34 400 eur, zníženie výdavkov vo výške 2 641 381 eur, povolené prekročenie výdavkov o vyššie príjmy vo výške 87 246 eur, presuny v príjmovej časti rozpočtu o 323 000 eur a presuny vo výdavkovej časti rozpočtu o 230 637 eur v zmysle uznesenia MsZ č. 344 a 345 zo dňa 31.10.2013.
- Povolené prekročenie výdavkov o vyššie príjmy vo výške 428 901 eur, presuny v príjmovej časti

rozpočtu o 2 166 eur, výdavkovej o 241 812 eur schválené uznesením MsZ č. 370 zo dňa 02.12.2013.

7. Povolené prekročenie výdavkov o účelovo určené príjmy vo výške 126 894 eur, v rámci kompetencie primátorky mesta povolené prekročenie výdavkov o vyššie vlastné príjmy vo výške 10 845 eur a presuny vo výdavkoch vo výške 41 866 eur.

Celkový rozpočet príjmov sa upraví na **21 869 023** eur, výdavkov na **21 375 716** eur.

Čl. X

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

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

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
- c) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- d) vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
- e) zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- f) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,
- g) iné mimoriadne skutočnosti