

Poznámky k 31.12.2014

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Humenné
Sídlo účtovnej jednotky	Kukorelliho 1501/34
IČO	323021
Dátum zriadenia	1021991
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
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ 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	349,6
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	366
- počet vedúcich zamestnancov	26
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	12
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	3
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	1
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	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

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	reprodukčnou obstarávacou cenou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
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	menovitou hodnotou
n) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
o) 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.
p) deriváty pri nadobudnutí	obstarávacou cenou

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína:

☐ 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.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 4. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétného majetku podľa špecifických podmienok používania.

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..... Eur 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..... Eur do .100,00..... €, 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
1080 dní	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci podnikateľskej činnosti, podľa ustanovenia § 20 zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p..

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 .Prírastok na dlhodobom nehmotnom majetku k 31.12.2014 bol 32 428,14 EUR upgrade v hodnote 22 708,14 EUR a územný plán mesta 9720,- EUR. Prírastok na dlhodobom hmotnom majetku k 31.12.2014 je 4 594 414,27 EUR a úbytok je 4 341 573,85 EUR.

V tom:

- rekonštrukcia podchodu na Sídl. I
- rekonštrukcia chodníkov v meste
- bytový dom 43 b.j. na ul. Komenského
- dom modlitby v osade Podskalka
- zberové vozidlo na BRO.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Základné poistenie hnutelných vecí	557 000,- EUR
Prípoistenie cenností v trezore	1 660,- EUR
Prípoistenie umeleckých predmetov	13 443,- EUR
PZP – škoda na zdraví alebo usmrtenie	5 000 000,- EUR
škoda na majetku	1 000 000,- EUR
PZP – škoda na zdraví alebo usmrtenie	5 000 000,- EUR
škoda na majetku	1 000 000,- EUR
Havarijné poistenie	34 854,- EUR
PZP – škoda na zdraví alebo usmrtenie	5 000 000,- EUR
škoda na majetku	1 000 000,- EUR
Havarijné poistenie	56 160,- EUR
živelné poistenie	12 112 166,07 EUR
živelné, proti odcudzeniu	13 459,01 EUR
	165 969,59 EUR

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

živelné poistenie a poistenie pre prípad odcudzenia	92 712,97 EUR
Poškodenie, zničenie, krádež, havária	265 790,71 EUR
Združený živel	952 055,57 EUR
Združený živel	1 868 133,40 EUR
Odcudzenie	30 000,- EUR
Vandalizmus-zistený páchatel'	20 000,- EUR
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
vandalizmus	16 596,96 EUR
živel	36 016,27 EUR
krádež	18 980,81 EUR
vandalizmus	6 638,78 EUR
Bytový dom Komenského 6199/nové poistenie – požiarne nebezpečie	1 931 067,- EUR
- živelné nebezpečie	1 931 067,- EUR
- voda z vodovodných zariadení	1 931 067,- EUR
- krádež a lúpež	15 000,- EUR
- všeobecná zodpovednosť	33 000,- EUR
Živel, združený živel, odcudzenie, vandalizmus združený, krádež, ťarcha snehu	1 265,38 EUR
Živel, odcudzenie, zodpovednosť za škodu	8 539,- EUR
Havarijné poistenie motorových vozidiel	8 822,64 EUR
Odcudzenie, záplava, zodpovednosť za škodu	5 312,90 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, záložná zmluva č. 1080/2013 – bytový dom na ul. Komenského 43 b.j. V prospech ŠFRB, záložná zmluva č. 279/2004 na stavbu 64 b.j. v osade Podskalka v prospech MVarR SR.

