

Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky účtovnej jednotky Mesta Humenné k 31.12.2013

Čl. I. Všeobecné údaje

1.1. Konsolidujúca účtovná jednotka: Mesto Humenné

sídlo: Kukorelliho 34
066 28 Humenné
IČO: 00323021
Dátum zriadenia: 01.02.1991

1.2. Konsolidované účtovné jednotky:

Názov spoločnosti	IČO	Ulica	PSČ	Mesto
Humenská televízia, s.r.o.	36447170	Gorkého 1	066 01	Humenné
Televízne káblové rozvody, s.r.o.	36450031	Osloboditeľov 3	066 01	Humenné
Humenská energetická spoločnosť, s.r.o.	31728812	Chemlonská 1	066 01	Humenné
ZŠ Dargovských hrdinov	35520078	Dargovských hrdinov 19	066 01	Humenné
ZŠ Hrnčiarska	35519151	Hrnčiarska 13	066 01	Humenné
ZŠ Jána Švermu	37874071	Štefánikova 31	066 01	Humenné
ZŠ Kudlovska	37876741	Kudlovska 11	066 01	Humenné
ZŠ Laborecká	37874101	Laborecká 66	066 01	Humenné
ZŠI s MŠ Lesná	37876724	Lesná 28	066 01	Humenné
ZŠ s MŠ Podskalka	37947966	Podskalka 58	066 01	Humenné
ZŠ Pugačevova	37874098	Pugačevova 7	066 01	Humenné
ZŠ SNP	37876732	SNP 1	066 01	Humenné
Mestské kultúrne stredisko	00351865	Dom kultúry na Gorkého ul.1	066 01	Humenné
Technické služby mesta Humenné	00186155	Kudlovska 15	066 01	Humenné
Správa rekreačných a športových zariadení	00520560	Zimný štadión na Štefánikovej ul.8	066 01	Humenné
MŠ Partizánska	37947958	Partizánska 22	066 01	Humenné
CVČ	37874586	Námestie slobody 48	066 01	Humenné
ZUŠ	36158941	Mierová 81	066 01	Humenné
1.Humenská a.s.	46995498	Kukorelliho 34	066 28	Humenné

Uvedené jednotky predstavujú konsolidačný celok.

Od 1.5.2013 je súčasťou konsolidačného celku aj nová spoločnosť: 1.Humenská a.s.,

Deň, ku ktorému bola zostavená účtovná závierka konsolidujúcej účtovnej jednotky a individuálne účtovné závierky každej konsolidovanej účtovnej jednotky je 31.12.2013.

Právny dôvod na zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky:

Konsolidovaná účtovná závierka verejnej správy k 31.12.2013 je zostavená ako riadna konsolidovaná účtovná závierka podľa §22 Zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 01.01.2013 do 31.12.2013.

Mesto je súčasťou súhrnného celku verejnej správy Slovenskej republiky.

Informácie o vedúcich predstaviteľoch a zamestnancoch konsolidovaného celku:

Primátorka mesta: PhDr. Jana Vaľová
Zástupca primátorky: Ing. arch. Andrej Semanco
Prednosta mestského úradu: Mgr. Ondrej Bartko
Hlavná kontrolórka mesta: JUDr. Jana Čandová

Konsolidovaná účtovná závierka Mesta Humenné bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve a nadväzujúcimi právnymi predpismi.

Názov a predmet činností organizácií zriadených mestom Humenné:

a) Príspevkové organizácie:

Mestské kultúrne stredisko

- organizácia zriadená na účely plnenia verejnoprospešných funkcií v oblasti kultúry na území mesta

Sídlo: Dom kultúry na Gorkého ul.1

IČO: 00351865

Technické služby

- organizácia zriadená za účelom plnenia verejnoprospešných činností

Sídlo: Kudlovská 15

IČO: 00186155

Správa rekreačných a športových zariadení

- organizácia zriadená na účelom vytvárania vhodných podmienok pre rozvoj materiálno-technickej základne športových a rekreačných služieb

Sídlo: Zimný štadión na Štefánikovej ul.8

IČO: 00520560

b) Obchodné spoločnosti s majetkovou účasťou mesta:

