

Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky účtovnej jednotky mesta Humenné k 31.12.2015

Čl. I. Všeobecné údaje

1.1. Konsolidujúca účtovná jednotka: Mesto Humenné

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

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

1.2. Konsolidované účtovné jednotky:

Názov spoločnosti	IČO	Ulica	PŠČ	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 33	Humenné
ZŠ Dargovských hrdinov 19	35520078	Dargovských hrdinov 19	066 28	Humenné
ZŠ Hrnčiarska 13, Humenné	35519151	Hrnčiarska 13	066 22	Humenné
ZŠ Jána Švermu, Štefánikova ul. 31	37874071	Štefánikova 31	066 01	Humenné
ZŠ Kudlovska 11, Humenné	37876741	Kudlovska 11	066 01	Humenné
ZŠ Laborecká 66	37874101	Laborecká 66	066 01	Humenné
ZŠ s MŠ, I s vyuč. jazykom ukr.	37876724	Kudlovska 11	066 01	Humenné
ZŠ s MŠ Podskalka 58, Humenné	37947966	Podskalka 58	066 01	Humenné
ZŠ Pugačevova 1831/7	37874098	Pugačevova 7	066 01	Humenné
ZŠ SNP 1 v Humennom	37876732	SNP 1	066 01	Humenné
Mestské kultúrne stredisko	00351865	Gorkého 1	066 01	Humenné
Technické služby mesta Humenné	00186155	Sninská 27/1018	066 01	Humenné
Správa rekreačných a športových zariadení	00520560	Chemlonská 5907/7	066 01	Humenné
MŠ Partizánska 22, Humenné	37947958	Partizánska 22	066 01	Humenné
CVČ DÚHA v Humennom	37874586	Námestie slobody 48	066 01	Humenné
ZUŠ Humenné	36158941	Mierová 81	066 01	Humenné
1.Humenská a.s.	46995498	Kukorelliho 34	066 28	Humenné

Uvedené jednotky predstavujú konsolidačný celok.

Deň, ku ktorému bola zostavená účtovná závierka konsolidujúcej účtovnej jednotky a individuálne účtovné závierky každej konsolidovanej účtovnej jednotky je 31.12.2015

Právny dôvod na zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky:

Konsolidovaná účtovná závierka konsolidovaného celku Mesta Humenné k 31.12.2015 je zostavená ako riadna konsolidovaná účtovná závierka podľa §22 Zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 01.01.2015 do 31.12.2015.

Mesto je súčasťou súhrnného celku verejnej správy Slovenskej republiky.

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**

Sídlo: Dom kultúry na Gorkého ul.1

IČO: 00351865

Organizácia zriadená na účely plnenia verejnoprospešných funkcií v oblasti kultúry na území mesta.

Technické služby

Sídlo: Sninská 27/1018

IČO: 00186155

Organizácia zriadená za účelom plnenia verejnoprospešných činností.

Správa rekreačných a športových zariadení

Sídlo: Chemlonská 5907/7

IČO: 00520560

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

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 31.12.2015:

Názov spoločnosti	Priemerný počet zamestnancov			
	Rok 2015	z toho vedúcich	Rok 2014	z toho vedúcich
Mesto Humenné	368,83	27	366	26
Humenská televízia, s.r.o.	7	1	5	1
Televízne káblové rozvody, s.r.o.	6	0	5	0
Humenská energetická spoločnosť, s.r.o.	2	1	2	1
ZŠ Dargovských hrdinov 19	75	4	77	4
ZŠ Hrnčiarska 13, Humenné	58	5	58	5
ZŠ Jána Švermu, Štefánikova ul. 31	66	4	62	4
ZŠ Kudlovská 11, Humenné	50	4	45,7	4
ZŠ Laborecká 66	32	2	32	2
ZŠ s MŠ I s vyučovacím jazykom ukr. *	0	0	18	1
ZŠ s MŠ Podskalka 58, Humenné	11	2	11	2
ZŠ Pugačevova 1381/7	51,2	4	50	4
ZŠ SNP 1 v Humennom	55	5	57	5
Mestské kultúrne stredisko	14,8	1	15,7	1
Technické služby mesta Humenné	94	4	97	4
Správa rekreačných a športových zariadení	32	3	32	4
MŠ Partizánska 22, Humenné	32	3	32	3
CVČ DÚHA v Humennom	8,6	1	9	1
ZUŠ Humenné	40	3	10	2
1. Humenská a.s.	3	1	0	0