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	13 079 214,96 EUR
Budovy, stavby	27 764 504,86 EUR
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	2 852 439,17 EUR
Dopravné prostriedky	153 172,74 EUR
Ostatný dlhodobý majetok	324 397,41 EUR
Umelecké diela a zbierky	14 377,75 EUR
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	

e) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok nezapísaný vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva	1 125 336,02 EUR
Majetok obstaraný formou finančného prenájmu	66 838,74 EUR

2. Dlhodobý finančný majetok

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

Textová časť k tabuľke č.1 Z riadku 031 Súvahy z účtu 069 - Ostatný dlhodobý finančný majetok v hodnote 7 130 932,70 EUR bol urobený presun na účet 063 – Realizovateľné cenné papiere a podiely na riadok 027 Súvahy. Hodnota finančného majetku bola znížená o 782 899,94 EUR z dôvodu nepreceňovania cenných papierov na reálnu hodnotu

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. 2014	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2013	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2014	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2013
Komunitná nadácia mesta Humenné	nadácia	6 638,78	100	100		6 414,25		6 214,02
Humenská televízia s.r.o	s.r.o	61 873,46	100	100	103 089,13	105 674,06	103 089,13	105 701,54
Televízne káblové rozvody, s.r.o	s.r.o	3 651,33	55	50		1 214 762,08		653 775,10
Humenská energetická spoločnosť, s.r.o	s.r.o	2 190,80	33	33		-40 365,00		91 563,78
I. Humenská a.s.	a.s.	27 500	100	100	27 454,87	27 499,87	27 454,87	27 499,87
Spolu		101 854,37			130 544,00	1 313 985,26	130 544,00	884 754,31

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. 2014	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2013
VVaK	akcie	EUR			7 097 017,70	
Prima banka	akcie	EUR			33 915,00	
Spolu					7 130 932,70	

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

Významné položky ostatného DFM	Hodnota k 31.12.2014	Hodnota 31.12.2013
Akcie VVaK /netto/		2 163 022,40

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Odberatelia	61	579 067,-	Prenájom energetických zariadení, teplo, para
Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí	68	309 751,16	komunálny odpad, nájom a služby s užívaním NP, úroky za omeškanie
Pohľadávky z daňových príjmov obcí	69	110 080,59	Daň z nehnuteľnosti
Iné pohľadávky	81	1 783 373,94	Nájom a služby spojené s užívaním bytu, úroky, za elektrinu a trovy
Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy	84	69 761,12	Poskytnutý príspevok – M.V.Centrum sociálnej a opatrovateľskej starostlivosti, n.o., a iné

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

Textová časť k tabuľke č.3 .Opravné položky k pohľadávkam narástli oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu o 219 546,81 EUR z dôvodu ukončenia zmlúv a z dôvodu rizika úhrady. Výška opravnej položky bola znížená o 29 930,62 EUR z dôvodu úhrady.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Odberatelia	164 704,55	Opravná položka vytvorená z dôvodu rizika úhrady, súdne spory
Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí	225 857,05	Tvorba OP podľa § 20 ods.14 Zák. č. 595/2003 o DzP, zníženie OP z dôvodu úhrady
Pohľadávky z daňových príjmov obcí	35 953,65	Tvorba OP podľa § 20 ods.14 Zák. č. 595/2003 o DzP, zníženie OP z dôvodu úhrady
Iné pohľadávky	1 447 430,12	Opravná položka vytvorená z dôvodu rizika úhrady, súdne spory
Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy	68 736,20	Opravná položka vytvorená z dôvodu rizika úhrady

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

Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávky sú vo výške 2 858 114,21 EUR, z toho v lehote splatnosti 11 457,95 EUR a po lehote splatnosti 2 846 656,26 EUR.