Humenská televízia, s. r. o. Humenné

Sídlo: Gorkého 1

IČO: 36 447 170

Základné imanie: 61 873,46 EUR

Obchodný podiel: Mesto Humenné-100%

Hlavný predmet činnosti:

- výroba a vysielanie videoprogramov a propagačných filmov
- výroba spravodajsko-publicistických relácií a žurnalistická tvorba
- televízne vysielanie
- reklamná služba, inzertné služby
- sprostredkovanie obchodu a služieb
- agentúrna a reklamná činnosť

Televízne káblové rozvody, s. r. o. Humenné

Sídlo: Osloboditeľov 3

IČO: 36 450 031

Základné imanie: 6 638,78 EUR

Obchodný podiel :

Mesto Humenné - 55 %

Bytové družstvo Humenné – 45 %

Hlavný predmet činnosti:

- prevádzka a výstavba televíznych káblových rozvodov
- šírenie nezmenených televíznych programov – retransmisia
- reklamná služba, inzertné služby
- sprostredkovanie obchodu a služieb
- agentúrna a reklamná činnosť

Humenská energetická spoločnosť, s. r. o. Humenné

Sídlo: Chemlonská 1

IČO: 31 728 812

Základné imanie: 6 638,78 EUR

Obchodný podiel :

Mesto Humenné - 33 %

Chemes, a. s. Humenné – 67 %

Hlavný predmet činnosti:

- nákup, distribúcia a predaj tepla a nákup pitnej vody
- distribúcia a predaj teplej úžitkovej vody
- prevádzka, údržba a rozvoj energetického zariadenia
- správa energetického hospodárstva
- marketing v oblasti energetiky
- sprostredkovanie obchodu a služieb

1. Humenská a.s.

Sídlo: Kukorelliho 34

IČO: 46 995 498

Základné imanie: 25 000 EUR

Obchodný podiel :

Mesto Humenné - 100 %

Hlavný predmet činnosti:

- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- správa a údržba bytového a nebytového fondu v rozsahu voľných živností
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- prípravné práce k realizácii stavby
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
- prenájom hnutel'ných vecí
- prieskum trhu a verejnej mienky
- vydavateľská činnosť
- administratívne služby
- reklamné a marketingové služby
- vedenie účtovníctva
- skladovanie
- baliace činnosti, manipulácia s tovarom
- nákladná cestná doprava vykonávaná s celkovou hmotnosťou do 3,5 t, vrátane prípojného

vozidla

- ubytovacie služby bez poskytovania pohostinských činností

Výška podielov na majetku spoločností:

Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel /riadky 026 až 027 súvahy/:

Názov spoločnosti	Právna forma	Podiel na ZI v %	% podiel na hlasovacích právach
Televízne káblové rozvody, s.r.o.	s.r.o.	55	50
Humenská energetická spoločnosť	s.r.o.	33	33
Humenská televízia	s.r.o.	100	100
HFC Humenné	s.r.o.	100	100
1. Humenská a.s.	a.s.	100	100

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia konsolidovaného celku k 31.12.2013:

Názov spoločnosti	Priemerný počet zamestnancov			
	Rok 2013	Z toho vedúcich	Rok 2012	Z toho vedúcich
Mesto Humenné	333	28	331	28
Humenská televízia, s.r.o.	5	1	5	1
Televízne káblové rozvody, s.r.o.	5,3	0	3	0
Humenská energetická spoločnosť, s.r.o.	3	1	3	1
ZŠ Dargovských hrdinov	77	4	76	4
ZŠ Hrnčiarska	52	5	53	5
ZŠ Jána Švermu	61	4	58	4
ZŠ Kudlovska	42	4	46	4
ZŠ Laborecká	31	2	33	3
ZŠI s MŠ Lesná	20	3	18	3
ZŠ s MŠ Podskalka	11	2	11	2
ZŠ Pugačevova	54	4	55	4
ZŠ SNP	57	5	57	4
Mestské kultúrne stredisko	15,9	1	15	1
Technické služby mesta Humenné	100	9	105	9
Správa rekreačných a športových zariadení	37	4	47	4
MŠ Partizánska	32	3	32	3
CVČ	9	1	13	1
ZUŠ	41	3	41	3
1. Humenská a.s.	0	0	0	0

1. Oceňovanie majetku a záväzkov

1. Účtovné jednotky sú povinné **oceňovať** majetok a záväzky ku dňu ocenenia, a to:

- a/ ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu spôsobmi podľa § 25 zákona o účtovníctve
- b/ ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka spôsobom podľa § 27 zákona o účtovníctve
- c/ k inému dňu v priebehu účtovného obdobia spôsobom podľa § 27 zákona o účtovníctve, ak sa to vyžaduje podľa osobitného predpisu.

2. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítava účtovná jednotka na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB .

- a/ v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu, v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis
b/ v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

3. Pri kúpe a pri predaji cudzej meny za menu euro použije účtovná jednotka kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka banka, pobočka zahraničnej banky alebo zmenáreň v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý banka, pobočka zahraničnej banky alebo zmenáreň v deň vysporiadania obchodu ponúka za kúpu alebo predaj meny v kurzovom lístku.

4. Ustanovenie tohto zákona o oceňovaní majetku a záväzkov sa použije primerane aj na oceňovanie iných aktív a pasív.

Z jednotlivých zložiek majetku a záväzkov, ak tento zákon neustanovuje inak, sa oceňuje:

a/ **obstarávacou cenou**

1. hmotný a nehmotný majetok s výnimkou hmotného a nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou
2. zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou
3. podiely na základnom imaní obchodných spoločností, cenné papiere a deriváty
4. pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania
5. záväzky pri ich prevzatí

b/ **vlastnými nákladmi**

1. hmotný a nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou
2. zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

c/ **menovitou hodnotou**

1. peňažné prostriedky a ceniny
2. pohľadávky pri ich vzniku
3. záväzky pri ich vzniku

d/ **reprodukčnou obstarávacou cenou**

1. majetok v prípade bezodplatného nadobudnutia s výnimkou peňažných prostriedkov, cenín a pohľadávok ocenených menovitými hodnotami
2. nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou, ak sú vlastné náklady vyššie ako reprodukčná obstarávacia cena tohto majetku
3. nehmotný a hmotný majetok novo zistený pri inventarizácii a v účtovníctve doteraz nezachytený.

e/ **reálnou hodnotou** podľa § 27 ods. 2 zákona o účtovníctve

1. majetok a záväzky nadobudnuté vkladom alebo kúpou podniku alebo jeho časti a majetok a záväzky nadobudnuté zámenou
2. cenné papiere v majetku fondu a cenné papiere určené na obchodovanie a cenné papiere určené na predaj u obchodníkov s cennými papiermi, ktorí nepostupujú podľa § 17 a ods. 1 zákona o účtovníctve

Obstarávacou cenou je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním /clo, prepravné a iné/.

Reprodukčná obstarávacia cena je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje, napr. darovacia zmluva.

Vlastnými nákladmi sú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktorá sa vzťahuje na výrobu alebo na inú činnosť.

Menovitou hodnotou je cena, ktorá je uvedená na peňažných prostriedkoch a ceninách alebo suma, na ktorú pohľadávka alebo záväzok znie.

Iné formy ocenenia majetku

1. Ak ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je suma záväzkov iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení. Pri dlhodobých záväzkoch sa prehodnotí diskontný faktor.

2. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná jednotka povinná upraviť ocenenie hodnoty majetku, vytvoriť rezervy a odpisovať majetok v súlade s účtovnými zásadami a metódami.
3. Ocenenie majetku sa upraví opravnými položkami, ak existuje opodstatnený predpoklad zníženia hodnoty majetku pod účtovnú hodnotu. Opravné položky sa zrušia alebo sa zmení ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.
4. Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou.
5. Na účely tohto zákona sa škodou na majetku rozumie neodstrániteľné poškodenie, zničenie, odcudzenie alebo strata majetku. Inventarizáciou zistené odcudzenie alebo zistená strata majetku je manko.

Čl. II.

Informácie o metódach a postupoch konsolidácie

Konsolidovaná účtovná závierka Mesta Humenné bola zostavená v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a v súlade s opatrením Ministerstva Slovenskej republiky zo dňa 17. decembra 2008 č. MF/27526/2008-31, 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 v znení neskorších predpisov.

V rámci konsolidácie konsolidovaného celku Mesta Humenné boli eliminované vzájomné pohľadávky, záväzky, náklady a výnosy, bola vykonaná konsolidácia kapitálu.

