

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Mestskému zastupiteľstvu Mesta Lučenec

Uskutočnili sme audit priloženej konsolidovanej účtovnej závierky účtovnej jednotky verejnej správy, ktorú za konsolidovaný celok zostavila materská spoločnosť Mesto Lučenec a ktorá obsahuje konsolidovanú súvahu k 31. decembru 2015, konsolidovaný výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu a súvisiace poznámky konsolidovanej účtovnej závierky obsahujúce súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť primátora za konsolidovanú účtovnú závierku

Primátor je zodpovedný za zostavenie a objektívnu prezentáciu tejto konsolidovanej účtovnej závierky v súlade so Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“), a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto konsolidovanú účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že konsolidovaná účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od rozhodnutia audítora, vrátane posúdenia rizika významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítora berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie a objektívnu prezentáciu konsolidovanej účtovnej závierky v konsolidovanom celku, aby mohol vypracovať audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však za účelom vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol v konsolidovanom celku. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom, ako aj zhodnotenie prezentácie konsolidovanej účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočné a vhodné východisko pre náš názor.

Názor

Podľa nášho názoru, konsolidovaná účtovná závierka účtovnej jednotky verejnej správy, ktorú za konsolidovaný celok zostavila materská spoločnosť Mesto Lučenec, poskytuje pravdivý a verný obraz konsolidovanej finančnej situácie k 31. decembru 2015 a jej konsolidovaného výsledku hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom o účtovníctve.

20. júna 2016

INTERAUDIT Zvolen, spol. s r.o.
J. Kozačka 5, 960 01 Zvolen
Licencia SKAU č. 25



Antalová
Ing. Milota Antalová
zodpovedný audítor
Licencia SKAU č. 919

**KONSOLIDOVANÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA
ÚČTOVNEJ JEDNOTKY VEREJNEJ SPRÁVY**

k 31.12.2015

Priložené súčasti

- | | |
|-------------------------------------|--|
| ☒ | Konsolidovaná súvaha účtovnej jednotky verejnej správy Kons S UJ VS Úč 1 - 01 |
| ☒ | Konsolidovaný výkaz ziskov a strát účtovnej jednotky verejnej správy Kons VZaS UJ VS Úč 2 - 01 |
| ☒ | Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky účtovnej jednotky verejnej správy |

Za obdobje

od

Mesiac
0 1

Rok
2 0 1 5

 do

Mesiac
1 2

Rok
2 0 1 5

1 Ć O

0	0	3	1	6	1	8	1
---	---	---	---	---	---	---	---

Názov účtovnej jednotky

[illegible]

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica a číslo

[illegible]

PSC

9	8	4	0	1
---	---	---	---	---

Názov obce

[illegible]

Telefónne číslo

[illegible]

Faxové číslo

[illegible]

E-mailová adresa

[illegible]

Zostavená dňa:

1	3	0	6	2	0	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---

Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo
člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:

Označenie	STRANA AKTÍV	Číslo riadku	2015	2014
			Netto	Netto
a	b	c	1	2
	SPOLU MAJETOK (r. 002 + r. 035 + r. 113 + r. 117)	001	76 674 753.08	72 561 067.54
A.	Neobežný majetok (r.003 + r. 012 + 025)	002	66 945 005.47	63 126 260.17
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 004 až 011)	003	20 052.13	24 947.13
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - (072+091AÚ)	004	0.00	0.00
2.	Softvér (013) - (073 + 091AÚ)	005	2 037.92	6 548.92
3.	Oceniteľné práva (014) - (074 + 091AÚ)	006	0.00	0.00
4.	Goodwill z konsolidácie kapitálu alebo záporný goodwill z konsolidácie kapitálu (+/-)	007	0.00	0.00
5.	Drobný dlhodobý nehmotný majetok (018) - (078 + 091AÚ)	008	214.21	598.21
6.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019) - (079 + 091AÚ)	009	0.00	0.00
7.	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041) - (093)	010	17 800.00	17 800.00
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - (095AÚ)	011	0.00	0.00
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 013 až 024)	012	59 249 101.74	55 434 063.89
A.II.1.	Pozemky (031)-(092AÚ)	013	17 328 268.11	17 298 418.60
2.	Umelecké diela a zbierky (032)-(092AÚ)	014	49 500.00	49 500.00
3.	Predmety z drahých kovov (033)-(092AÚ)	015	0.00	0.00
4.	Stavby (021) - (081 + 092AÚ)	016	33 947 849.10	34 465 265.49
5.	Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí (022) - (082 + 092AÚ)	017	548 797.96	726 083.06
6.	Dopravné prostriedky (023) - (083 +092AÚ)	018	150 038.57	212 475.57
7.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - (085 + 092AÚ)	019	0.00	0.00
8.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - (086 + 092AÚ)	020	0.00	0.00
9.	Drobný dlhodobý hmotný majetok (028) - (088 + 092AÚ)	021	41 585.33	87 165.15
10.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029) - (089 + 092AÚ)	022	2 748 656.75	0.00
11.	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042) - (094)	023	4 434 405.92	2 595 156.02
12.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - (095AÚ)	024	0.00	0.00
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 026 + r. 27 + r.29 až 034)	025	7 675 851.60	7 667 249.15
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke (061) - (096AÚ)	026	0.00	0.00
2.	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom (062) - (096AÚ)	027	1 632 137.00	1 616 456.00
	z toho: goodwill	028	0.00	0.00
3.	Realizovateľné cenné papiere a podiely (063) - (096AÚ)	029	6 043 714.60	6 050 793.15
4.	Dlhové cenné papiere držané do splatnosti (065) - (096AÚ)	030	0.00	0.00
5.	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku (066) - (096AÚ)	031	0.00	0.00
6.	Ostatné pôžičky (067) - (096AÚ)	032	0.00	0.00

Označenie	STRANA AKTÍV	Číslo riadku	2015	2014
			Netto	Netto
a	b	c	1	2
7.	Ostatný dlhodobý finančný majetok (069) - (096AÚ)	033	0.00	0.00
8.	Obstaranie dlhodobého finančného majetku (043) - (096AÚ)	034	0.00	0.00
B.	Obežný majetok r. 036 + r. 042 + r. 050 + r. 063 + r. 088+ r. 101 + r. 107	035	9 681 552.57	9 379 180.51
B.I.	Zásoby súčet (r. 037 až 041)	036	72 022.39	89 187.35
B.I.1.	Materiál (112 + 119) - (191)	037	51 435.39	69 023.35
2.	Nedokončená výroba a polotovary (121 + 122) - (192 + 193)	038	20 587.00	20 164.00
3.	Výrobky (123) - (194)	039	0.00	0.00
4.	Zvieratá (124) - (195)	040	0.00	0.00
5.	Tovar (132 + 133 + 139) - (196)	041	0.00	0.00
B.II.	Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy súčet (r. 043 až r. 049)	042	23 378.00	11 747.00
B.II.1.	Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa (351)	043	0.00	0.00
2.	Zúčtovanie transferov štátneho rozpočtu (353)	044	0.00	0.00
3.	Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a vyššieho územného celku (355)	045	0.00	0.00
4.	Zúčtovanie transferov zo štátneho rozpočtu v rámci kons. celku (356)	046	0.00	0.00
5.	Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a vyššieho územného celku (357)	047	0.00	0.00
6.	Zúčtovanie transferov zo štátneho rozpočtu iným subjektom (358)	048	23 378.00	11 747.00
7.	Zúčtovanie transferov medzi subjektami verejnej správy a iné zúčtovania (359)	049	0.00	0.00
B.III.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 051 až 061)	050	59 239.00	61 602.12
B.III.1.	Odberatelia (311AÚ) - (391AÚ)	051	0.00	0.00
2.	Zmenky na inkaso (312AÚ) - (391AÚ)	052	0.00	0.00
3.	Pohľadávky za eskontované cenné papiere (313AÚ) - (391AÚ)	053	0.00	0.00
4.	Ostatné pohľadávky (315AÚ) - (391AÚ)	054	59 239.00	61 602.12
5.	Pohľadávky voči zamestnancom (335AÚ) - (391AÚ)	055	0.00	0.00
6.	Pohľadávky voči združeniu (369AÚ) - (391AÚ)	056	0.00	0.00
7.	Pohľadávky a záväzky z pevných termínových operácií (373AÚ) - (391AÚ)	057	0.00	0.00
8.	Pohľadávky z nájmu (374AÚ) - (391AÚ)	058	0.00	0.00
9.	Pohľadávky z vydaných dlhopisov (375AÚ) - (391AÚ)	059	0.00	0.00
10.	Nakúpené opcie (376AÚ) - (391AÚ)	060	0.00	0.00
11.	Iné pohľadávky (378AÚ) - (391AÚ)	061	0.00	0.00
	z toho: odložená daňová pohľadávka	062	0.00	0.00
B.IV.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 064 až 087)	063	3 751 189.07	3 994 612.85
B.IV.1.	Odberatelia (311AÚ) - (391AÚ)	064	1 087 462.35	1 135 478.34
2.	Zmenky na inkaso (312AÚ) - (391AÚ)	065	0.00	0.00