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

Textová časť k tabuľke č.4

.Pohľadávky do jedného roka vrátane sú vo výške 11 457,95 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 (uviesť inú formu zabezpečenia)		22 699,80

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2014
Pokladnica	1 530,64
Ceniny	1 330,00
Bankové účty	1 668 919,80

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2014
---	-----------------------

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

Náklady budúcich období spolu z toho:	13 184,16
- poistenie majetku	4 923,79
- členský príspevok	5 685,07

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
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	782 899,94
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov: v tom	42 669 201,31
- rezerva za minuloročnú dovolenku a odvody	10 199,27

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Náklady na overenie účtovnej závierky	2015
Nevyfakturované dodávky a služby	2015
Prebiehajúce a hroziace súdne spory	2015
Zamestnanecké pôžitky	2015

Náklady na overenie účtovnej závierky – predpokladaný rok použitia: 2015 v sume 4 200,-- EUR,
nevyfakturované dodávky a služby – predpokladaný rok použitia: 2015 v sume 109 305,50 EUR,
prebiehajúce a hroziace súdne spory – predpokladaný rok použitia: 2015 v sume 25 000,-- EUR,
zamestnanecké pôžitky – predpokladaný rok použitia: 2015 v sume 29 620,-- EUR.

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

Záväzky k 31.12.2014 tvoria: krátkodobé záväzky vo výške 851 993,18 EUR, z toho po lehote splatnosti 80 139,44 EUR, dlhodobé záväzky vo výške 5 250 127,68 EUR, z ktorých podstatnú časť tvorí poskytnutý úver zo ŠFRB 5 238 903,40 EUR.

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

Textová časť k tabuľke č.8

Výška záväzku zo zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane k 31.12.2014 je 782 595,81 EUR, zo zostatkovou dobou od jedného do piatich rokov vrátane je 482,21 EUR, zo zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov je 5 238 903,40 EUR.

c) **popis významných položiek záväzkov**

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Ostatné dlhodobé záväzky	5 238 903,40	Poskytnutý úver zo ŠFRB
Dodávatelia	87 413,00	Neuhradené faktúry
Ostatné záväzky	185 774,09	Krátkodobý úver zo ŠFRB
Zamestnanci	170 993,51	Záväzok voči zamestnancom
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho	131 186,93	Záväzok voči sociálnej a zdravotnej poisťovni

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

poistenia a zdravotného poistenia		
Spolu	5 814 270,93	

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 31.12.2014 bol 3 789 367,54 EUR, z toho dlhodobý bankový úver bol vo výške 3 165 869,38 EUR a 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) popis významných položiek časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období**

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2014
Výnosy budúcich období spolu z toho:	13 302 358,14
- Separačný dvor na ul. Sninskej	1 521 800,57
- Stavebné úpravy a rekonštrukcia južnej časti Námestia Slobody	1 353 844,16
- Modernizácia a optimalizácia verejného osvetlenia	201 666,75
- Nákup čistiacej techniky	324 029,64
- BD 43 b.j. - I. etapa	610 341,88

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

Kapitálový transfer	Zúčtovanie do výnosov budúcich období
BD 43 b.j. - I. etapa	610 341,88
BD 43 b.j. - II. etapa	821 410,00
Separácia a zhodnocovanie biologicky rozložiteľných odpadov	95 000,00
Rozšírenie kamerového systému	11 500,00

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	
602 - Tržby z predaja služieb	757 580,29
- školné	39 751,59
- strava	147 758,89
- kopírovacie služby	
- vyhlasovanie rozhlasom	
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
c) aktivácia	
624 - Aktivácia DHM	
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	
632 - Daňové výnosy samosprávy	9 658 016,11
- podielové dane	8 504 772,41