V roku 2013 sa medzi účtovnými jednotkami konsolidovaného celku Mesta neuskutočnil nákup, resp. predaj majetku. Preto nebolo potrebné vykonať konsolidáciu medzivýsledku.

Metóda úplnej konsolidácie sa uplatní v týchto dcérskych účtovných jednotkách:

Humenská televízia, s.r.o.	Gorkého 1, 066 01 Humenné
ZŠ Dargovských hrdinov	Dargovských hrdinov 19, 066 01 Humenné
ZŠ Hrnčiarska	Hrnčiarska 13, 066 01 Humenné
ZŠ Jána Švermu	Štefánikova 31, 066 01 Humenné
ZŠ Kudlovská	Kudlovská 11, 066 01 Humenné
ZŠ Laborecká	Laborecká 66, 066 01 Humenné
ZŠI s MŠ Lesná	Lesná 28, 066 01 Humenné
ZŠ s MŠ Podskalka	Podskalka 58, 066 01 Humenné
ZŠ Pugačevova	Pugačevova 7, 066 01 Humenné
ZŠ SNP	SNP 1, 066 01 Humenné
Mestské kultúrne stredisko	Gorkého ul.1 , 066 01 Humenné
Technické služby mesta Humenné	Kudlovská 15, 066 01 Humenné
Správa rekreačných a športových zariadení	Štefánikova ul.8 , 066 01 Humenné
MŠ Partizánska	Partizánska 22, 066 01 Humenné
CVC	Námestie slobody 48, 066 01 Humenné
ZUŠ	Mierová 81, 066 01 Humenné
1. Humenská a.s.	Kukorelliho 34. 066 28 Humenné

Postup pri metóde úplnej konsolidácie:

1. prispôsobenie účtovnej závierky uvedených spoločností
2. vytvorenie súčtovej súvahy a súčtového výkazu ziskov a strát (agregovaná súvaha a agregovaný výkaz ziskov a strát)
3. konsolidácia (eliminácia) všetkých transakcií medzi konsolidovanými účtovnými jednotkami

Konsolidácia vzájomných transakcií

Všetky vzájomné transakcie, ktoré sa uskutočnia medzi účtovnými jednotkami, sa zoskupia do týchto oblastí:

- **Konsolidácia kapitálu:** eliminácia podielov materskej účtovnej jednotky s vlastným imaním dcérskej účtovnej jednotky
- **Konsolidácia pohľadávok a záväzkov:** eliminácia vzájomných pohľadávok a záväzkov
- **Konsolidácia nákladov a výnosov:** eliminácia nákladov a výnosov pochádzajúcich zo vzájomných transakcií
- **Konsolidácia výsledku hospodárenia:** v plnej výške sa vylúči zisk alebo strata zo vzájomných vzťahov v rámci konsolidovaného celku.

Metóda podielovej konsolidácie sa uplatní v tejto účtovnej jednotke:

Televízne káblové rozvody, s.r.o

Osloboditeľov 3, 066 01 Humenné

Pri metóde podielovej konsolidácie bol dodržaný nasledovný postup:

1. Prispôbenie účtovnej závierky uvedenej spoločnosti
2. Vytvorenie súčtovej súvahy a súčtového výkazu ziskov a strát (agregovaná súvaha a agregovaný výkaz ziskov a strát) – zo spoločnosti TKR s.r.o sa prevzalo 55% majetku a záväzkov, nákladov a výnosov
3. Konsolidácia (eliminácia) všetkých transakcií vo výške 55%

Konsolidácia vzájomných transakcií

Všetky vzájomné transakcie vo výške 55%, ktoré sa uskutočnia medzi účtovnými jednotkami, sa zoskupia do týchto oblastí:

- **Konsolidácia kapitálu:** eliminácia podielov materskej účtovnej jednotky s vlastným imaním dcérskej účtovnej jednotky
- **Konsolidácia pohľadávok a záväzkov:** eliminácia vzájomných pohľadávok a záväzkov
- **Konsolidácia nákladov a výnosov:** eliminácia nákladov a výnosov pochádzajúcich zo vzájomných transakcií
- **Konsolidácia výsledku hospodárenia:** v plnej výške sa vylúči zisk alebo strata zo vzájomných vzťahov v rámci konsolidovaného celku.