Dznaenie	STRANA AKTÍV	Číslo riadku	2015	2014
			Netto	Netto
a	b	c	1	2
3.	Pohľadávky za eskontované cenné papiere (313AÚ) - (391AÚ)	066	0.00	0.00
4.	Poskytnuté prevádzkové preddavky (314) - (391AÚ)	067	209 273.00	176 111.00
5.	Ostatné pohľadávky (315AÚ) - (391AÚ)	068	2 016 555.55	2 220 203.25
6.	Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov (316) - (391AÚ)	069	0.00	0.00
7.	Pohľadávky z daňových a colných rozpočtových príjmov (317) - (391AÚ)	070	0.00	0.00
8.	Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a vyšších územných celkov a rozpočtových organizácií zriadených obcou a vyšším územným celkom (318) - (391AÚ)	071	259 183.11	266 697.29
9.	Pohľadávky z daňových príjmov obcí a vyšších územných celkov (319) - (391AÚ)	072	171 374.64	140 110.27
10.	Pohľadávky voči zamestnancom (335AÚ) - (391AÚ)	073	888.00	1 159.00
11.	Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia (336) - (391AÚ)	074	0.00	0.00
12.	Daň z príjmov (341) - (391AÚ)	075	1 261.00	4 300.00
13.	Ostatné priame dane (342) - (391AÚ)	076	0.00	0.00
14.	Daň z pridanej hodnoty (343) - (391AÚ)	077	20.00	39 417.00
15.	Ostatné dane a poplatky (345) - (391AÚ)	078	2.00	86.00
16.	Pohľadávky voči združeniu (369AÚ) - (391AÚ)	079	0.00	0.00
17.	Pohľadávky a záväzky z pevných termínovaných operácií (373AÚ) - (391AÚ)	080	0.00	0.00
18.	Pohľadávky z nájmu (374AÚ) - (391AÚ)	081	0.00	0.00
19.	Pohľadávky z vydaných dlhopisov (375AÚ) - (391AÚ)	082	0.00	0.00
20.	Nakúpené opcie (376AÚ) - (391AÚ)	083	0.00	0.00
21.	Iné pohľadávky (378AÚ) - (391AÚ)	084	5 169.42	11 050.70
22.	Spojovací účet pri združení (396AÚ)	085	0.00	0.00
23.	Zúčtovanie s Európskou úniou (371AÚ)- (391AÚ)	086	0.00	0.00
24.	Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy (372AÚ) - (391AÚ)	087	0.00	0.00
B.V.	Finančné účty súčet (r. 089 až 100)	088	5 775 724.11	5 222 031.19
B.V.1.	Pokladnica (211)	089	37 031.89	48 383.79
2.	Ceniny (213)	090	13 693.95	11 183.05
3.	Bankové účty (221AÚ +/- 261)	091	5 724 750.86	5 162 208.08
4.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221AÚ)	092	0.00	0.00
5.	Výdavkový rozpočtový účet (222)	093	194.41	211.27
6.	Príjmový rozpočtový účet (223)	094	53.00	45.00
7.	Majetkové cenné papiere na obchodovanie (251) - (291AÚ)	095	0.00	0.00
8.	Dlhové cenné papiere na obchodovanie (253) - (291AÚ)	096	0.00	0.00
9.	Dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti (256) - (291AÚ)	097	0.00	0.00

Označenie	STRANA AKTÍV	Číslo riadku	2015	2014
			Netto	Netto
a	b	c	1	2
10.	Ostatné realizovateľné cenné papiere (257) - (291AÚ)	098	0.00	0.00
11.	Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259) - (291AÚ)	099	0.00	0.00
12.	Účty štátnej pokladnice (účtová skupina 28)	100	0.00	0.00
B.VI.	Poskytnuté návratné finančné výpomoci dlhodobé súčet (r. 102 až r. 106)	101	0.00	0.00
B.VI.1	Poskytnuté návratné finančné výpomoci subjektom v rámci konsolidovaného celku (271AÚ) - (291AÚ)	102	0.00	0.00
2.	Poskytnuté návratné finančné výpomoci ostatným subjektom verejnej správy (272AÚ) - (291AÚ)	103	0.00	0.00
3.	Poskytnuté návratné finančné výpomoci podnikateľským subjektom (274AÚ) - (291AÚ)	104	0.00	0.00
4.	Poskytnuté návratné finančné výpomoci ostatným organizáciám (275AÚ) - (291AÚ)	105	0.00	0.00
5.	Poskytnuté návratné finančné výpomoci fyzickým osobám (277AÚ) - (291AÚ)	106	0.00	0.00
B.VII.	Poskytnuté návratné finančné výpomoci krátkodobé súčet (r. 108 až r. 112)	107	0.00	0.00
B.VII.1	Poskytnuté návratné finančné výpomoci subjektom v rámci konsolidovaného celku (271AÚ) - (291AÚ)	108	0.00	0.00
2.	Poskytnuté návratné finančné výpomoci ostatným subjektom verejnej správy (272AÚ) - (291AÚ)	109	0.00	0.00
3.	Poskytnuté návratné finančné výpomoci podnikateľským subjektom (274AÚ) - (291AÚ)	110	0.00	0.00
4.	Poskytnuté návratné finančné výpomoci ostatným organizáciám (275AÚ) - (291AÚ)	111	0.00	0.00
5.	Poskytnuté návratné finančné výpomoci fyzickým osobám (277AÚ) - (291AÚ)	112	0.00	0.00
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 114 až r. 116)	113	48 195.04	55 626.86
C. 1.	Náklady budúcich období (381)	114	45 732.04	50 447.86
2.	Komplexné náklady budúcich období (382)	115	0.00	0.00
3.	Příjmy budúcich období (385)	116	2 463.00	5 179.00
D.	Vzťahy k účtom klientov štátnej pokladnice (účtová skupina 20)	117	0.00	0.00