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

- daň z nehnuteľností	1 063 089,67
- daň za psa	20 215,46
- ostatné	69 938,57
633 - Výnosy z poplatkov	894 068,37
- správne poplatky	97 214,50
- KO a DSO	626 909,61
- ostatné	169 944,26
e) finančné výnosy	
661 - Tržby z predaja CP	
- predaj akcií	
662 - Úroky	4 499,78
668 - Ostatné finančné výnosy	
f) mimoriadne výnosy	
672 - Náhrady škôd	
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	
- bežný transfer na školský klub	
- bežný transfer na školskú jedáleň	
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	
- zúčtovanie kapitálového transferu zriadovateľa	
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	645 812,9
- bežný transfer pre MŠ	35 263,15
- školské potreby a strava pre deti v hmotnej núdzi v MŠ	69 932,65
- prenesený výkon ŠS	129 012,38
- voľby	148 359,11
- ÚPSVaR SR	85 806,56
- projekty financované zo ŠR, EFRR, ESR	177 439,05
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	545 419,43
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ	
- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ	
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	25 524,53
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	426 272,52
- zinkasované príjmy RO	426 272,52
h) ostatné výnosy	
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
648 - Ostatné výnosy	
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	
501 - Spotreba materiálu	333 478,41
502 - Spotreba energie	360 136,45
- elektrická energia	41 459,73
- voda	20 401,22
- plyn	7 819,05
- teplo	290 456,45
b) služby	
511 - Opravy a udržiavanie	385 201,09
- oprava v MŠ	37 052,14
- oprava a údržba bytov	191 657,19
- oprava a údržba nebyt. priestorov	39 914,80
512 - Cestovné	4 579,72
513 - Náklady na reprezentáciu	59 512,35
518 - Ostatné služby	416 269,42
c) osobné náklady	
521 - Mzdové náklady	2 441 582,94
524 - Zákonné sociálne náklady	835 984,73
527 - Zákonné sociálne náklady	98 317,93
d) dane a poplatky	
532 - Daň z nehnuteľností	
538 - Ostatné dane a poplatky	
e) odpisy, rezervy a opravné položky	
551 - Odpisy DNM a DHM	699 629,19
- odpisy z vlastných zdrojov	598 295,02
- odpisy z cudzích zdrojov	101 334,17
553 - Tvorba ostatných rezerv	
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	149 385,38
- k daňovým pohľadávkam	17 132,17
- k nedaňovým pohľadávkam	132 253,21
f) finančné náklady	
561 - Predané CP a podiely	
562 - Úroky	196 574,23
568 - Ostatné finančné náklady	
g) mimoriadne náklady	
572 - Škody	
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	6 560 636,90
- bežný transfer	5 304 139,77
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa	1 256 497,13
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	87 145
- bežný transfer	85 145
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	2 097 217,68

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

- bežný transfer	1 152 217,68
587 - Náklady na ostatné transfery	
- bežný transfer	
588 - Náklady z odvodu príjmov	
- predpis odvodu príjmov RO	
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	
- predpis budúceho odvodu príjmov RO	
i) ostatné náklady	
541 - ZC predaného DNM a DHM	
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
546 - Odpis pohľadávky	
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	
549 - Manká a škody	
j) dane z príjmov	
591 - Splatná daň z príjmov	

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:	4 200,00
a) overenie účtovnej závierky	2 400,00
b) uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
c) súvisiace audítorské služby,	1 800,00
d) daňové poradenstvo,	
e) ostatné neaudítorské služby	

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky	225 874,99	751
Prísne zúčtovateľné tlačivá	27 590	752
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Prijaté depozitá a hypotéky		
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.10.

Textová časť k tabuľke č.10 - riadok 03 obsahuje údaje o budúcom práve účtovnej jednotky zo zmlúv o poskytnutí nenávratného finančného príspevku.