* Uznesením č. 34/2015 MZ v Humennom bola Základná škola s materskou školou internátna s vyučovacím jazykom ukrajinským, Kudlovská 11, Humenné k 31.08.2015 zrušená.

1. Oceňovanie majetku a záväzkov

- Účtovné jednotky sú povinné **oceňovať** majetok a záväzky ku dňu ocenenia, a to:
 - ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu spôsobmi podľa § 25 zákona o účtovníctve
 - ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka spôsobom podľa § 27 zákona o účtovníctve
 - 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 obstarávacía 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 ajetku 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 obstarávacía 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

účetníctve, 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 účetníctve v znení neskorších predpisov a v súlade s opatrením Ministerstva Slovenskej republiky zo dňa 10. decembra 2014 č. MF/21230/2014-31, 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 rámci konsolidácie konsolidovaného celku Mesta Humenné boli eliminované vzájomné pohľadávky, záväzky, náklady a výnosy, bola vykonaná konsolidácia kapitálu.

V roku 2015 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:

ZŠ Dargovských hrdinov 19	Dargovských hrdinov 19, 066 01 Humenné
ZŠ Hrnčiarska 13, Humenné	Hrnčiarska 13, 066 01 Humenné
ZŠ Jána Švermu, Štefánikova ul. 31	Štefánikova 31, 066 24 Humenné
ZŠ Kudlovska 11, Humenné	Kudlovska 11, 066 01 Humenné
ZŠ Laborecká 66	Laborecká 66, 066 01 Humenné
ZŠ Pugačevova 1831/7	Pugačevova 7, 066 01 Humenné
ZŠ SNP 1 v Humennom	SNP 1, 066 01 Humenné
ZŠ s MŠ I s vyučovacím jazykom ukrajinským	Kudlovska 11, 066 01 Humenné
ZŠ s MŠ Podskalka 58, Humenné	Podskalka 58, 066 01 Humenné
MŠ Partizánska 22, Humenné	Partizánska 22, 066 01 Humenné
ZUŠ Humenné	Mierová 81, 066 01 Humenné
CVČ DÚHA v Humennom	Námestie slobody 48, 066 01 Humenné
Mestské kultúrne stredisko	Gorkého ul.1 , 066 01 Humenné
Správa rekreačných a športových zariadení	Chemlonská 5907/7 , 066 01 Humenné
Technické služby mesta Humenné	Sninská 27/1018, 066 01 Humenné
Humenská televízia, s.r.o.	Gorkého 1, 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 imanom 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. Prispôsobenie 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 50% majetku a záväzkov, nákladov a výnosov
3. Konsolidácia (eliminácia) všetkých transakcií vo výške 50%

Konsolidácia vzájomných transakcií

Všetky vzájomné transakcie vo výške 50%, ktoré sa uskutočnia medzi účtovnými jednotkami, sa zoskupia do týchto oblastí:

- **Konsolidácia kapitálu:** eliminácia podielov materskej účtovnej jednotky s vlastným imanom dcérskej účtovnej jednotky
- **Konsolidácia pohľadávok a záväzkov:** eliminácia vzájomných pohľadávok a záväzkov
- **Konsolidácia nákladov a výnosov:** eliminácia nákladov a výnosov pochádzajúcich zo vzájomných transakcií

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. jednotlivé položky majetku, vlastného imania a záväzkov, nákladov a výnosov sa nepreberali do agregovaných výkazov
2. konsolidácia vzájomných transakcií v rozsahu:
3. konsolidácie kapitálu

Spoločnosť nezahrnutá do konsolidácie:

HFC Humenné, s. r. o., Chemlonská 1, 066 01 Humenné

Mesto Humenné si v spoločnosti neuplatňuje žiadne práva. Spoločnosť nevykazovala v roku 2015 žiadnu činnosť, preto nie je zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky. Uznesením Okresného súdu Prešov č. 3Cbr/29/20110-17 zo dňa 10.04.2015 bola obchodná spoločnosť HFC Humenné, s. r. o., Chemlonská 1, 066 01 Humenné dňom 26.05.2015 zrušená bez likvidácie.