Dňačenie	STRANA PASÍV	Číslo riadku	2015	2014
			3	4
a	b	c		
	VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 119 + r. 130 + r. 185 + r. 188	118	76 674 753.08	72 561 067.54
A.	Vlastné imanie r. 120 + r. 123 + r. 126 + r. 129	119	45 776 225.02	45 131 461.34
A.I.	Oceňovacie rozdiely súčet (r. 121 + r. 122)	120	- 392 870.59	- 392 870.59
A.I.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	121	0.00	0.00
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	122	- 392 870.59	- 392 870.59
A.II.	Fondy súčet (r. 124 + r. 125)	123	1 087 881.00	1 087 879.00
A.II.1.	Zákonný rezervný fond (421)	124	40 411.00	40 411.00
2.	Ostatné fondy (427)	125	1 047 470.00	1 047 468.00
A.III.	Výsledok hospodárenia (+/-) súčet (r. 127 až 128)	126	44 745 792.61	44 104 589.93
A.III.1.	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+/- 428)	127	44 102 767.93	43 402 351.33
2.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (+/-) r. 001 - (r.120 + r. 123 + r.127 + r.129 + r. 130 + r. 185 + r. 188)	128	643 024.68	702 238.60
A.IV.	Podiely iných účtovných jednotiek	129	335 422.00	331 863.00
B.	Záväzky súčet r. 131 + r. 136 + r. 144 + r. 156 + r. 178	130	17 460 238.00	13 704 112.49
B.I.	Rezervy súčet (r. 132 až 135)	131	293 607.98	525 397.62
B.I.1.	Rezervy zákonné dlhodobé (451AÚ)	132	0.00	0.00
2.	Ostatné rezervy (459AÚ)	133	223 557.00	444 600.62
3.	Rezervy zákonné krátkodobé (323AÚ, 451AÚ)	134	26 026.00	37 731.00
4.	Ostatné krátkodobé rezervy (323AÚ, 459AÚ)	135	44 024.98	43 066.00
B.II.	Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy súčet (r. 137 až r. 143)	136	228 141.30	251 829.03
B.II.1.	Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa (351)	137	0.00	0.00
2.	Zúčtovanie transferov štátneho rozpočtu (353)	138	0.00	0.00
3.	Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a vyššieho územného celku (355)	139	0.00	0.00
4.	Zúčtovanie transferov zo štátneho rozpočtu v rámci konsolidovaného celku (356)	140	0.00	0.00
5.	Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a vyššieho územného celku (357)	141	228 141.30	251 829.03
6.	Zúčtovanie transferov zo štátneho rozpočtu iným subjektom (358)	142	0.00	0.00
7.	Zúčtovanie transferov medzi subjektami verejnej správy a iné zúčtovania (359AÚ)	143	0.00	0.00

označenie	STRANA PASÍV	Číslo riadku	2015	2014
a	b	c	3	4
B.III.	Dlhodobé záväzky			
	súčet (r. 145 až 153 + r. 155)	144	1 873 655.01	2 017 941.11
B.III.1	Ostatné dlhodobé záväzky (479AÚ)	145	1 805 179.37	1 949 916.98
2.	Dlhodobé prijaté preddavky (475AÚ)	146	0.00	0.00
3.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478AÚ)	147	0.00	0.00
4.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	148	57 251.64	56 617.13
5.	Záväzky z nájmu (474AÚ)	149	0.00	0.00
6.	Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476AÚ)	150	0.00	0.00
7.	Pohľadávky a záväzky z pevných termínových operácií (373AÚ)	151	0.00	0.00
8.	Predané opcie (377AÚ)	152	0.00	0.00
9.	Iné záväzky (379AÚ)	153	11 224.00	11 407.00
	z toho: odložený daňový záväzok	154	0.00	0.00
10.	Vydané dlhopisy dlhodobé (473AÚ) - (255AÚ)	155	0.00	0.00
B.IV.	Krátkodobé záväzky			
	súčet (r. 157 až 177)	156	6 603 287.00	6 568 990.12
B.IV.1	Dodávatelia (321)	157	471 244.87	721 386.16
2.	Zmenky na úhradu (322, 478AÚ)	158	0.00	0.00
3.	Prijaté preddavky (324, 475AÚ)	159	3 095 095.24	3 271 013.62
4.	Ostatné záväzky (325, 479AÚ)	160	1 734 964.61	1 683 778.15
5.	Nevyfakturované dodávky (326, 476AÚ)	161	79 712.69	69 172.41
6.	Záväzky z nájmu (474AÚ)	162	0.00	0.00
7.	Pohľadávky a záväzky z pevných termínových operácií (373AÚ)	163	0.00	0.00
8.	Predané opcie (377AÚ)	164	0.00	0.00
9.	Iné záväzky (379AÚ)	165	449 788.00	140 749.19
10.	Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov (367)	166	0.00	0.00
11.	Záväzky voči združeniu (368)	167	0.00	0.00
12.	Zamestnanci (331)	168	382 235.86	350 880.58
13.	Ostatné záväzky voči zamestnancom (333)	169	19 101.00	19 173.00
14.	Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia (336)	170	273 723.75	256 927.39
15.	Daň z príjmov (341)	171	11 006.30	3 840.81
16.	Ostatné priame dane (342)	172	49 844.85	41 380.36
17.	Daň z pridanej hodnoty (343)	173	15 424.00	8 713.00
18.	Ostatné dane a poplatky (345)	174	1 414.35	196.00
19.	Spojovací účet pri združení (396AÚ)	175	0.00	0.00

Oznáenie	STRANA PASÍV	Číslo riadku	2015	2014
a	b	c	3	4
20.	Zúčtovanie s Európskou úniou (371AÚ)	176	592.69	0.00
21.	Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy (372AÚ)	177	19 138.79	1 779.45
B.V.	Bankové úvery a výpomoci súčet (r. 179 až 184)	178	8 461 546.71	4 339 954.61
B.V.1.	Bankové úvery dlhodobé (461AÚ)	179	3 670 780.49	4 042 453.05
2.	Bežné bankové úvery (461AÚ, 221AÚ, 231, 232)	180	4 790 766.22	297 501.56
3.	Vydané dlhopisy krátkodobé (473AÚ, 241) - (255AÚ)	181	0.00	0.00
4.	Ostatné krátkodobé finančné výpomoci (249)	182	0.00	0.00
5.	Prijaté návratné finančné výpomoci od subjektov verejnej správy dlhodobé (273AÚ)	183	0.00	0.00
6.	Prijaté návratné finančné výpomoci od subjektov verejnej správy krátkodobé (273AÚ)	184	0.00	0.00
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 186 + r. 187)	185	13 438 290.06	13 725 493.71
C. 1.	Výdavky budúcich období (383)	186	4 231.66	4 997.76
2.	Výnosy budúcich období (384)	187	13 434 058.40	13 720 495.95
D.	Vzťahy k účtom klientov štátnej pokladnice (účtová skupina 20)	188	0.00	0.00

Číslo účtu skup	Náklady	Číslo riad	2015			2014
			Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
50	Spotrebované nákupy (r. 002 až r. 005)	001	1 962 709.87	599 534.27	2 562 244.14	2 471 763.54
501	Spotreba materiálu	002	1 284 270.79	372 862.27	1 657 133.06	1 514 565.30
502	Spotreba energie	003	678 439.08	226 531.00	904 970.08	956 587.24
503	Spotreba ostat.neskladovateľných dodávok	004				
504, 507	Predaný tovar, Predaná nehnuteľnosť	005		141.00	141.00	611.00
51	Služby (r. 007 až r. 010)	006	2 341 181.52	409 196.09	2 750 377.61	2 315 697.11
511	Opravy a udržiavanie	007	728 248.56	105 876.00	834 124.56	515 229.49
512	Cestovné	008	15 309.08	105.00	15 414.08	26 175.57
513	Náklady na reprezentáciu	009	17 533.66	3 856.00	21 389.66	19 658.59
518	Ostatné služby	010	1 580 090.22	299 359.09	1 879 449.31	1 754 633.46
52	Osobné náklady (r. 012 až r. 016)	011	7 953 131.92	1 189 288.00	9 142 419.92	8 577 536.56
521	Mzdové náklady	012	5 624 543.77	854 611.00	6 479 154.77	6 081 208.63
524	Zákonné sociálne poistenie	013	2 013 831.96	288 078.00	2 301 909.96	2 177 421.85
525	Ostatné sociálne poistenie	014	42 742.02	2 025.00	44 767.02	45 439.48
527	Zákonné sociálne náklady	015	272 014.17	44 494.00	316 508.17	273 386.60
528	Ostatné sociálne náklady	016		80.00	80.00	80.00
53	Dane a poplatky (r. 018 až r. 020)	017	6 739.31	16 479.44	23 218.75	28 866.70
531	Daň z motorových vozidiel	018		3 855.00	3 855.00	3 502.00
532	Daň z nehnuteľnosti	019	102.62		102.62	78.22
538	Ostatné dane a poplatky	020	6 636.69	12 624.44	19 261.13	25 286.48
54	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť (r. 022 až r. 028)	021	437 182.28	1 318 181.06	1 755 363.34	2 645 086.67
541	Zostatková cena predan.dlhodob.nehmot.majetku a dlhodobého hmotného majetku	022	140 337.29	4 802.00	145 139.29	379 358.51
542	Predaný materiál	023				
544	Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	024		83.00	83.00	344.49
545	Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	025	410.00	1 383.00	1 793.00	338.36
546	Odpis pohľadávky	026	18 033.68	3 656.00	21 689.68	181 421.50
548	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	027	278 401.31	1 307 669.06	1 586 070.37	2 083 623.81
549	Manká a škody	028		588.00	588.00	
55	Odpisy, rezervy a oprav.pol.z prev.čin. a fin. čin. a zúčt.časového rozlíšenia (r. 030 + r. 031 + r. 036 + r. 039)	029	1 425 751.89	277 777.00	1 703 528.89	2 190 961.88
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	030	1 278 215.97	248 161.00	1 526 376.97	1 623 275.37
	Rezervy a opravné položky z prevádzkovej činnosti (r. 032 až r. 035)	031	139 853.92	29 616.00	169 469.92	546 635.31
552	Tvorba zákon.rezerv z prevádzkovej činnosti	032				
553	Tvorba ostat.rezerv z prevádzkovej činnosti	033	14 024.98		14 024.98	18 066.00
557	Tvorba zákonných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	034		29 616.00	29 616.00	328 517.00
558	Tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	035	125 828.94		125 828.94	200 052.31