Metóda vlastného imania sa uplatní v tejto účtovnej jednotke:

Humenská energetická spoločnosť, s.r.o

Chemlonská 1, 066 01 Humenné

Pri metóde vlastného imania bol držaný nasledovný postup:

1. prispôbenie individuálnej účtovnej závierky uvedených spoločností
2. jednotlivé položky majetku, vlastného imania a záväzkov, nákladov a výnosov sa nepreberali do agregovaných výkazov
3. konsolidácia vzájomných transakcií v rozsahu:
 - konsolidácie kapitálu
 - konsolidácie výsledku hospodárenia v položkách majetku

Spoločnosť nezahrnutá do konsolidácie: HFC Humenné, s.r.o.

Mesto Humenné si v spoločnosti neuplatňuje žiadne práva. Spoločnosť nevykazuje žiadnu činnosť a snahou mesta je čo najskoršie ukončenie činnosti spoločnosti. Preto nie je zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky.

Konsolidácia pohľadávok a záväzkov

Sumarizáciou individuálnych závierok konsolidovaných účtovných jednotiek a materskej spoločnosti boli zostavené výkazy - agregovaná súvaha a agregovaný výkaz ziskov a strát. Následne bola vykonaná konsolidácia (eliminácia) vzájomných pohľadávok a záväzkov v celkovej hodnote

23 885 955,34 Eur.

ÚČET	Pohľadávky	Závazky
Pohľadávky	16 813,49	
Závazky		16 813,49
Zúčtovanie pohľadávok a záväzkov z transferov	23 869 141,85	23 869 141,85
Obraty spolu	23 885 955,34	23 885 955,34

Konsolidácia nákladov a výnosov

Medzi vzájomné transakcie v konsolidačnom celku patria aj náklady a výnosy. Pri konsolidácii sa tieto náklady a výnosy eliminovali z agregovaných údajov vo výkaze ziskov a strát. Boli vykonané nasledovné konsolidačné úpravy nákladov a výnosov:

ÚČET	MÁ DAŤ	DAL
502 spotreba energie		5 179,87
511 opravy a udržiavanie		37 833,03
518 ostatné služby		33 382,76
532 daň z nehnuteľnosti		48,40
584 náklady na transfery z rozp. obce		6 447 344,40
585 náklady na transfery z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku ostatným subjektom verejnej správy		62 000,00
588 náklady z odvodu príjmu		439 744,29
589 náklady z budúceho odvodu príjmov		6 483,70
602 tržby z predaja služieb	93 814,56	
632 daňové výnosy samosprávy	48,40	
648 ostatné výnosy z prev. činnosti	66 761,00	
691 výnosy z bež. transferov z rozp. obce	5 242 067,86	
692 výnosy z kapitál.transferov z rozp. obce	1 179 246,54	
693	0	
697	3 850,00	
699 výnosy samosprávy z odvodu rozp. príjmov	446 227,99	
Obraty spolu	7 032 016,45	7 032 016,45

Bola vykonaná eliminácia vzájomných nákladov a výnosov vo výške 7 032 016,45 EUR.

Konsolidačné operácie majetkových podielov

Sumarizáciou individuálnych závierok konsolidovaných účtovných jednotiek a materskej spoločnosti boli zostavené výkazy - agregovaná súvaha a agregovaný výkaz ziskov a strát. Následne boli vykonané konsolidačné operácie majetkových podielov v celkovej hodnote 888 830,66 EUR.

Názov	Účet	Riadok súvahy	MD	D
Oceň. rozdiely z precen. majetku a záväzkov	414	121	783 324,83	424,89
Podiel. CP a podiely v spol. s podst. vplyvom	061	026	3 651,46	143 066,89
Ostatné fondy	427	125	99 663,57	0
Podst. CP a podiely v spol. s podst. vplyvom	062	027	0	745 338,88
Nevysporiadaný VH minulých rokov	428	127	2 190,80	0
		Riadok VZaS		
Podiel kons. ÚJ na VH pridružených ÚJ VS		049	0	0
SPOLU			888 830,66	888 830,66

Čl. III Informácie o údajoch aktív súvahy

A Neobežný majetok

Prehľad o stave majetku v rámci konsolidovaných výkazov

I. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Konsolidovaný prehľad dlhodobého nehmotného majetku v zostatkovej hodnote /v €/

