

Poznámky k 31.12.2015

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	368,83
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	356,5
- počet vedúcich zamestnancov	27
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	11
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	3
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	1
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	4

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 zariadenia 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 konkrétneho 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 31.12.2015 bol 13 894,15 EUR upgrade a ortofotomapa. Prírastok na dlhodobom hmotnom majetku k 31.12.2015 je 2 929 604,11 EUR a úbytok 2 268 849,94 EUR.

V tom:

- rekonštrukcia strechy krytej plavárne
- revitalizácia parku pred hotelom Karpatia
- stavebné úpravy spoločných priestorov na kúpalisku
- rekonštrukcia chodníkov a spevnených plôch
- modernizácia optimalizácia a stavebné úpravy verejného osvetlenia

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

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Základné poistenie hnutelných vecí	557 000,- EUR
Pripoistenie cenností v trezore	1 660,- EUR
Pripoistenie 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
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

.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

Mesto Humenné
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2015

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 ŠR.

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	13 075 090,59
Budovy, stavby	30 080 799,97
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	2 936 740,26
Dopravné prostriedky	99 114,09
Umelecké diela a zbierky	14 677,75
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	10 718,05
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	
Majetok v nájme HES s.r.o	7 152 036,67

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

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	
Pozemky – ostatné plochy	8534,18

2. Dlhodobý finančný majetok

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

Textová časť k tabuľke č.1 Hodnota finančného majetku bola znížená o 33 915,- EUR z dôvodu predaja akcie Prima banky.

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 31.12.2015	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12.2014	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2015	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2014
Komunitná nadácia mesta Humenné	nadácia	6 638,78	100	100		6 214,02	6 638,78	6 638,78
Humenská televízia, s.r.o.	s.r.o	61 873,46	100	100	86 323,--	103 089,13	61 873,46	103 089,13
1. Humenská a.s.	a.s.	27 500,--	100	100	35 889,--	27 454,87	27 500,--	27 500,--
Humenská energetická spoločnosť, s.r.o	s.r.o	2 190,80	33	33	16 327,--	43 797,--	2 190,80	2 190,80
Televízne káblové rozvody, s.r.o	s.r.o	3 651,33	55	50	689 275,--	1 244 520,--	3 651,33	3 651,33
Spolu		101 854,37			827 814,00	1 425 075,02	101 854,37	101854,37

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

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 31.12.2015	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12.2014
VVaK	akcie	EUR			7 097 017,70	7 097 017,70
Prima banka, a.s.	akcie	EUR			-	33 915,--

5. Pohľadávky na poskytnuté preddavky vo výške 779 903,88 boli zabezpečené zmluvou na základe „Žiadosti o vystavenie bankovej záruky“.

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Odberatelia	61	655 805,90	Prenájom energetických zariadení, teplo, para
Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí	68	308 514,13	komunálny odpad, nájom a služby s užívaním NP, úroky za omeškanie
Pohľadávky z daňových príjmov obcí	69	124 601,31	Daň z nehnuteľnosti
Iné pohľadávky	81	1 795 601,11	Nájom a služby spojené s užívaním bytu, úroky, za elektrinu a trovy
Poskytnuté prevádzkové preddavky a ostatné pohľadávky	64,65	23 858,32	Poskytnutý preddavky na súd. spory

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

Textová časť k tabuľke č. 3 .Opravné položky k pohľadávkam narástli oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu o 282 144,07 EUR z dôvodu ukončenia zmlúv a z dôvodu rizika úhrady. Výška opravnej položky bola znížená o 102 842,79 EUR z dôvodu úhrady.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Odberatelia	373 991,57	Opravná položka vytvorená z dôvodu rizika úhrady, súdne spory
Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí	234 040,68	Tvorba OP podľa § 20 ods.14 Zák. č. 595/2003 o DzP, zníženie OP z dôvodu úhrady
Pohľadávky z daňových príjmov obcí	47 647,80	Tvorba OP podľa § 20 ods.14 Zák. č. 595/2003 o DzP, zníženie OP z dôvodu úhrady
Iné pohľadávky	1 466 302,80	Opravná položka vytvorená z dôvodu rizika úhrady, súdne spory

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

Textová časť k tabuľke č. 4 Pohľadávky sú vo výške 2 908 380,77 EUR, z toho v lehote splatnosti 29 560,52 EUR a po lehote splatnosti 2 878 820,25 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 29 560,52 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)		22 699,80

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2015
Pokladnica	3 359,91
Ceniny	1 397,50
Bankové účty	2 098 663,22

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu z toho:	13 918,59
- poistenie majetku	5 663,18
- členský príspevok	5 640,69
- poplatky za služby a iné	2 614,72