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov alebo z úverových zdrojov neuhradených/nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2014
MPSVaR SR v zastúpení Implementačná agentúra pre Operačný program Zamestnanosť a sociálna inklúzia: Európsky sociálny fond + ŠR	340/2014-IZ-4.0/V	Občianske hliadky v prostredí MRK na území mesta Humenné	82 558,71	20 500,00
MŠVVaŠ SR v zastúpení Agentúra školstva, vedy výskumu a športu SR pre štrukturálne fondy EÚ: Európsky sociálny fond + ŠR	032/2013/2.1/OPV	Aktívni seniori- vzdelávanie seniorov v meste Humenné	82 136,05	17 400
Úrad vlády SR v zastúpení Ministerstvo financií SR: Európsky fond regionálneho rozvoja + ŠR	ITMS Z2111020046 01	e-mesto Humenné	899 937,37	3 300,00
Zmluva uzatvorená s Vyším územným celkom - Prešovským samosprávnym krajom: Európsky fond regionálneho rozvoja + SR	PL-SK/PO/IPP/III/169	Humenné a Sanok, mestá v pohybe	53 997,50	8 900,00
ÚPSVaR SR	Dohoda č.23/XX/2013 /§54, č. 34/§50j/NS/2014, č.8/§52/2014/ŠR/HE, č.10/§52/2014 /ŠR/HE, č.13/§501/NS 2014/NP VAOTP SR-3, č.66/§50j/NS/2014	Podpora zamestnávania nezamestnaných v samospráve. Vybrané aktívne opatrenia na trhu práce v rámci SR bez BSK-3.		14 112,51
MPSVaR SR v zastúpení Implementačná agentúra pre Operačný program Zamestnanosť a sociálna inklúzia: Európsky sociálny fond + ŠR	Zmluva č. 060/2012-IZ-5.0/V	Terénna sociálna práca		10 832,3

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:

- 1. 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
- 2. 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 vykázané** voči účtovnej jednotke súhrnného celku

Informácia	Vykázané voči ÚJ súhrnného celku Áno/Nie	Hodnota celkom
Iné aktíva		75 044,81 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.12-14

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet obce/rozpočtovej organizácie/príspevkovej organizácie bol schválený obecným/mestským zastupiteľstvom dňa 02. 12. 2013 uznesením č. 368/2013

Zmeny rozpočtu:

1. Povoľené prekročenie príjmov a výdavkov o 799 766 eur, z toho príjmových finančných operácií 603 100 eur a presun vo výdavkoch v P 8, medzi aktivitou 1 a 3 a podpoložkami ± 58 666 eur v zmysle uznesení MsZ č. 386 a 388 zo dňa 10.02.2014.
Celkový rozpočet sa upraví na **23 456 417 eur**.
2. Povoľené prekročenie príjmov a výdavkov o 92 500 eur, z toho príjmových finančných operácií o 37 000 eur v zmysle uznesenia MsZ č. 401 zo dňa 24.3.2014.
Celkový rozpočet príjmov a výdavkov sa upraví na **24 078 332 eur**.
3. Povoľené prekročenie príjmov a výdavkov o 738 805 eur, finančných operácií o 1 367 781 eur a presuny vo výdavkoch o 200 940 eur v zmysle uznesenia MsZ č. 427 zo dňa 23.6.2014.
Celkový rozpočet príjmov a výdavkov sa upraví na **26 184 918 eur**.
4. Povoľené prekročenie príjmov a výdavkov vo výške 607 031 eur, presuny vo výdavkoch ± 280 826 eur a presuny zdrojov financovania v zmysle schváleného uznesenia MsZ č. 4/2014 zo dňa 16.12.2014, čím sa celkový rozpočet príjmov a výdavkov upravil na **27 142 116 eur**.
Vlastným rozpočtovým opatrením č. 12/2014 sa zvýšili príjmy a výdavky o účelovo určené transfery vo výške 12 845 eur, v právomoci primátorky mesta sa zvýšili o vlastné príjmy školstva aj výdavky vo výške 8 148 eur a presuny vo výdavkoch medzi programami vo výške 26 282 eur v BV, z toho v školstve medzi aktivitami a podpoložkami 16 983 eur. Vlastné príjmy RO sa znížili o 2 467 eur. Celkový rozpočet príjmov a výdavkov sa upravil na **27 160 642 eur**.

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 vo výške 5 424 677,49 EUR a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie vo výške 3 107 322,33 EUR.

Čl. X

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

Po 31. decembri 2014 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2014.