

Poznámky individuálnej účtovnej závierky mesto Snina zostavenej k 31. decembru 2015

I. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Mesto Snina
Strojárska 2060/90
069 01 Snina
IČO: 00323 560

Mesto Snina (v ďalšom texte len „Mesto“) bolo založené v roku 1990 zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení.

Účtovná závierka Mesta Snina k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna individuálna účtovná závierka podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015. Mesto Snina ako účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku a súhrnného celku verejnej správy.

Opis činnosti účtovnej jednotky

Základnou úlohou Mesta pri výkone samosprávy, ako právnickej osoby samostatne hospodáriacej s vlastným majetkom a so svojimi finančnými zdrojmi, je starostlivosť o všestranný rozvoj jej územia a starostlivosť o potreby jej obyvateľov.

Mesto má v zriaďovateľskej pôsobnosti 14 rozpočtových organizácií, a to Základnú školu Snina Budovateľská, Základnú školu Snina Komenského, Základnú školu Hviezdoslava, Základnú školu Ulica 1. Mája (do 31.8.2015, od 1.9. 2015 ako alokované pracovisko ZŠ P. O. Hviezdoslava), Základnú školu Študentská, Materskú školu Budovateľská, Materskú školu Ulica Čs. armády, Materskú školu Dukelských hrdinov, Materskú školu Kukučínova, Materskú školu Palárikova, Materskú školu Perečinska, Centrum voľného času, Mestské kultúrne a osvetové stredisko a Základnú umeleckú školu a dve obchodné spoločnosti – Nemocnica Snina, s. r. o. a Verejnoprospešné služby Snina, s. r. o.

Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Primátor mesta:	Ing. Štefan Milovčík
Zástupca primátora:	MUDr. Jozef Homza
Prednosta mestského úradu:	Ing. Jana Rosičová
Hlavný kontrolór mesta:	Ing. Pavol Marinič do 1.4.2015 Ing. Boris Pargáč od 1.4.2015

Počet zamestnancov k 31.12.2015 Mesta Snina bol 166 z toho 7 vedúcich zamestnancov (v roku 2014 bol priemerný počet zamestnancov 148, z toho 7 vedúcich zamestnancov).

Mestský úrad je členený na tieto oddelenia a útvary – útvar regionálneho rozvoja, útvar školstva, oddelenie právne, správy majetku a služieb, oddelenie organizačné a vnútorných vecí, oddelenie finančné, oddelenie výstavby, ÚP, ŽP a SP, oddelenie sociálnych vecí a rodiny, oddelenie sociálnych služieb, oddelenie rekreačných a športových služieb.

II. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

Informácia o splnení predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti účtovnej jednotky

Účtovná závierka Mesta Snina bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania činnosti účtovnej jednotky v súlade so zákonom o účtovníctve a nadväzujúcimi právnymi predpismi.

Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

V roku 2015 sme nezmenili účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady.

Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek

Dlhodobý majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou neevidujeme.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy neevidujeme.

Odpisovaný majetok sa odpisuje podľa predpokladanej doby používania.

Predpokladaná doba používania, doba a odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Odpisová skupina	doba odpisovania v rokoch	ročná odpisová sadzba v %
1	4	25
2	6	16,67
3	12	8,33
4	20 - 50	2 - 5

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri ich nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou netvoríme. Zásoby nadobudnuté bezodplatne neevidujeme. Novozistené zásoby pri inventarizácii sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou.

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné, nedobytné pohľadávky a o pohľadávky, pri ktorých existuje riziko nevymožiteľnosti tvorbou opravných položiek.

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou.

Účty časového rozlíšenia aktív a pasív sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Deriváty neevidujeme.

III. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v prílohe, v tabuľkovej časti *Prehľad o pohybe dlhodobého majetku*.

Celková suma majetku v obstarávacej cene je 52 357 168,82 eur a v zostatkovej cene je 34 819 092,59 eur.

Počas roka 2015 došlo k presunu majetku z účtu Obstaranie dlhodobého hmotného majetku na v celkovej sume 1 794 316,99 eur na účty:

- 021 *Stavby* v sume 1 740 886,62 eur – išlo o chodník na UL. Jesenského, oddychová zóna pri Dome pokojnej staroby, verejné osvetlenie, skládku komunálneho odpadu, multifunkčné ihrisko, oplatenie nemocnice a kontajnerové stanoviská,
- 022 *Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí* v sume 34 946,95 eur – obstarávali sa práčky a sušička do Domu pokojnej staroby a kamerový systém na sídlisku I,
- 023 *Dopravné prostriedky* –v sume 14 765,- eur – bol zakúpený Fiat Doblo pre Domov pokojnej staroby,
- 031 *Pozemky* v sume 3418,42 eur - mesto kupovalo pozemky na parcelách CKN 1508/89, 1813/411 – 414, 2140/99 a 7527/27.