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
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov: v tom	41 910 033,83
- vrátka poskytnutého príspevku I. Humenskej a.s.	900 000,00

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	2016
Nevyfakturované dodávky a služby	2016
Prebiehajúce a hroziace súdne spory	2016
Zamestnanecké pôžitky	2016

Náklady na overenie účtovnej závierky – predpokladaný rok použitia: 2016 v sume 4 200,- EUR,
nevyfakturované dodávky a služby – predpokladaný rok použitia: 2016 v sume 52 166,95 EUR,
prebiehajúce a hroziace súdne spory – predpokladaný rok použitia: 2016 v sume 200 597,99 EUR,
zamestnanecké pôžitky – predpokladaný rok použitia: 2016 v sume 24 577,- 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 31.12.2015 tvoria: krátkodobé záväzky vo výške 1 019 147,37 EUR, z toho po lehote splatnosti 78 851,08 EUR, dlhodobé záväzky vo výške 5 059 211,82 EUR, z ktorých podstatnú časť tvorí poskytnutý úver zo ŠFRB vo výške 5 049 712,25 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 31.12.2015 je 949 795,86 EUR, zo zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov je 5 049 712,25 EUR

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Ostatné dlhodobé záväzky	5 049 712,25	Poskytnutý úver zo ŠFRB
Dodávatelia	85 431,63	Neuhradené faktúry
Ostatné záväzky	189 214,72	Krátkodobý úver zo ŠFRB
Zamestnanci	175 853,16	Záväzok voči zamestnancom
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia	136 230,99	Záväzok voči sociálnej a zdravotnej poisťovni

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 31.12.2015 bol 3 165 869,38 EUR, z toho dlhodobý bankový úver bol vo výške 2 542 371,22 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 31.12.2015
Výnosy budúcich období spolu z toho:	12 871 454,77
- Separačný dvor na ul. Sninskej	1 412 987,21
- Stavebné úpravy a rekonštrukcia južnej časti Námestia Slobody	1 278 910,64
- Modernizácia a optimalizácia verejného osvetlenia	190 610,19
- Nákup čistiacej techniky	201 916,20
- BD 43 b.j. - I. etapa	582 487,96
- BD + TV k 43 b.j. - II. etapa	796 174,12
- Odkanalizovanie ul. Brestovskej	159 403,19

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch záúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Zúčtovanie do výnosov budúcich období
Odkanalizovanie ul. Brestovskej	159 403,19
Zabezpečenie komplexnej bezbariérovosti podchodu pri železničnej stanici	27 500,00
Humenné a Sanok , mestá v pohybe	13 156,29

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	227 492,43

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

602 Tržby z predaja služieb	227 492,43
- školné	41 114,50
- strava	152 604,40
- kopírovacie služby	
- vyhlasovanie rozhlasom	
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
c) aktívacia	
624 Aktivácia DHM	
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	11 576 659,77
632 Daňové výnosy samosprávy	10 671 973,81
- podielové dane	9 497 722,52
- daň z nehnuteľností	1 071 792,97
- daň za psa	19 306,46
- ostatné dane	83 151,86
633 Výnosy z poplatkov	904 685,96
- správne poplatky	83 140,--
- KO a DSO	618 138,73
- ostatné poplatky	203 407,23
e) finančné výnosy	53 094,79
661 Tržby z predaja CP	49 725,00
- predaj akcií	
662 Úroky	3 369,79
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	1 679 950,61
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 zriaďovateľa	
693 Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	619 107,52
- bežný transfer pre deti v hmotnej núdzi v MŠ	58 343,30
- bežný transfer pre MŠ	56 804,--
- prenesený výkon ŠS	125 181,68
- ÚPSVaR SR	124 919,91
- referendum	13 990,80
- projekty financované zo ŠR, EFRR ESR	239 867,83
694 Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	599 221,91
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	
695 Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	12612,92
696 Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ	1 758,31
- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ	
697 Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	11 739,26
698 Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	4 227,21
699 Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	431 283,48
- zinkasované príjmy RO	431 283,48
h) ostatné výnosy	
644 Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
645 Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	
648 Ostatné výnosy	

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

i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	270 968,29
653 Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	168 125,50
658 Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	102 842,79