Číslo účtu skup	Náklady	Číslo riad	2015			2014
			Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
	Rezervy a opravné položky z finančnej činnosti (r. 037+ r. 038)	036	7 682.00		7 682.00	21 051.20
554	Tvorba rezerv z finančnej činnosti	037				
559	Tvorba opravných položiek z finanč.činnosti	038	7 682.00		7 682.00	21 051.20
555	Zúčtovanie komplex.nákladov budú.období	039				
56	Finančné náklady (r. 041 až r. 049)	040	205 884.20	30 158.00	236 042.20	258 866.54
561	Predané cenné papiere a podiely	041				
562	Úroky	042	119 105.31	20 727.00	139 832.31	153 609.15
563	Kurzové straty	043				
564	Náklady na precenenie cenných papierov	044				
566	Náklady na krátkodobý finančný majetok	045				
567	Náklady na derivátové operácie	046				
568	Ostatné finančné náklady	047	86 778.89	9 431.00	96 209.89	91 150.39
569	Manká a škody na finančnom majetku	048				
	Podiel konsolidujúcej účtovnej jednotky na výsledku hospodárenia pridružených účtovných jednotiek verejnej správy	049				14 107.00
57	Mimoriadne náklady (r. 051 až r. 054)	050				
572	Škody	051				
574	Tvorba rezerv	052				
578	Ostatné mimoriadne náklady	053				
579	Tvorba opravných položiek	054				
58	Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov (r. 056 až r. 064)	055	1 126 587.30	1 635.00	1 128 222.30	1 115 131.88
581	Náklady na transfery zo štát.rozpočtu do štát.rozpočt. a príspevkov.organizácií	056				
582	Náklady na transfery zo štát.rozpočtu ostatným subjektom verejnej správy	057				
583	Náklady na transfery zo štát.rozpočtu subjektom mimo verejnej správy	058				
584	Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územ.celku do rozpočt. organizácií a príspev.organizácií zriadených obcou alebo vyšším územným celkom	059				
585	Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územ.celku ostatným subjektom verejnej správy	060				
586	Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územ.celku subjektom mimo verejnej správy	061	1 126 568.09		1 126 568.09	1 110 604.86
587	Náklady na ostatné transfery	062	19.21	1 635.00	1 654.21	4 527.02
588	Náklady z odvodu príjmov	063				
589	Náklady z budúceho odvodu príjmov	064				
Účtové skupiny 50 - 58 celkom súčet (r.001+ r. 006 + r. 011 + r. 017 + r. 021 + r. 029 + r. 040 + r. 050 + r. 055)			15 459 168.29	3 842 248.86	19 301 417.15	19 603 910.88

Číslo účtu skup	Výnosy, daň z príjmov a výsledok hospodárenia	Číslo riad	2015			2014
			Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
60	Tržby za vlastné výkony a tovar (r. 067 až r. 069)	066	1 255 199.23	1 327 952.12	2 583 151.35	2 471 412.78
601	Tržby za vlastné výrobky	067		219 541.00	219 541.00	216 837.00
602	Tržby z predaja služieb	068	1 255 199.23	1 108 376.12	2 363 575.35	2 253 863.78
604, 607	Tržby za tovar, Výnosy z nehnut. na predaj	069		35.00	35.00	712.00
61	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob (r. 071 až r. 074)	070		423.00	423.00	3 059.00
611	Zmena stavu nedokončenej výroby	071				
612	Zmena stavu polotovarov	072		423.00	423.00	3 059.00
613	Zmena stavu výrobkov	073				
614	Zmena stavu zvierat	074				
62	Aktivácia (r. 076 až r. 079)	075		925.00	925.00	6 620.00
621	Aktivácia materiálu a tovaru	076				
622	Aktivácia vnútroorganizačných služieb	077		925.00	925.00	
623	Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	078				
624	Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	079				6 620.00
63	Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov (r. 081 až r. 083)	080	10 419 681.10		10 419 681.10	9 620 688.16
631	Daňové a colné výnosy štátu	081				
632	Daňové výnosy samosprávy	082	9 249 697.13		9 249 697.13	8 426 134.77
633	Výnosy z poplatkov	083	1 169 983.97		1 169 983.97	1 194 553.39
64	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti (r. 085 až r. 090)	084	732 116.87	656 745.88	1 388 862.75	2 506 687.62
641	Tržby z predaja dlhodob.nehmot.majetku a dlhodobého hmotného majetku	085	46 451.23	41 430.00	87 881.23	724 713.31
642	Tržby z predaja materiálu	086		45.00	45.00	2 087.00
644	Zmluv.pokuty, penále a úroky z omeškania	087		98 896.00	98 896.00	90 965.00
645	Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	088	19 116.26		19 116.26	17 287.63
646	Výnosy z odpísaných pohľadávok	089				
648	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	090	666 549.38	516 374.88	1 182 924.26	1 671 634.68
65	Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej činnosti a finančnej činn. a účtovanie časového rozlíšenia (r. 092 + r. 097 + r. 100)	091	31 588.16		31 588.16	376 811.01
	Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej činnosti (r. 093 až r. 096)	092	30 984.71		30 984.71	376 811.01
652	Zúčtovanie zákon.rezerv z prevádz.činnosti	093				
653	Zúčt.ostat.rezerv z prevádz.činnosti	094	13 066.00		13 066.00	262 788.93
657	Zúčtovanie zákonných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	095				
658	Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	096	17 918.71		17 918.71	114 022.08