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 vo výške : Pohľadávky 25 657 944,05 eur a záväzky vo výške 25 691 022,08 eur.

/v eurách/

ÚČET	MÁ DAŤ	DAL
Pohľadávky	9 457,30	
Záväzky		9 457,30
Zúčtovanie pohľadávok a záväzkov z transferov	25 648 486,75	25 681 564,78
Obraty spolu	25 657 944,05	25 691 022,08

Rozdiel medzi pohľadávkami a záväzkami v celkovej výške 33 078,03 eur, vznikol pri zrušení ZŠ s MŠ internátnou s vyučovacím jazykom ukrajinským, Kudlovska 11, Humenné, zrušením pohľadávky a následným zaúčtovaním zostatkovej ceny budovy na účet 021 v čiastke 25 305,71 eur a zostatkovej ceny pozemku na účet 031 pozemky v čiastke 7 772,32 eur.

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 v celkovej výške 7 152 708,69 eur.

/v eurách/

ÚČET	MÁ DAŤ	DAL
501 spotreba materiálu	1 032,00	
502 spotreba energie	2 980,71	
504 predaný tovar	81,00	
513 náklady na reprezentáciu	179,84	
518 ostatné služby	248 390,28	
527 zákonné sociálne náklady	5 102,06	
584 náklady na transfery z rozpočtu obce do RO a PO	6 337 659,32	
585 náklady na transfery z rozpočtu obce ostatným subjektom verejnej správy	84 000,00	
586 náklady na transfery z rozpočtu obce subjektom mimo verejnej správy	42 000,00	
588 náklady z odvodu príjmu	425 565,71	
589 náklady z budúceho odvodu príjmov	5 717,77	
602 tržby z predaja služieb		253 696,05
604 tržby za tovar		179,84
648 ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti		129 890,00
691 výnosy z bež. transferov z rozpočtu obce		4 960 274,24

692 výnosy z kapitál. transferov z rozpočtu obce		1 377 385,08
699 výnosy samosprávy z odvodu rozpočtu príjmov		431 283,48
Obraty spolu	7 152 708,69	7 152 708,69

Konsolidačné operácie „Časové rozlíšenie“

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 položiek na účtoch „Časové rozlíšenie“ a to takto:

/v eurách/

Názov položky	Účet	Riadok súvahy	MD	D
Náklady budúcich období	381	114	2 023,22	
Výnosy budúcich období	384	187		2 023,22
Spolu			2 023,22	2 023,22

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 118 181,78 eur.

/v eurách/

Názov položky	Účet	Riadok súvahy	MD	D
Podiel. CP a podiely v spol. s podst. vplyvom	061	026	0	96012,24
Ostatné fondy	427	125	93 024,79	0
Podst. CP a podiely v spol. s podst. vplyvom	062	027	16 327,41	5 842,13
Nevysporiadaný VH minulých rokov	428	127	8 829,58	0
		Riadok VZaS		
Podiel kons. ÚJ na VH pridružených ÚJ VS		110	0	16327,41
Spolu			118 181,78	118 181,78

Čl. III
Informácie o údajoch aktív a pasív súvahy

AKTÍVA

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 eurách/

Názov položky	Účet	Riadok súvahy	k 31.12.2015	k 31.12.2014
Aktivované náklady na vývoj	012	004	0	0
Softvér	013	005	17 782,70	28 076,55
Oceniteľné práva	014	006	2 265,90	2 811,90
Drobný DNM	018	008	0	0
Ostatný DNM	019	009	12 573,83	16 437,83
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	041	010	0	0
Spolu			32 622,43	47 326,28