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	676994,08
501 Spotreba materiálu	286 449,59
502 Spotreba energie	390 544,49
- elektrická energia	36 600,95
- voda	12 220,81
- plyn	7 911,74
- teplo	203 263,71
b) služby	903 330,12
511 Opravy a udržiavanie	312 095,17
- oprava a údržba bytov	157 864,50
- oprava a údržba nebýt. Priestorov	29 048,52
- oprava a údržba v MŠ	67 657,65
512 Cestovné	7 791,52
513 Náklady na reprezentáciu	22 560,37
518 Ostatné služby	560 883,06
c) osobné náklady	3 524 601,12
521 Mzdové náklady	2 431 067,81
524 Zákonné sociálne náklady	849 678,25
527 Zákonné sociálne náklady	143 249,48
d) dane a poplatky	11 429,44
532 Daň z nehnuteľností	352,13
538 Ostatné dane a poplatky	11 077,31
e) odpisy, rezervy a opravné položky	1 296 886,57
551 Odpisy DNM a DHM	705 172,06
- odpisy z vlastných zdrojov	578 211,51
- odpisy z cudzích zdrojov	126 960,55
553 Tvorba ostatných rezerv	281 541,94
558 Tvorba ostatných opravných položiek	310 172,57
- k daňovým pohľadávkam	14 632,13
- k nedaňovým pohľadávkam	20 411,76
- né pohľadávky	247 100,18
- k nedokončenému DHM	28 028,50
f) finančné náklady	309 509,89
561 Predané CP a podiely	33 915,--
562 Úroky	206 965,45
568 Ostatné finančné náklady	68 629,44
g) mimoriadne náklady	
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	7 678 491,33
584 Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	6 338 209,32
- bežný transfer	4 960 824,24
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa	1 377 385,08
585 Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	85 100,--
586 Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy - bežný transfer xxx	1 255 182,01
587 Náklady na ostatné transfery -bežný transfer xxx	
588 Náklady z odvodu príjmov -predpis odvodu príjmov RO	
589 Náklady z budúceho odvodu príjmov predpis budúceho odvodu príjmov RO	

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

i) ostatné náklady	227 047,30
541 ZC predaného DNM a DHM	43 798,92
544 Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	3,81
545 Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	2,13
546 Odpis pohľadávky	5 279,54
548 Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	177 962,90
j) dane z príjmov	
591 Splatná daň z príjmov	636,46

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti

Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6	Suma
Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	6 600,00
a) overenie účtovnej závierky	6 600,00
b) uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenie účtovnej závierky	
c) súvisiace audítorské služby,	
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		

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 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 31.12.2015
MPSVaR SR v zastúpení Implementačná agentúra : Európsky sociálny fond + ŠR	340/2014-IZ-4.0/V	Občianske hliadky v prostredí MRK na území mesta Humenné	82 558,71	10 694,24
Ministerstvo hospodárstva SR: Operačný program Konkurencieschopnosť a hospodársky rast: Európsky fond regionálneho rozvoja + SR	478/2015-2050-1200	Modernizácia verejného osvetlenia v meste Humenné	822 057,36	665 701,45

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

ÚPSVaR SR	Dohoda č.15/35/51A2/9, č.15/35/51A231, č.15/35/052/108, č.15/35/51/240, č.15/35/052/236	Podpora zamestnávania nezamestnaných v samospráve. Vybrané aktívne opatrenia na trhu práce v rámci SR bez BSK-3.		10 262,43
-----------	--	---	--	-----------

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. Medzi Mestom Humenné a Humenskou energetickou spoločnosťou s.r.o prebieha súdny spor o úhradu nadnormatívnych strát evidovaných spoločnosťou HES s.r.o. Mesto Humenné si v tejto veci uplatnilo vzájomný protinávrh, podstatou ktorého je neplatenie nájomného zo strany HES s.r.o za užívanie majetku mesta.

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
- tabuľka č.10.

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	Áno	686 658,12 EUR

Čl. VIII

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

a)

Spriaznená osoba	Druh obchodu/ druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu/transakcie alebo percentuálne vyjadrenie obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o neukončených obchodoch/transakciách v hodnotovom vyjadrení obchodu/transakcie alebo percentuálnom vyjadrení obchodu/transakcie k celkovému objemu obchodov/transakcií realizovaných ÚJ	Informácia o cenách/hodnotách realizovaných obchodov/transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
Humenská televízia, s.r.o.	Transfer poskytnutý	84 000,00		Uzn. MsZ
1. Humenská a.s.	Transfer poskytnutý	42 000,00		Uzn. MsZ
1. Humenská a.s.	Dodávka a práce	167 792,84		Ceny obvyklé

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

Humenská energetická spoločnosť s.r.o	Ostatné služby – dodávka tepelnej energie	623 122,96		Ceny obvyklé
Humenská energetická spoločnosť, s.r.o	Ostatné služby - výnosy	9 574,77		Ceny obvyklé
Humenská energetická spoločnosť, s.r.o	Nájomné - výnosy	337 195,98		Ceny podľa zmluvy
TKR, s.r.o	Ostatné služby - retransmisia	7 991,78		Ceny obvyklé

b) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

Spriaznená osoba	Podmienené záväzky	Hodnota podmienených záväzkov

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 mesta a mestom zriadených organizácií bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 23.01.2015 uznesením č. 10/2015.