Číslo účetu skup	Výnosy, daň z príjmov a výsledok hospodárenia	Číslo riad	2015			2014
			Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
	Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z finančnej činnosti (r. 098 + r. 099)	097	603.45		603.45	
654	Zúčtovanie rezerv z finančnej činnosti	098				
659	Zúčtovanie opravných položiek z fin.činnosti	099	603.45		603.45	
655	Zúčt.komplexných nákladov budúcich období	100				
66	Finančné výnosy (r. 102 až r. 110)	101	3 787.10	111 699.00	115 486.10	135 489.46
661	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	102				
662	Úroky	103	2 122.49	1 893.00	4 015.49	18 430.08
663	Kurzové zisky	104				
664	Výnosy z precenenia cenných papierov	105				
665	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	106	1 664.61		1 664.61	72 405.38
666	Výnosy z krátkodobého fin.majetku	107				
667	Výnosy z derivátových operácií	108				
668	Ostatné finančné výnosy	109		16 479.00	16 479.00	20 055.00
	Podiel konsolidujúcej účtovnej jednotky na výsledku hospodárenia pridružených účtovných jednotiek verejnej správy	110		93 327.00	93 327.00	24 599.00
67	Mimoriadne výnosy (r. 112 až r. 115)	111				90.00
672	Náhrady škôd	112				90.00
674	Zúčtovanie rezerv	113				
678	Ostatné mimoriadne výnosy	114				
679	Zúčtovanie opravných položiek	115				
68	Výnosy z transferov a rozpočt.príjmov v štátnych rozpočtových organizáciách a príspevk. organizáciách (r. 117 až r. 125)	116				
681	Výnosy z bežných transfer.zo štát.rozpočtu	117				
682	Výnosy z kapitál.transferov zo štát.rozpočtu	118				
683	Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov verejnej správy	119				
684	Výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov verejnej správy	120				
685	Výnosy z bežných transferov od Európskej únie	121				
686	Výnosy z kapitálových transferov od Európskej únie	122				
687	Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	123				
688	Výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	124				
689	Výnosy z odvodu rozpočtových príjmov	125				

Číslo úctu skup	Výnosy, daň z príjmov a výsledok hospodárenia	Číslo riad	2015			2014
			Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
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	5 427 619.00		5 427 619.00	5 139 915.28
691	Výnosy z bež. transferov z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyš. územ. celku v rozpočt. organizáciách a príspev. organizáciách zriadených obcou alebo vyš. územ. celkom	127				
692	Výnosy z kapitál. transferov z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku v rozpočtových organizáciách a príspevkových organizáciách zriadených obcou alebo vyšším územným celkom	128				
693	Výnosy samosprávy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu a od iných subjektov verejnej správy	129	4 865 727.27		4 865 727.27	4 356 499.93
694	Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu a od iných subjektov verejnej správy	130	522 699.51		522 699.51	750 820.12
695	Výnosy samosprávy z bežných transferov od Európskej únie	131	19 282.43		19 282.43	17 200.00
696	Výnosy samosprávy z kapitál. transferov od Európskej únie	132				
697	Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	133	14 090.16		14 090.16	8 649.66
698	Výnosy samosprávy z kapitál. transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	134	5 819.63		5 819.63	6 745.57
699	Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	135				
Účtová trieda 6 celkom súčet (r. 066 + r. 070 + r. 075 + r. 080 + r. 084 + r. 091 + r. 101 + r. 111 + r. 116 + r. 126)		136	17 869 991.46	2 097 745.00	19 967 736.46	20 260 773.31
Výsledok hospodárenia pred zdanením (r. 136 mínus r. 065) (+/-)		137	2 410 823.17	-1 744 503.86	666 319.31	656 862.43
591	Splatná daň z príjmov	138	1 840.63	16 135.00	17 975.63	-50 195.17
595	Dodatočne platená daň z príjmov	139		1 760.00	1 760.00	
Výsledok hospodárenia po zdanení r. 137 mínus (r. 138, r. 139) (+/-)		140	2 408 982.54	-1 762 398.86	646 583.68	707 057.60
	z toho: pripadajúci na podiely iných účtovných jednotiek	141		3 559.00	3 559.00	4 819.00

**Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky mesta Lučenec
zostavenej k 31.decembru 2015**

I. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

Identifikačné údaje konsolidujúcej účtovnej jednotky

Mesto Lučenec, - materská účtovná jednotka

IČO: 316 181, Ulica novohradská č. 1, 984 01 Lučenec

Právna forma: obec – je súčasťou verejnej správy

Dátum vzniku: 1.7.1973

Dátum, ku ktorému sa zostavuje konsolidovaná závierka: 31.12.2015

Mena: EURO

Identifikačné údaje konsolidovaných účtovných jednotiek

Mesto Lučenec má v zriaďovateľskej pôsobnosti:

- rozpočtové organizácie – dcérske účtovné jednotky - základné školy v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta Lučenec v počte 7 a rozpočtová organizácia LUKUS
- obchodné spoločnosti založené mestom Lučenec - dcérske účtovné jednotky - 100 % obchodné spoločnosti mesta v počte 3
- obchodná spoločnosť založená 100 % dcérskou účtovnou jednotkou mesta Lučenec – 51 % podiel v počte 1
- obchodné spoločnosti s majetkovou účasťou mesta Lučenec – pridružené účtovné jednotky v počte 2

Konsolidovaný celok mesta Lučenec sa v roku 2015 oproti minulému účtovnému obdobiu nezmenil, len spoločnosť Dalkia Lučenec a.s. sa zmenila na Veolia Energia Lučenec a.s.

Prehľad o účtovných jednotkách konsolidovaného celku je uvedený v prílohe, v tabuľke č. 1 *Údaje o konsolidovanom celku.*

Konsolidovaná účtovná závierka konsolidovaného celku mesto Lučenec k 31. decembru 2015 je zostavená ako riadna konsolidovaná 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 Lučenec je súčasťou súhrnného celku verejnej správy Slovenskej republiky.

Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o zamestnancoch konsolidovaného celku

Primátorka mesta Lučenec: PhDr. Alexandra Pivková

Zástupca primátorky: Mgr. Pavol Baculík

Prednosta mestského úradu: Ing. Igor Korniet
Hlavný kontrolór mesta Lučenec: Ing. Jozef Matuška

Priemerný počet zamestnancov konsolidovaného celku mesta Lučenec bol v roku 2015 v počte 739, z toho 54 vedúcich zamestnancov (v roku 2014 bol 777).

Prehľad počtu zamestnancov podľa jednotlivých konsolidovaných ÚJ je nasledovný:

Názov účtovnej jednotky	Ø počet zamestnancov	z toho riadiaci zamestnanci
Mesto Lučenec	262	14
ZŠ s MŠ Opatová	20	2
ZŠ L.Novomeského	68	5
ZŠ Vajanského	78	6
ZŠ Haličská 7	44	3
ZŠ s MŠ J.Kármána	27	3
ZŠ s MŠ Kubínyho	55	5
ZŠ M.R.Štefánika	71	3
LUKUS	0	0
Mestské lesy	1	1
Mestská tržnica	5	1
SPOOL Lučenec	54	5
Mepos s.r.o.	27	2
Veolia Energia Lučenec a.s.	18	3
Brantner s.r.o.	9	1
S p o l u:	739	54

Účtovné jednotky, v ktorých má konsolidujúca účtovná jednotka podiely, a ktoré nespĺňajú podmienky na zahrnutie do konsolidovaného celku

Do konsolidovaného celku neboli zahrnuté nasledovné spoločnosti s majetkovou účasťou mesta Lučenec:

- Gard-invest spol. s r.o. „v konkurze“, Nám. Artézskych prameňov 1, 984 01 Lučenec , podiel mesta 10 % - spoločnosť v konkurze, nepodstatný vplyv
- Thermalpark s.r.o., Železničná ulica 25, 984 01 Lučenec, podiel mesta 13,1 % - nepodstatný vplyv
- Primpark a.s. „v konkurze“, Vajanského 2, 984 01 Lučenec - podiel mesta 20 % - spoločnosť v konkurze, nevykonáva činnosť, nepredkladá žiadne informácie
- Novohradská vrtná spoločnosť s.r.o., Železničná ulica 25, 984 01 Lučenec, podiel mesta 19,8 % - nepodstatný vplyv

Informácia o splnení predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti účtovnej jednotky

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

Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

Dosiahnutý výsledok hospodárenia z dôvodu predaja majetku medzi účtovnými jednotkami konsolidovaného celku

Mestské zastupiteľstvo v Lučenci dňa 29.4.2014 schválilo uzavretie kúpnej zmluvy o prevode cenných papierov - listinných akcií Dalkia Lučenec a.s. (teraz Veolia Energia Lučenec a.s.) medzi mestom Lučenec a SPOOL a.s. v počte 7 075 kusov v celkovej kúpnej cene 707 500 €, s tým, že akcie v počte 3 435 v hodnote 343 500 € kúpilo mesto v roku 2014, v roku 2015 v počte 1 220 ks v cene 122 000 € a ostatné akcie v počte 2 420 ks v cene 242 000 € kúpi postupne v zmysle zmluvy v rokoch 2016-2017. Zmluva bola uzavretá dňa 18.8.2014 a následne dňa 16.9.2014 mesto uhradilo SPOOLu a.s. čiastku 343 500 € a dňa 20.2.2015 čiastku 122 000 €. Z predaja akcií nedosiahla spoločnosť SPOOL a.s. za rok 2015 stratu ani zisk.