Prírastok majetku nebol evidovaný a úbytok majetku bol účtovaný z dôvodu predaja pozemkov, vyradenia majetku s nulovou hodnotou, predaja bytov a odovzdaním multifunkčného ihriska do správy ZŠ P.O. Hviezdoslava.

Majetok je poistený na celkovú výšku 24 486 196,88 eur, z toho - dopravné prostriedky vo výške 1 642 249,48 eur, živelné poistenie vo výške 22 203 524,40 eur, poistenie proti odcudzeniu vo výške 559 923,- eur, poistenie strojov vo výške 32 000,- eur, poistenie elektroniky vo výške 25 000 eur, poistenie skla vo výške 3 500,- a poistenie zodpovednosti za škodu vo výške 20 000,- eur.

Mesto má obstarané formou lízingu 1 osobné auto Volkswagen Passat v obstarávacej cene 32 900,- eur a v zostatkovej cene k 31.12.2015 2 724,- eur, ktoré vykazuje ako svoj majetok.

Dlhodobý finančný majetok

Prehľad dlhodobého finančného majetku účtovnej jednotky od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľkovej časti *Prehľad o pohybe dlhodobého majetku*.

Informácie o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel:

Mesto Snina
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

	Základné imanie	Podiel na ZI	Vlastné imanie 2015	Vlastné imanie 2014	Účtovná hodnota 2015	Účtovná hodnota 2014
Nemocnica Snina, s.r.o.	139 415,-	100 %	465 347,-	406 562,-	1 269 415,-	1 224 561,-
Verejnoprospešné služby Snina, s.r.o.	162 020,-	100 %	208 493,-	175 754,-	962 534,-	1 056 365,-
Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke					301 434,-	301 434,-

Podiel mesta na hlasovacích právach je vo všetkých uvedených spoločnostiach rovnaký ako podiel mesta na základom imaní týchto spoločností.

Mesto vlastní akcie Východoslovenskej vodárenskej spoločnosti, a.s. – ISIN SK1110005180, počet akcií je 129 327. Podiel z emisie je 1,76 %.

Brutto hodnota k 31.12.2015 predstavovala sumu 4 292 869,94 eur a je k nim vytvorená opravná položka v sume 2 496 434,97 eur.

Zásoby

Opravné položky k zásobám neboli vytvorené, zásoby mesto nemá poistené a na zásoby nebolo vytvorené záložné právo.

Pohľadávky

Vývoj opravných položiek k pohľadávkam ako aj rozdelenie pohľadávok podľa splatnosti sú uvedené v tabuľke č.3.

Opravné položky k pohľadávkam boli tvorené 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.

Opravné položky sú tvorené, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

- 12 mesiacov najviac do výšky 20 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva,
- 24 mesiacov najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva,
- 36 mesiacov najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva.

Pohľadávky z daňových príjmov sú evidované vo výške 210 025,70 eur – najmä za daň z nehnuteľnosti.

Pohľadávky z nedaňových príjmov vo výške 529 312,48 eur sú najmä za vývoz odpadu, za bytové hospodárstvo, za prenájom nebytových priestorov.

Iné pohľadávky sú vo výške 323 191,94 eur – z tepelného hospodárstva.

Opravná položka k pohľadávkam z daňových príjmov je evidovaná vo výške 99 568,55 eur, k pohľadávkam z nedaňových príjmov vo výške 356 013,24 eur a k iným pohľadávkam vo výške 318 277,73 eur.

Finančný majetok

Ako finančný majetok sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže účtovná jednotka voľne disponovať.

Poskytnuté návratné finančné výpomoci

Mesto neposkytlo v roku 2015 návratnú finančnú výpomoc.

Časové rozlíšenie aktív

Prehľad významných položiek časového rozlíšenia aktív Mesta Snina je uvedený v nasledovnom prehľade:

v eur

	31.12.2015	31.12.2014
Nájomné	0,00	0,00
Predplatné	709,49	3 300,53
Predplatné poisťné	2 753,92	1687,80
Náklady budúcich období spolu	3 463,41	4 988,33

IV. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

Vlastné imanie

Prehľad vlastného imania účtovnej jednotky od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 je uvedený v tabuľke č. 5.