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

Názov položky	Účet	Riadok súvahy	k 31.12.2015	k 31.12.2014
Pozemky	031-092	13	13 361 786,72	13 373 683,41
Umelecké diela a zbierky	032-092	14	76 095,15	75 795,15
Predmety z drahých kovov	033-092	15	0	0
Stavby	021-081-092	16	43 340 322,62	41 610 207,82
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	022-082	17	551 114,90	617 350,25
Dopravné prostriedky	023-083	18	455 148,18	673 762,93
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	221 241,73	274 106,41
Spolu			58 005 709,30	56 624 905,97

Konsolidovaný prehľad obstarania dlhodobého majetku /v eurách/

Názov položky	Účty	Riadok súvahy	k 31.12.2015	k 31.12.2014
Obstaranie DHM	042-094	23	1 314 101,11	3 501 112,12
Poskytnuté preddavky na DHM	052-095	24	779 903,88	4 023,40
Spolu			2 094 004,99	3 505 135,52

II. Dlhodobý finančný majetok

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

Názov položky	Účet	Riadok súvahy	k 31.12.2015	k 31.12.2014
Podielové CP a podiely v dcérskej ÚJ	061	26	0	0
Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	062	27	16 327,41	14 453,01
z toho: goodwill		28	0	0
Realizovateľné cenné papiere	063	29	2 129 107,40	2 163 022,40
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	0	0
Obstaranie DFM	043-096	34	0	0
Spolu			2 145 434,81	2 177 475,41

Ako podielové cenné papiere a podiely v spoločnostiach s podstatným vplyvom je vykázaný 33 percentný podiel na vlastnom imaní pridruženej účtovnej jednotke Humenská energetická spoločnosť s. r. o, výška ktorého je 16 327,41 eur.

B OBEŽNÝ MAJETOK

I. Zásoby v zostatkovej hodnote

/v eurách/

Názov položky	Účet	Riadok súvahy	k 31.12.2015	k 31.12.2014
Materiál	112	037	112 069,80	84 569,83
Tovar	132	041	3 969,78	1 396,96
Spolu			116 039,58	85 966,79

II. Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy

/v eurách/

Názov položky	Riadok súvahy	k 31.12.2015	k 31.12.2014
Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a vyššieho územného celku	047	1 416,20	1 357,04
Zúčtovanie transferov medzi subjektmi verejnej správy	049	0	521,76
Spolu		1 416,20	1 878,80

Podľa novely Postupov účtovania v znení opatrenia MF SR z 10.decembra 2014 č.MF/21231/2014-31 konsolidovaný celok k 31.12.2015 netvoril rezervy na nevyčerpané dovolenky a zákonné sociálne a zdravotné poistenie.

III. Pohľadávky

Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

/v eurách/

Názov položky	Účet	Riadok súvahy	k 31.12.2015	k 31.12.2014
Dlhodobé pohľadávky (z toho)		050	6 697,04	3 200,00
Ostatné pohľadávky	315-391	054	0	0
Iné pohľadávky	378-391	061	3 200,00	3 200,00

Krátkodobé pohľadávky (z toho)		063	993 277,80	1 622 208,43
Odberatelia	311	064	369 284,64	604 073,69
Poskytnuté prevádzkové preddavky	314	067	22 194,77	6 815,57
Ostatné pohľadávky	315	068	100 462,95	98 131,18
Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí	318	071	83 900,92	98 132,16
Pohľadávky z daňových príjmov obcí	319	072	76 953,51	74 126,94
Pohľadávky voči zamestnancom	335	073	409,82	421,06
Zúčtovanie s orgán.soc. a zdrav. poistenia	336-391	074	0	0
Daň z príjmov.	341-391	075	5 814,14	0
Daň z pridanej hodnoty	343-391	077	0	784,46
Ostatné dane a poplatky	345-391	078	0	117,45
Iné pohľadávky	378-391	084	334 257,05	738 581,00
Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy	372-391	087	0	1 024,92
Spolu			999 974,84	1 625 408,43