Výsledok hospodárenia mesta Lučenec za rok 2015 bol kladný vo výške 83 301,53 € a výsledok hospodárenia SPOOL a.s. za rok 2015 bol tiež kladný vo výške 3 527 €.

Metódy oceňovania použité pri ocenení jednotlivých položiek KÚZ

Obstarávacou cenou sa oceňoval nakupovaný dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok, majetok obstaraný z transferov, dlhodobý finančný majetok a nakupované zásoby. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve.

Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou.

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

Peňažné prostriedky a ceniny, pohľadávky a záväzky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Rezervy sa tvoria na základe zásady opatrnosti t. z. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Tvorba rezerv sa uplatňuje od roku 2008.

II. INFORMÁCIE O METÓDACH A POSTUPOCH KONSOLIDÁCIE

Konsolidovaná účtovná závierka mesta Lučenec bola zostavená v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a v súlade s Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky zo dňa 17. decembra 2008 č. MF/27526/2008 – 31 v znení Opatrenia MF SR č. MF/22110/2009-31, Opatrenia MF SR č. MF/19567/2013-31 a Opatrenia MF SR 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 znení neskorších predpisov.

V rámci konsolidácie konsolidovaného celku mesto Lučenec boli eliminované vzájomné pohľadávky, záväzky, náklady a výnosy, bola vykonaná konsolidácia kapitálu a konsolidácia výsledku hospodárenia v položkách majetku.

1) Postup zahrňovania ÚJ do konsolidovaného celku:

Na základe Opatrenia MF SR z 10.12.2014 č. MF/21230/2014-31 o metódach a postupoch konsolidácie vo verejnej správe bol vypracovaný zoznam organizácií, ktoré tvoria účtovné jednotky konsolidovaného celku. Jedná sa o dcérske spoločnosti mesta, a to 8 rozpočtových organizácií, 3 obchodné spoločnosti so 100 % podielom mesta Lučenec, 1 obchodná spoločnosť s 51 % podielom SPOOLu- dcérska spoločnosť mesta a 2 pridružené spoločnosti s podielom mesta a SPOOL-u od 20-50 % vplyvu. Dcérske ÚJ - RO - boli konsolidované podľa individuálnych účtovných závierok k 31.12.2015 vo výške 100 %. Účtovné výkazy obchodných spoločností - súvaha a výkaz ziskov a strát, boli prispôsobené pre konsolidované výkazy podľa prevodového mostíka. Konsolidovaná súvaha bola vytvorená za bežné obdobie, t.j. k 31.12.2015 v hodnotách netto. Konsolidovaný výkaz ziskov a strát bol spracovaný za bežné účtovné obdobie k 31.12.2015 v členení na hlavnú činnosť, podnikateľskú činnosť a spolu.

2) Metódy a postupy konsolidácie

- a) **Metóda úplnej konsolidácie** bola použitá pri konsolidácii dcérskych spoločností (rozpočtové organizácie, obchodné spoločnosti so 100 % podielom mesta, obchodná spoločnosť s 51 % podielom SPOOL-u). Účtovné výkazy (súvaha a výkaz ziskov a strát) k 31.12.2015 boli za všetky účtovné jednotky konsolidované metódou úplnej konsolidácie prispôsobené štruktúre účtovných výkazov konsolidovanej závierky. Po prevedení údajov na spoločný základ bola vykonaná agregácia aktív a pasív v súvahe a nákladov a výnosov vo výkaze ziskov a strát v plnej výške a vytvorená agregovaná súvaha a agregovaný výkaz ziskov a strát. Potom boli vyčíslené vzájomné transakcie medzi účtovnými jednotkami konsolidovaného celku a tieto boli konsolidačnými účtovnými operáciami vylúčené, eliminované z agregovaných údajov.

Vykonaná bola konsolidácia:

- kapitálu – podielov mesta ako materskej účtovnej jednotky v 4 dcérskych obchodných spoločnostiach so 100 % podielom a 51 % podielom mesta Lučenec a SPOOL-u, boli zrušené vytvorené opravné položky voči spoločnostiam v konsolidačnom celku: Spool a Mestská tržnica, vplyv na výsledok hospodárenia 1 093 940,22 €, z toho VH bežného obdobia 487 491 € a VH minulého obdobia 606 449,22 €

- Vzájomných pohľadávok a záväzkov medzi konsolidovanými účtovnými jednotkami z obchodného styku, zúčtovacích vzťahov – transferov.
 - Pohľadávky sú za konsolidovaný celok vykázané celkom vo výške 3 810 428,07 € netto. Rozpis pohľadávok v hodnote brutto 5 395 001,86 € podľa doby splatnosti je uvedený v tabuľke č. 9. Opravné položky k pohľadávkam sú vytvorené v hodnote 1 584 573,79 €, z toho mesto Lučenec vo výške 1 176 288,79 €, SPOOL a.s. 313 921 €, Mestské lesy 87 479 € a Mepos 6 885 €. Rozpis opravných položiek k pohľadávkam je uvedený v tabuľke č. 8.
 - Vzájomné pohľadávky medzi mestom, rozpočtovými organizáciami a obchodnými spoločnosťami boli eliminované vo výške – 649 539,87 €. Krátkodobé záväzky boli eliminované u dodávateľských záväzkov v hodnote – 328 548,08 € medzi mestom a obchodnými spoločnosťami SPOOL a Mepos.
 - Nákladov a výnosov – pri konsolidácii boli vzájomné náklady eliminované v hodnote - 5 086 741,74 €, z toho za hlavnú činnosť – 4 205 112,60 € a za podnikateľskú činnosť – 881 629,14 €. Vzájomné výnosy boli eliminované vo výške – 4 581 748,74 €, z toho za hlavnú činnosť – 1 887 629,74 € a za podnikateľskú činnosť – 2 694 119 €.
 - Deň, ku ktorému bola vykonaná prvá konsolidácia majetku: 31.12.2009
kladný/záporný goodwill a jeho vysporiadanie : nevykázaný
konsolidácia medzivýsledku: Predaj dlhodobého finančného majetku medzi účtovnými jednotkami konsolidovaného celku sa v roku 2015 uskutočnil v čiastke 122 000 € a nebola vykonaná konsolidácia medzivýsledku z titulu nedosiahnutia straty ani zisku.
 - Členenie podielu iných účtovných jednotiek - výsledok hospodárenia za rok 2015 pripadajúci na podiely iných účtovných jednotiek je 3 559 € (49% na zisku Meposu), v roku 2014 to bolo 4 819 €. Podiely iných účtovných jednotiek (49%) na vlastnom imaní Meposu sú za rok 2015 vo výške 335 422 € a za rok 2014 boli vo výške 331 863 €.
- b) **Metóda vlastného imania** bola použitá pri konsolidácii pridružených účtovných jednotiek vo výške podielu mesta v týchto spoločnostiach, a to:
- Brantner Lučenec s.r.o. vo výške 26 %
 - Veolia Energia Lučenec a.s. - 35 % podiel SPOOL a.s. a mesto Lučenec

III. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH AKTÍV A PASÍV

V konsolidovanej súvahe k 31.12.2015 je na strane aktív vykázaný majetok spolu vo výške netto 76 674 753,08 €, z toho neobežný majetok predstavuje 66 945 005,47 €, obežný majetok 9 681 552,57 €. Časové rozlíšenie na strane aktív – náklady a príjmy budúcich období - činí 48 195,04 €. V porovnaní s rokom 2014 došlo k zvýšeniu celkovej hodnoty majetku o 4 113 685,54 €, a to zvýšením neobežného majetku o 3 818 745,30 € a obežného majetku o 302 372,06 €.