Rezervy

Mesto vykazuje rezervu na overenie účtovnej závierky v sume 2 736,- eur, na životné jubileá v sume 2 030,- eur a na súdne spory v sume 406 373,85 eur. Predpokladaný rok použitia rezerv je rok 2015. Rezerva na súdne spory bola tvorená na základe analýzy dopadu ich prehry na účtovnú závierku, z časového a finančného hľadiska.

Záväzky

Prehľad záväzkov podľa splatnosti je uvedený v tabuľke č. 8. Záväzky mesta tvoria rezervy vo výške 411 139,85 eur, ostatné zúčtovanie rozpočtu obce vo výške 499 802,56 eur, ostatné dlhodobé záväzky vo výške 519 238,85 eur - prijatý úver zo Štátneho fondu rozvoja bývania, ktorý je k 31.12.2015 vykázaný vo výške 516 514,85 a nesplatený lízing 2 724,- eur ako záväzok z nájmu, záväzok zo sociálneho fondu 5 524,51 eur, záväzky z obchodných vzťahov vo výške 716 732,07 eur na základe súdneho rozhodnutia a krátkodobé záväzky vo výške 336 581,86 eur.

Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

Prehľad o bankových úveroch k 31.12.2015 s uvedením podrobných informácií je uvedený v tabuľke č. 9.

Zostatok úverov k 31.12.2015 je v sume 1 969 920,47 eur.

Na zabezpečenie investičného úveru vo výške 750 000,- eur v prospech Slovenskej sporiteľne, a.s. a úveru vo VÚB, a.s. vo výške 323 734,- eur bola podpísaná bianko zmenka.

Mesto Snina eviduje k 31.12.2015 prijatú pôžičku z Audiovizuálneho fondu vo výške 30 000,- eur, splátky pôžičky a úroku sú realizované koncom prvého štvrtroka 2016 – 2017.

Časové rozlíšenie pasív

Prehľad významných položiek časového rozlíšenia pasív mesta je uvedený v nasledovnom prehľade:

v eur

	31.12.2015	31.12.2014
Ostatné	1 959,49	2 542,02
Výdavky budúcich období spolu	1 959,49	2 542,02
Kapitálové transfery prijaté z prostriedkov ŠR	198 993,84	198 993,84
Bežné transfery prijaté z prostriedkov ŠR	-	-
Kapitálové transfery prijaté od iných subjektov	-	-
Bežné transfery prijaté od iných subjektov	-	-
Ostatné	11 281 982,57	11 491 876,40
Výnosy budúcich období spolu	11 480 976,41	11 690 870,24

V. Informácie o výnosoch a nákladoch

Výnosy a náklady sú uvedené vo Výkaze ziskov a strát. Významné položky výnosov a nákladov sú nasledovné:

601 - Tržby z predaja služieb: v roku 2015 dosiahli výšku 247 153,85 eur, celkový nárast tržieb oproti roku 2014 o 130 752,47 eur bol spôsobený nárastom tržieb z podnikateľskej činnosti – z prevádzky biokúpaliska Rybníky o 41 301,31 eur a z hlavnej činnosti nárastom o 89 451,16 eur.

632 - Daňové výnosy samosprávy: ide o všetky zákonné dane a poplatky a podielové dane zo štátneho rozpočtu – celkom za rok 2015 je to 6 276 836,71 eur. Oproti roku 2014 je zvýšenie výnosov o 258 115,61 eur. Zvýšenie bolo spôsobené najmä zvýšením výnosu dane zo závislej činnosti.

641 - Tržby z predaja DNM a DHM: dosiahli výšku 49 054,95 eur, ide o predaj pozemkov a bytov.

653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti: výnos v roku 2015 bol vo výške 378 480,56 eur, počas roka došlo k zrušeniu rezervy na súdny spor.

518 - Ostatné služby: náklady sú vo výške 1 434 111,64 eur, najväčšími položkami sú náklady na čistenie mesta a zimnú údržbu, údržbu verejnej zelene, zvoz a likvidácia komunálneho odpadu, poštovné a telekomunikačné služby.

521 – Mzdové náklady: v roku 2015 dosiahli výšku 1 230 182,22 eur, mesto malo ku koncu roka evidovaných 166 zamestnancov.