Názov	Účet	Riadok súvahy	ZC k 31.12.2013	ZC k 31.12.2012
Aktivované N na vývoj	012	004	0	0
Softvér	013	005	22 254,04	31 381,47
Oceniteľné práva	014	006	4 827,90	6 843,90
Drobný DNM	018	008	0	0
Ostatný DNM	019	009	10 364,83	1 520,83
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	041	010	0	0
Spolu			37 446,77	39 746,20

Konsolidovaný prehľad dlhodobého hmotného majetku v zostatkovej hodnote /v €/

Názov	Účet	Riadok súvahy	ZC k 31.12. 2013	ZC k 31.12.2012
Pozemky	031-092	13	13 377 777,55	13 387 187,98
Umelecké diela a zbierky	032-092	14	75 545,15	88 026,06
Predmety z drahých kovov	033-092	15	0	0
Stavby	021-081-092	16	40 408 289,85	40 031 532,73

Samostatné hnutelné veci a súbory hnut. vecí	022-082	17	654 771,67	863 278,98
Dopravné prostriedky	023-083	18	708 245,17	766 559,50
Pestovateľské celky trvalých porastov	025-085	19	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	026-086	20	0	0
Drobný DHM	028-088	21	0	0
Ostatný DHM	029-089	22	195 751,69	7 303,87
Spolu			55 420 381,08	55 143 889,12

2. Konsolidovaný prehľad obstarania dlhodobého majetku /v €/

Názov	Účty	Riadok súvahy	ZC k 31.12.2013	ZC k 31.12.2012
Obstaranie DHM	042-094	23	2 937 186,43	2 906 474,55
Poskytnuté preddavky na DHM	052-095	24	0	0
Spolu			2 937 186,43	2 906 474,55

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou. Niektoré položky dlhodobého hmotného majetku sú plne odpísané, pričom tento majetok sa stále používa.

II. Dlhodobý finančný majetok

Konsolidovaný prehľad o dlhodobom finančnom majetku v zostatkovej hodnote /v €/

Názov	Účet	Riadok súvahy	ZC k 31.12.2013	ZC k 31.12.2012
Podielové CP a podiely v dcérskej ÚJ	061	26	0	0
Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	062	27	0	93 754,78
z toho: goodwill		28	0	0
Realizovateľné cenné papiere	063	29	0	0
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	065	30	0	0
Pôžičky ÚJ v konsolidovanom celku	066	31	0	0
Ostatné pôžičky	067	32	0	0
Ostatný DFM	069-096	33	2 163 022,40	2 163 022,40
Obstaranie DFM	043-096	34	0	0
Spolu			2 163 022,40	2 256 777,18

B Obežný majetok

I. Zásoby v zostatkovej hodnote /v €/

Položka zásob	Účet	Riadok súvahy	ZC k 31.12.2013	ZC k 31.12.2012
Materiál	112	037	127 110,64	154 933,77

Tovar	132	041	1 882,43	6 959,53
Spolu			128 993,07	161 893,30

II. Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy

Položka	Riadok súvahy	k 31.12.2013	k 31.12.2012
Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a vyššieho územného celku	047	177 268,51	153 509,87
Zúčtovanie transferov medzi subjektmi verejnej správy	049	2 217,48	0
Spolu		179 485,99	153 509,87

III. Pohľadávky

Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Pohľadávky	Účet	Riadok súvahy	k 31.12.2013	k 31.12.2012
Dlhodobé pohľadávky (z toho)		050	6 277,35	3 200,--
Ostatné pohľadávky	315-391	054	0	0
Iné pohľadávky	378-391	061	6 277,35	3 200,--
Krátkodobé pohľadávky (z toho)		063	1 354 788,38	2 308 807,27
Odberatelia	311	064	584 857,81	450 609,19
Posk.prev.preddavky	314	067	6 627,43	18 714,43
Ost.pohľadávky	315	068	227 960,90	695 175,79
Pohl'.z nedaň.príj.obcí	318	071	98 997,67	66 383,05
Pohl'.z daň.príj.obcí	319	072	78 118,09	60 906,43
Pohl'.voči zamestnancom	335	073	681,90	850,73
Zúčt. s org. soc. a zdrav. poistenia	336-391	074	0	0
Daň z príjmov.	341-391	075	0	2 200,19
Daň z pridanej hodnoty	343-391	077	0	17 903,63
Pohľadávky voči zdr.	369	079	0	0
Iné pohľadávky	378-391	084	357 544,58	953 070,18
Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy	372-391	087	0	42 993,65
Spolu			1 361 065,73	2 312 007,27