Vlastné imanie a záväzky na strane pasív súhlasia s výškou aktív v hodnote 76 674 753,08 €. Vlastné imanie je vykázané vo výške 45 776 225,02 € a záväzky v hodnote 17 460 238 €. Časové rozlíšenie na strane pasív – výdavky a výnosy budúcich období - činí 13 438 290,06 €.

€. Konsolidačnými operáciami boli na strane aktív aj pasív eliminované vzájomné vzťahy v majetku vo výške - 8 700 416,27 €. Prehľad neobežného majetku je uvedený v tabuľke č. 2.

a) Prehľad o pohybe vlastného imania

Vlastné imanie k 31.12.2015 po agregácii dosiahlo 49 596 411,71 €. Konsolidačnými operáciami boli vylúčené vzájomné vzťahy – vklady Mesta a SPOOL-u v dcérskych spoločnostiach vo výške – 3 820 186,69 €, takže vlastné imanie za konsolidovaný celok činí 45 776 225,02 €. V porovnaní s rokom 2014 síce došlo k zvýšeniu vlastného imania o 644 763,68 € ale výsledok hospodárenia za bežné obdobie poklesol o 59 213,92 € za konsolidovaný celok hlavne z dôvodu poklesu výsledku hospodárenia za bežné obdobie mesta Lučenec o 979 339,62 € oproti roku 2014. Čiastka oceňovacích rozdielov z kapitálových účastín sa oproti roku 2014 nezmenila a nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov narástol oproti roku 2014 o 700 416,60 €. Prehľad vlastného imania je uvedený v tabuľke č. 12.

b) Prehľad o pohybe rezerv

Rezervy sú v konsolidovanej súvahe vykázané spolu vo výške 293 607,98 €. Tvoria ich ostatné rezervy vo výške 223 557 € (Spool – zostatky účtov fondov opráv prenajímaných bytov), krátkodobé zákonné rezervy 26 026 € (Spool 13 261 €, Mestské lesy 1 899 € a Mepos 10 866 €) a ostatné krátkodobé rezervy v čiastke 44 024,98 € (mesto Lučenec a základná škola) hlavne na spracovanie účtovnej závierky a výročnej správy, vykonanie auditu. V rámci týchto rezerv má mesto Lučenec vytvorenú rezervu na súdne spory vo výške 35 000 €. Prehľad rezerv je uvedený v tabuľkách č. 13 a 14.

c) Prehľad o pohybe dlhodobého majetku

Hodnota dlhodobého majetku spolu za konsolidovaný celok v obstarávacej cene bola k 31.12.2015 vo výške 98 985 072,70 €. Oprávky k nemu činili 24 916 819,57 € a opravné položky 7 123 247,66 €. Zostatková cena dlhodobého majetku je 66 945 005,47 €. Z tejto sumy je dlhodobý nehmotný majetok v čiastke 20 052,13 €, dlhodobý hmotný majetok 59 249 101,74 € a dlhodobý finančný majetok 7 675 851,60 €. Prehľad o pohybe dlhodobého majetku za rok 2015 je uvedený v tabuľke č. 2. Pohyby dlhodobého majetku za rok 2014 boli nasledovné: Dlhodobý nehmotný majetok – prírastky 19 650 €, úbytky 8 782,29 € a presuny + 1 883,26 €.

Dlhodobý hmotný majetok - prírastky 5 458 944,50 €, úbytky 2 519 961,36 € a presuny - 1 883,26 €.

Dlhodobý finančný majetok - prírastky 1 386 850,06 €, úbytky 746 661,55 € a presuny 0 €.

d) Dlhodobý finančný majetok

Hodnota dlhodobého finančného majetku za konsolidovaný celok v obstarávacej cene bola k 31.12.2015 vo výške 14 239 865,89 €. Opravné položky k nemu činili 6 564 014,29 €, t.j. zostatková hodnota je 7 675 851,60 €. Jedná sa o podiely a cenné papiere v spoločnostiach s podstatným vplyvom a o ostatné vklady v spoločnostiach na účte 062 a 063. Prehľad dlhodobého finančného je uvedený v tabuľkách č. 3 a 4.

e) Zásoby

Zásoby sú v konsolidovanej súvahe vykázané spolu vo výške 72 022,39 €. Tvoria ich zásoby materiálu v čiastke 51 435,39 € a nedokončená výroba 20 587 €. V porovnaní s rokom 2014 sú zásoby nižšie o 17 164,96 €.

f) Transfery

V agregovanej súvahe je premietnuté zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy vo výške 4 037 095,84 €, po eliminácii vzájomných vzťahov – pohľadávok a záväzkov medzi mestom a RO v čiastke 4 013 717,84 € je konečný stav 23 378,00 €.

g) Dlhodobé pohľadávky

Vykazujeme ich v čiastke 59 239 € (Spool odložená daňová pohľadávka).

h) Krátkodobé pohľadávky

V súvahe za konsolidovaný celok sú vykázané krátkodobé pohľadávky vo výške 3 751 189,07 €, z toho pohľadávky z odberateľských vzťahov 1 087 462,35 €. Vzájomné pohľadávky boli eliminované vo výške – 649 539,87 €, z toho v odberateľských pohľadávkach medzi mestom a za obchodné spoločnosti SPOOL, Mepos v čiastke – 384 246,65 €, u nedaňových príjmov obcí – 23 293,22 € a v rámci iných pohľadávok u mesta a SPOOL - 242 000 €. Opravné položky k pohľadávkam sú vo výške 1 584 573,79 €, z toho mesto ich vytvorilo v sume 1 176 288,79 € za nevymožiteľné daňové a nedaňové pohľadávky. Prehľad pohľadávok podľa doby splatnosti je uvedený v tabuľke č. 9. Oproti roku 2014 pohľadávky poklesli o 243 423,78 €.

i) Finančné účty

Hodnota finančných účtov mesta, RO a agregovaných obchodných spoločností je 5 775 724,11 €, z čoho rozhodujúcu časť 5 724 750,86 € tvoria zostatky na bankových účtoch. Nárast oproti 2014 je o 553 692,92 €. Najvyššiu čiastku na bankových účtoch vykazuje SPOOL a.s. 3 156 449 € a mesto Lučenec 1 836 033,42 €.

j) Poskytnuté finančné výpomoci

Neboli poskytnuté žiadne finančné výpomoci.

k) Časové rozlíšenie na strane aktív

Časové rozlíšenie je za celý konsolidovaný celok vo výške 48 195,04 €, čo tvoria náklady budúcich období vo výške 45 732,04 € a príjmy budúcich období v čiastke 2 463 €. Skladba nákladov a príjmov budúcich období je uvedená v tabuľkách č.10 a 11.

l) Dlhodobé záväzky

Dlhodobé záväzky za celý konsolidovaný celok činia 1 873 655,01 €, z toho dlhodobé záväzky mesta za úvery zo ŠFRB a zmluvu s Prima bankou za postúpenú pohľadávku (JUDr. Hošovský) tvoria 1 805 179,37 €, záväzky sociálneho fondu 57 251,64 € a ostatné sú z nájmov, iné spolu vo výške 11 224 €. Rozpis záväzkov podľa doby splatnosti je uvedený v tabuľke č. 15. Pokles oproti roku 2014 je o 144 286,10 €

m) Krátkodobé záväzky

V súvahe za konsolidovaný celok sú vykázané krátkodobé záväzky vo výške 6 603 287 €, z toho záväzky dodávateľom tvoria 471 244,87 €. Vzájomné záväzky boli eliminované vo výške – 504 511,74 €, z toho v dodávateľských vzťahoch medzi mestom a obchodnými spoločnosťami SPOOL, Mepos – 328 548,08 €, v ostatných záväzkoch – 122 000 € a v nevyfakturovaných dodávkach – 53 723,01 €. Rozpis záväzkov podľa doby splatnosti je uvedený v tabuľke č. 15. Nárast oproti roku 2014 je o 34 296,88 €.