538 - Ostatné dane a poplatky: sú vo výške 8 573,28 eur a najväčšou položkou je poplatok zo súdneho sporu.

553 - Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti: náklady dosiahli výšku 4 766 eur - bola vytvorená rezerva na audit a životné jubileá.

558 - Tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti: ide o opravné položky hlavne na pohľadávky za miestne dane, zvoz odpadu, nájomné a služby bytového hospodárstva, celkovo náklady v roku 2015 evidujeme v sume 23 903,49 eur.

VI. INFORMÁCIE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Podsúvahové účty

	31.12.2015	31.12.2014
Drobný hmotný majetok v OTE	676 966,63	653 824,10
Drobný nehmotný majetok v OTE	14 382,05	13 321,97
Knihy v OTE	831,55	454,25
Kvety v OTE	285,13	285,13
Budovy bez LV	193 765,65	193 765,65
Premľčané záväzky	3 897,96	3 897,96
Založený majetok	7 666 416,24	7 666 416,24
Odpísané pohľadávky	4 471 078,53	4 408 456,24
Súdne konania aktívne	813 525,83	855 368,84
Súdne konania pasívne	130 267,01	362 455,47
Majetok vo výpožičke	27 184,23	7 084,23
Nepodané pohľadávky na súd	75 889,63	8 201,24

Budovy bez listu vlastníctva sú evidované basketbalové ihriská – ZŠ Študentská, ZŠ Komenského a Gymnázium v Snine.

V *premlčaných záväzkoch* je evidovaný záväzok voči firme Savarna Spišská Nová Ves.

Hodnota *založeného majetku* je vo výške 7 666 416,24 eur – je založená budova Mestského kultúrneho a osvetového strediska ako záloha za investičný úver, výrobné haly v prospech agentúry Sario a bytový dom na UL. 1. Mája v prospech úveru na nájomné byty zo ŠFRB.

Celková hodnota *odpísaných pohľadávok* je vo výške 4 471 078,53 eur. V roku 2015 boli odpísané pohľadávky za daň z nehnuteľnosti, odpad a postúpené pohľadávky z Verejnoprospešných služieb Snina.

Odpísané boli pohľadávky:

- prihlásené do konkurzných konaní, kde bol konkurz ukončený pre nedostatok majetku, resp. pohľadávka mesta nebola uspokojená,
- kde bolo uznesením Okresného súdu zastavené exekučné konanie pre nedostatok majetku,
- kde dlžník zomrel alebo došlo k zániku daňového subjektu bez právneho nástupcu.

Celkový zostatok *súdnych sporov aktívnych* v roku 2015 je 813 525,83 eur.

V roku 2015 bolo začaté súdne vymáhanie pohľadávky zo zmluvnej pokuty v sume 33 000,- eur, zároveň klesli vymáhané pohľadávky za nájomné a služby bytového hospodárstva o 16 834,01 eur.

V *súdnych sporoch pasívnych* je evidovaný spor s JUDr. Birošom, SKP SUKMONT Teplo s.r.o. v konkurze v sume 130 267,01 eur.

Ako *majetok vo výpožičke* je evidovaný informačný terminál zapožičaný PSK a umelecké diela.

V *nepodaných pohľadávkach na súd* sú evidované pohľadávky za nájomné mestských bytov a nebytových priestorov.

VII. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH A O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Mesto uskutočnilo v priebehu účtovného obdobia nasledovné transakcie so spriaznenými osobami:

	<i>Druh transakcie</i>	<i>Hodnotové vyjadrenie</i>
Verejnoprospešné služby Snina, s. r. o.	platby za vykonané služby	1 200 841,85
Nemocnica Snina, s. r. o.	refakturácia opráv, platby za služby	84 290,26

VIII. INFORMÁCIE O ROZPOČTE A HODNOTENIE PLNENIA ROZPOČTU

Rozpočet obce bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 30.10.2014 uznesením č. 651/2014. Zmeny rozpočtu počas roka 2015 boli prijaté uznesením mestského zastupiteľstva takto:

- prvá zmena dňa 27.01.2015 uznesením č. 14/2015,
- druhá zmena dňa 16.09.2015 uznesením č. 100/2015,
- tretia zmena dňa 15.12.2015 uznesením č. 139/2015.

Informácie o rozpočte sú uvedené v tabuľkách č.12 - 14.

IX. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2015 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.