IV. Finančný majetok

Významné zložky krátkodobého finančného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Hodnota v € k 31.12.2013	Hodnota v € k 31.12.2012
Pokladnica	089	6 601,63	6 794,48
Ceniny	090	2 412,50	3 394,45
Bankové účty	091	3 742 589,18	2 425 641,14
Výdavkový rozpočtový účet	092	42 378,51	39 853,70
Príjmový rozpočtový účet	094	0	4,50
Spolu		3 793 981,82	2 475 688,27

V. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota v € k 31.12.2013	Hodnota v € k 31.12.2012
Náklady budúcich období	114	28 202,44	29 856,50
Príjmy budúcich období	116	1 397,41	9 099,58
Spolu		29 599,85	38 956,08

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

Vlastné imanie podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Názov položky	Riadok súvahy	Hodnota v € k 31.12.2013	Hodnota v € k 31.12.2012
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	121	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	122	-6 638,78	- 6 638,78
Zákonný rezervný fond	124	36 478,98	30 810,34
Ostatné fondy	125	263 558,74	451 885,59
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	127	44 444 537,98	46 421 193,41
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	128	-1 443 831,76	-1 495 468,37
Spolu		43 294 105,16	45 401 782,19

B Závazky

Názov položky	Riadok súvahy	Hodnota v € k 31.12.2013	Hodnota v € k 31.12.2012
Rezervy	131	447 806,76	371 385,27
Rezervy zákonné krátkodobé	134	425 506,76	340 766,73
Ostatné krátkodobé rezervy	135	22 300,00	30 618,54
Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	136	158 219,99	11 768,16
Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a VÚC	141	157 716,83	11 768,16

Zúčt. transf. medzi subj. VS a iné zúčt.	143	503,16	0
Dlhodobé záväzky	144	3 053 198,99	3 202 060,69
Ostatné dlhodobé záväzky	145	2 998 401,42	3 110 921,88
Záväzky zo SF	148	31445,83	42 255,27
Záväzky z nájmu	149	23 351,74	47 260,34
Iné záväzky	153	0	1 623,20
Krátkodobé záväzky	156	4 041 492,77	2 565 243,64
Dodávateľa	157	2 313 742,05	584 530,40
Prijaté preddavky	159	57 270,95	542 054,02
Ostatné záväzky	160	132 932,93	105 793,42
Nevyfakturované dodávky	161	180 483,38	98 237,80
Záväzky z nájmu	162	14 977,08	13 632,42
Iné záväzky	165	156 969,43	237 899,64
Zamestnanci	168	573 967,63	536 513,54
Ostatné záväzky voči zamestnancom	169	2 964,48	2 674,69
Zúčtovanie s orgánmi SP a ZP	170	416 001,70	370 945,38
Daň z príjmov	171	125,64	0
Ostatné priame dane	172	74 548,04	68 729,50
Daň z pridanej hodnoty	173	63 342,35	0
Ostatné dane a poplatky	174	343,34	516,74
Zúčtovanie s EU spoločenstvami	176	0	0
Transfery a ost. zúčtovania so subjektami mimo VS	177	53 823,77	3 716,09
Záväzky	130	10 369 524,21	8 220 081,62

Bankové úvery a ostatné prijaté finančné výpomoci

Dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery /v €/

Bankové úvery a výpomoci	Riadok súvahy	Hodnota v € k 31.12.2013	Hodnota v € k 31.12.2012
Bankové úvery dlhodobé	179	2 045 307,54	1 950 125,70
Bežné bankové úvery	180	623 498,16	119 498,16
Spolu		2 668 805,70	2 069 623,86

Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota v € k 31.12.2013	Hodnota v € k 31.12.2012
Výdavky budúcich období spolu	186	13 181,36	0
Výnosy budúcich období	187	12 374 352,41	11 867 078,03
Spolu		12 387 533,77	11 867 078,03