Zmeny rozpočtu:

Rozpočtové opatrenia schválené mestským zastupiteľstvom:

1. Povolené prekročenie príjmov a povolené prekročenie výdavkov o 965 671 eur v zmysle schváleného *uznesenia MsZ č. 16 zo dňa 31.3.2015*. Rozpočet príjmov a výdavkov sa upravil na **21 207 235** eur.
2. Povolené prekročenie príjmov a výdavkov o 289 039 eur a presuny medzi aktivitami a podpoložkami v programe 8 ± 43 511 eur v zmysle *uznesenia MsZ č.49/2015 zo dňa 29.6.2015*. Rozpočet príjmov a výdavkov sa upravil na **21 628 432** eur.
3. Povolené prekročenie výdavkov o vyššie príjmy vo výške 479 864 eur, a zníženie príjmov a výdavkov o 805 284 eur, presuny rozpočtových prostriedkov vo výdavkovej časti vo výške ± 176 731 eur, nová aktivita č. 7 v programe 8. Rozpočet príjmov a výdavkov sa upravil na **21 303 012** eur – v zmysle *uznesenia MsZ č. 72/2015 zo dňa 31.08.2015*
4. Povolené prekročenie výdavkov o vyššie príjmy vo výške 112 501 eur, presuny z rozpočtových prostriedkov vo výdavkovej časti vo výške ± 51 900 eur. Rozpočet príjmov a výdavkov sa upravil na **21 417 932** eur – v zmysle *uznesenia MsZ č. 83/2015 zo dňa 03.11.2015* + povolené prekročenie výdavkov o vyššie príjmy vo výške 410 000 eur, presuny rozpočtových prostriedkov vo výdavkovej časti vo výške ± 370 265 eur. Rozpočet príjmov a výdavkov sa upravil na **21 827 932** eur – v zmysle *uznesenia MsZ č. 84/2015 zo dňa 03.11.2015*.

Vlastné rozpočtové opatrenia v zmysle § 5 odsek 6 schválených Zásad o pravidlách rozpočtového procesu Mesta Humenné – účelovo určené prostriedky, ktoré upravujú celkové príjmy a výdavky:

1. Vlastné RO ako povolené prekročenie príjmov a výdavkov o 614 962 eur účelovo určených finančných prostriedkov. Celkový rozpočet príjmov a výdavkov sa upraví na **20 241 564** eur.

Termín: Február 2015

2. Vlastné RO ako povolené prekročenie príjmov a výdavkov o 132 158 eur účelovo určených finančných prostriedkov. Rozpočet príjmov a výdavkov sa upraví na **21 339 393** eur.

Termín: Máj 2015

3. Vlastné RO – presun účelovo určených prostriedkov medzi právnymi subjektami /RO-ZŠ s MŠ internátna/ a neprávnymi subjektami. Celkový rozpočet príjmov a výdavkov sa nemení, ostáva vo výške **21 303 012** eur, upraví sa rozpočet školstva neprávnych subjektov na 2 639 195 eur a rozpočet právnych subjektov na 7 512 687 eur.

Termín: August 2015

4. Vlastné RO ako povolené prekročenie príjmov a výdavkov o 2 419 eur účelovo určených finančných prostriedkov. Celkový rozpočet príjmov a výdavkov sa upraví na **21 305 431** eur

Termín: September 2015

5. Vlastné RO ako povolené prekročenie príjmov a povolené prekročenie výdavkov vo výške 207 968 eur, celkový rozpočet príjmov a výdavkov sa upraví na **22 035 900** eur.

Termín: December 2015

Vlastné RO č. 12/2015 v zmysle § 5 ods 9 Zásad o pravidlách rozpočtového procesu Mesta Humenné – právomoc primátorky obsahuje povolené prekročenie príjmov a povolené prekročenie výdavkov vo výške 13 883 eur v rozpočte školstva a presuny medzi programami vo výdavkovej časti rozpočtu vo výške 36 127 eur. Základné školy a školské zariadenia v zmysle § 5 ods 9 právomocou riaditeľov rozpočtových organizácií zvyšujú rozpočet o dosiahnuté príjmy vo výške 798 eur. Celkový rozpočet príjmov a výdavkov sa upraví na **22 050 581** eur

Termín: December 2015

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 3 165 869,38 EUR a bezprostredne predchádzajúce obdobie vo výške 3 789 367,54 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

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