IV. Finančný majetok

Významné zložky krátkodobého finančného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy

/v eurách/

Názov položky	Riadok súvahy	k 31.12.2015	k 31.12.2014
Pokladnica	089	7 824,46	6 435,86
Ceniny	090	10 647,32	4 628,80
Bankové účty	091	3 399 821,85	3 293 210,91
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	092	0	48 210,70
Výdavkový rozpočtový účet	093	240,14	138,26
Príjmový rozpočtový účet	094	21,01	0,12
Spolu		3 418 554,78	3 352 624,65

C ČASOVÉ ROZLIŠENIE

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

/v eurách/

Názov položky	Riadok súvahy	k 31.12.2015	k 31.12.2014
Náklady budúcich období	114	28 875,55	26 235,07
Príjmy budúcich období	116	60 004,57	40,16
Spolu		88 880,12	26 275,23

PASÍVA

A VLASTNÉ IMANIE

Vlastné imanie podľa jednotlivých položiek súvahy

/v eurách/

Názov položky	Riadok súvahy	k 31.12.2015	k 31.12.2014
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	106 741,11	115 698,00
Ostatné fondy	125	665 648,51	640 137,58
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	127	41 923 603,18	42 507 116,11
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	128	345 860,66	-552 083,39
Spolu		43 035 214,67	42 704 229,52

B ZÁVÄZKY

Závazky podľa jednotlivých položiek súvahy

/v eurách/

Názov položky	Riadok súvahy	k 31.12.2015	k 31.12.2014
Rezervy	131	319 777,38	210 043,44
Rezervy zákonné krátkodobé	134	6 235,44	171 922,44
Ostatné krátkodobé rezervy	135	313 541,94	38 121,00
Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	136	162 375,96	170 969,24
Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a VÚC	141	162 318,96	170 969,24
Zúčt. transf. medzi subj. VS a iné zúčt.	143	57,00	0
Dlhodobé záväzky	144	5 080 170,49	5 273 654,55
Ostatné dlhodobé záväzky	145	5 049 712,25	5 238 903,40
Záväzky zo SF	148	30 350,88	34 161,58
Záväzky z nájmu	149	0,00	482,21
Iné záväzky	153	107,36	107,36
Krátkodobé záväzky	156	2 085 864,22	1 857 471,55
Dodávateľia	157	257 201,64	301 693,48
Prijaté preddavky	159	186 707,77	71 331,53
Ostatné záväzky	160	189 503,76	210 588,14
Nevyfakturované dodávky	161	118 334,15	105 607,17
Záväzky z nájmu	162	482,21	16 745,77
Iné záväzky	165	165 174,35	52 460,41
Zamestnanci	168	581 615,23	570 515,84

Ostatné záväzky voči zamestnancom	169	2 235,03	2 781,70
Zúčtovanie s orgánmi SP a ZP	170	397 883,34	375 839,69
Daň z príjmov	171	5 569,76	6 635,30
Ostatné priame dane	172	76 379,94	65 867,84
Daň z pridanej hodnoty	173	64 373,87	61 186,66
Ostatné dane a poplatky	174	367,01	193,31
Zúčtovanie s EU spoločenstvami	176	0	0
Transfery a ost. zúčtovania so subjektami mimo VS	177	40 036,16	16 024,71
Záväzky	130	7 648 188,05	7 131 126,10

Záväzky k 31.12.2015 sú vo výške 7 648 188,05, z čoho podstatnú časť tvoria dlhodobé záväzky a to poskytnutý úver zo ŠFRB vo výške 5 049 712,25 eur.