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

Výnosy - popis a výška významných položiek /v €/

Č ú	Výnosy, daň z príjmov a výsledok hospodárenia	Č r	Bežné účtovné obdobie			Min. účt. obdobie
			Hlavná činnosť	Podn. činnosť	Spolu	spolu
60	Tržby za vlastné výkony a tovar (r. 067 až r. 069)	066	2 233 080,54	81 970,51	2 315 051,05	3 416 222,54
61	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob (r. 071 až r. 074)	070	0	0	0	0
62	Aktivácia (r. 076 až r. 079)	075	0	151,48	151,48	9 216,43
63	Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov (r. 081 až r. 083)	080	10 013 089,37	0	10 013 089,37	10 147 128,33
64	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti (r. 085 až r. 090)	084	763 701,86	6 524,09	770 225,95	802 829,14
65	Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej činnosti a finančnej činn. a účtovanie časového rozlíšenia (r. 092 + r. 097 + r. 100)	091	445 967,56	1 252,06	447 219,62	441 140,06
	Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej činnosti (r. 092 až r. 100)	092	445 967,56	1 252,06	447 219,62	441 140,06
66	Finančné výnosy (r. 102 až r. 110)	101	3 812,76	183,73	3 996,49	7 126,99
67	Mimoriadne výnosy (r. 112 až r. 115)	111	0	0	0	243,56
69	Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, vyšších územných celkoch a v rozpočt. organizáciách a príspevkových organizáciách zriadených obcou alebo vyš. územným celkom (r. 127 až r. 135)	126	6 260 002,06	920,05	6 260 922,11	5 818 105,43
Účtová trieda 6 celkom		136	19 719 654,15	91 001,92	19 810 656,07	20642012,48

Náklady - popis a výška významných položiek /v €/

Č ú	Náklady	Č r	Bežné účtovné obdobie			Min. účt. obd.
			Hlavná činnosť	Podn. činnosť	Spolu	Spolu
50	Spotrebované nákupy (r. 002 až r. 005)	001	3 360 121,15	26 400,79	3 386 521,94	3 791 273,32
51	Služby (r. 007 až r. 010)	006	2 370 398,21	57 911,69	2 428 309,90	2 582 161,45
52	Osobné náklady (r. 012 až r. 016)	011	10 546 502,64	90 191,35	10 636 693,99	10 778 830,63
53	Dane a poplatky (r. 018 až r. 020)	017	15 004,28	541,05	15 545,33	30 607,35
54	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť (r. 022 až r. 028)	021	228 960,63	3 968,40	232 929,03	409 208,72
55	Odpisy, rezervy a oprav.pol.z prev.čin. a fin. čin. a zúčtčasového rozlíšenia (r. 030 + r. 031 + r. 036 + r. 039)	029	3 186 997,40	10 849,68	3 197 847,08	3 323 402,87
551	Odpisy d.n.m. a d.h.m.	030	2 041 422,10	9 168,66	2 050 590,76	2 058 679,96
	Rezervy a opravné položky z prevádzkovej činnosti (r. 032 až r. 035)	031	1 145 575,30	1 681,02	1 147 256,32	1 264 722,91
	Rezervy a opravné položky z finančnej činnosti (r. 037+ r. 038)	036	0	0	0	0
56	Finančné náklady (r. 041 až r. 049)	040	250 082,94	715,27	250 798,21	270 135,22
57	Mimoriadne náklady (r. 051 až r. 054)	050	0,60	0	0,60	0
58	Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov (r. 056 až r. 064)	055	1 098 735,80	0	1 098 735,80	942 223,30
Účtové skupiny 50 - 58 celkom		065	21 056 803,65	190 578,23	21 247 381,88	22127842,86

Výsledok hospodárenia pred zdanením (r. 136 mínus r. 065) (+/-)		137				
			-1 337 149,50	-99 576,31	-1 436 725,81	-1 485 830,38
591	Splatná daň z príjmov	138	5 243,05	1 862,90	7 105,95	8 311,49
595	Dodatočne platená daň z príjmov	139	0	0	0	1 326,50
Výsledok hospodárenia po zdanení r. 137 mínus (r. 138, r. 139) (+/-)		140				
			-1 342 392,55	-101 439,21	-1 443 831,76	-1 495 468,37