Bankové úvery a ostatné prijaté finančné výpomoci

Dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery

/v eurách/

Názov položky	Riadok súvahy	k 31.12.2015	k 31.12.2014
Bankové úvery dlhodobé	179	2 542 371,22	3 165 869,38
Bežné bankové úvery	180	623 499,21	623 503,28
Spolu	178	3 165 870,43	3 789 372,66

C ČASOVÉ ROZLIŠENIE

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

/v eurách/

Názov položky	Riadok súvahy	k 31.12.2015	k 31.12.2014
Výdavky budúcich období spolu	186	2 622,22	2 188,00
Výnosy budúcich období	187	13 050 741,67	13 439 068,12
Spolu	185	13 053 363,89	13 441 256,12

Čl. IV

Informácie o výnosoch a nákladoch

VÝNOSY

Popis a výška významných položiek

/v eurách/

Č.ú	Názov položky	Č.r.	Bežné účtovné obdobie			Min. účt.obd.
			Hlavná činn.	Podn. činn.	Spolu	Spolu
60	Tržby za vlastné výkony a tovar (r. 067 až r. 069)	066	1 525 187,54	585 076,14	2 110 263,68	2 468 984,97
61	Zmena stavu vnútroorganizačných	070	0	0	0	0

	zásob (r. 071 až r. 074)					
62	Aktívacia (r. 076 až r. 079)	075	0		0	0
63	Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov (r. 081 až r. 083)	080	11 576 659,77	0	11 576 659,77	10 552 040,48
64	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti (r. 085 až r. 090)	084	1 192 691,79	111 091,18	1 303 782,97	758 178,09
65	Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej činnosti a finančnej činn. a účtovanie časového rozlíšenia (r. 092 + r. 097 + r. 100)	091	366 526,44	756,96	367 283,40	459 272,31
	Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej činnosti (r. 092 až r. 100)	092	366 526,44	756,96	367 283,40	459 272,31
66	Finančné výnosy (r. 102 až r. 110)	101	72 265,83	223,01	72 488,84	19 300,10
67	Mimoriadne výnosy (r. 112 až r. 115)	111	0	0	0	124,82
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	7 004 404,85	0	7 004 404,85	6 449 651,46
Účtová trieda 6 celkom		136	21 737 736,22	697 147,29	22 434 883,51	20 707 552,23

NÁKLADY

Popis a výška významných položiek

/v eurách/

Č. ú.	Náklady	Č.r.	Bežné účtovné obdobie			Min. účt.obd.
			Hlavná činn.	Podn. činn.	Spolu	Spolu
50	Spotrebované nákupy (r. 002 až r. 005)	001	3 003 657,09	71 493,94	3 075 151,03	3 136 804,25
51	Služby (r. 007 až r. 010)	006	2 261 399,54	265 978,23	2 527 377,77	2 513 246,67
52	Osobné náklady (r. 012 až r. 016)	011	11 456 272,75	241 449,26	11 697 722,01	11 272 236,12
53	Dane a poplatky (r. 018 až r. 020)	017	13 566,53	1 591,22	15 157,75	8 512,69
54	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť (r. 022 až r. 028)	021	311 646,92	14 769,69	326 416,61	246 487,40
55	Odpisy, rezervy a oprav.pol.z prev.čin. a fin. čin. a zúččasového rozlíšenia (r. 030 + r. 031 + r. 036 + r. 039)	029	2 766 876,36	97 620,31	2 864 496,67	2 559 351,55
	Rezervy a opravné položky z prevádzkovej činnosti (r. 032 až r. 035)	031	667 314,63	582,66	667 897,29	500 915,25
	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	359 070,39	1 151,17	360 221,56	299 615,61
57	Mimoriadne náklady (r. 051 až r. 054)	050	0	0	0	0
58	Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov (r. 056 až r. 064)	055	1 214 832,01	0	1 214 832,01	1 212 662,68
Účtové skupiny 50 - 58 celkom		065	21 387 321,59	694053,82	22 081 375,41	21 248 916,97
Výsledok hospodárenia pred zdanením (r. 136 mínus r. 065) (+/-)		137	350 414,63	3 093,47	353 508,10	-541 364,74
591	Splatná daň z príjmov	138	2 141,51	5 505,93	7 647,44	10 718,65
595	Dodatočne platená daň z príjmov	139	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia po zdanení r. 137 mínus (r. 138, r. 139) (+/-)		140	348 273,12	-2 412,46	345 860,66	-552 083,39

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