n) Vydané dlhopisy
Neboli vydané žiadne dlhopisy.

o) Bankové úvery a výpomoci

Bankové úvery vykázané v objeme 8 461 546,71 € tvoria zostatky bankového úveru SPOOL 779 390 € a bankových úverov prijatých mestom Lučenec vo výške 7 682 156,71 €. Jedná sa reštrukturalizovaný úver od OTP banky so zostatkom 893 241,32 €, 5 úverov na investičné akcie od Prima banky so zostatkom 2 112 845,73 €, zostatok investičného úveru od VÚB banky vo výške 175 902,00 € a zostatky krátkodobých prekleňovacích úverov od SLSP (rekonštrukcia synagógy) vo výške 2 324 706,23 € a od VÚB (rekonštrukcia radnice) vo výške 2 175 461,43. Tieto úvery budú splatené po obdržaní nenávratného finančného príspevku zo zdrojov EÚ a ŠR v zmysle uzatvorených zmlúv. Nárast oproti roku 2014 je o 4 121 592,10 €. Jedná sa o prekleňovacie úvery na rekonštrukciu synagógy a radnice z fondov EÚ. Prehľad bankových úverov je uvedený v tabuľke č. 16.

p) Časové rozlíšenie na strane pasív

Časové rozlíšenie je za celý konsolidovaný celok vo výške 13 438 290,06 €, z toho výdavky budúcich období činia 4 231,66 € a výnosy budúcich období 13 434 058,40 €. Výnosy budúcich období predstavujú zostatkovú hodnotu majetku nadobudnutého zo štátneho rozpočtu u základných škôl a mesta v čiastke 13 050 275,40 €, ktorá sa postupne rozpúšťa do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti so zaúčtovaním odpisov dlhodobého majetku. SPOOL vykazuje výnosy budúcich období vo výške 238 647 € a Mepos vo výške 145 136 €. Rozpis je uvedený v tabuľkách č. 17 a 18.

IV. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH A VÝNOSOCH

1. Náklady a výnosy

Náklady spolu za celý konsolidovaný celok činia 19 321 152,78 €, z toho náklady za hlavnú činnosť (mesto + rozpočtové organizácie) sú vo výške 15 461 008,92 € a za podnikateľskú činnosť (obchodné spoločnosti) v objeme 3 860 143,86 €. Konsolidačnými operáciami boli vylúčené vzájomné náklady za hlavnú činnosť vo výške – 4 205 112,60 € a za podnikateľskú činnosť - 881 629,14 €. Rozpis nákladov na ostatné služby v celkovej sume 1 879 449,31 € podľa jednotlivých druhov je v tabuľke č. 19, ostatných nákladov na prevádzkovú činnosť v sume 1 586 070,37 € je v tabuľke č. 20 a ostatných finančných nákladov v sume 96 209,89 € je v tabuľke č. 21. Oproti roku 2014 sa náklady znížili o 232 562,93 €.

V tabuľke č. 20 sú uvedené iné ostatných nákladov na prevádzkovú činnosť v sume 1 306 367,06 € (podnikateľská činnosť), čo predstavuje hlavne prefaktúraciu za práce vykonávané subdodávateľmi (MEPOS s.r.o., SVOMA s.r.o., Lipa s.r.o., Ecofeminu s.r.o.) u Spool a.s.

Výnosy spolu za celý konsolidovaný celok činia 19 967 736,46 €, z toho výnosy za hlavnú činnosť (mesto + rozpočtové organizácie) sú vo výške 17 869 991,46 € a za podnikateľskú činnosť (obchodné spoločnosti) v objeme 2 097 745 €. Najvyššiu položku tvoria daňové výnosy v hlavnej činnosti v sume 10 419 681,10 €, výnosy z transferov hlavnej činnosti 5 427 619 €, tržby za vlastné výkony a tovar spolu 2 583 151,35 €, ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti 1 388 862,75 € (z toho predaj dlhodobého majetku 87 881,23 €) a finančné výnosy 115 486,10 €. Rozpis ostatných výnosov z prevádzkovej činnosti v sume 1 182 924,26 € je v tabuľke č. 22. Oproti roku 2014 sa výnosy znížili o 293 036,85 €.

Vzájomné výnosy v ÚJ konsolidovaného celku

Konsolidačnými operáciami boli vylúčené, eliminované vzájomné výnosy vo výške spolu – 4 581 748,74 €, z toho za hlavnú činnosť – 1 887 629,74 € a za podnikateľskú činnosť – 2 694 119 €.

2. Popis a výška nákladov voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti:

a) overenie účtovnej závierky 9 346,00 €

Oproti roku 2014 poklesli náklady na overenie účtovnej závierky o 310 €.

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Informácie o iných aktívach a iných pasívach – tabuľka č. 23

Na základe výsledkov kontroly z roku 2012 vznikol mestu Lučenec záväzok uhradiť čiastku 235 732,62 € ako nezrovnalosť pri použití dotácie Priemyselný park JUH Lučenec. Na základe listu č. 2015/SŠF EU/4906 od SIEA bola mestu Lučenec oznámená povinnosť vrátiť uvedenú časť nenávratného finančného príspevku. Mesto požiadalo veriteľa o možnosť vrátiť uvedenú čiastku v splátkach, čomu bolo uzavretím Dohody o splátkach zo dňa 25.6.2015 vyhovené. Mesto Lučenec bolo povinné zaplatiť čiastku 120 000,00 € do 30.6.2015 a čiastku 115 732,62 € do 30.6.2016.

Čiastka 59 239 € predstavuje odloženú daňovú pohľadávku SPOOL a.s. za rok 2015.

Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - tabuľka č. 24

Mesto Lučenec realizovalo v roku 2015 projekt „Prestavba synagógy na multikultúrne priestory“ z nenávratného finančného príspevku poskytnutého Ministerstvom pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR zo zdrojov EÚ z Európskeho fondu regionálneho rozvoja. Maximálna výška celkových oprávnených výdavkov na realizáciu aktivít projektu pôvodne predstavovala 2 488 428,84 €, z toho nenávratný finančný príspevok vo výške 95 % bol 2 364 007,40 € a vlastné zdroje mesta vo výške 5 % boli 124 421,44 €. Dodatkami č. 1 a č. 2 bola táto suma znížená na 2 447 059,20 €, z toho nenávratný finančný príspevok vo výške 95 % 2 324 467,14 € a vlastné zdroje mesta vo výške 5 % boli 122 592,06 €. Ukončenie realizácie aktivít projektu bolo 31.10.2015. Všetky výdavky vo výške 2 447 059,21 € boli v rozpočte projektu uznané ako oprávnené, z toho 2 380 500,01 € ako kapitálové výdavky na realizáciu stavby a stavebný dozor a 66 559,20 € ako bežné výdavky na vybavenie priestorov. Mesto realizovalo financovanie projektu prostredníctvom prekleňovacieho úveru zo SLSP a.s. vo výške 2 324 706,23 € a vlastnými zdrojmi mesta vo výške 122 352,98 €. Úhrada výdavkov projektu bude realizovaná formou refundácie v roku 2016.

Mesto Lučenec na základe Kúpnej zmluvy s Kobra s.r.o. zo dňa 7.5.2013, schválenej uznesením MsZ v Lučenci č. 133/2012 dňa 28.8.2012, odkúpilo od Kobra s.r.o. budovu synagógy spolu s príľahlými pozemkami za celkovú čiastku 1,- €. V zmysle uvedenej Kúpnej zmluvy a Dodatku č. 1 zo dňa 13.1.2014, schváleného uznesením MsZ v Lučenci č. 226/2013 dňa 10.12.2013, bolo schválené právo spätnej kúpy nehnuteľností špecifikovaných v Kúpnej zmluve za odplatu 1,- €. V prípade získania finančných prostriedkov na rekonštrukciu

synagógy sa toto právo uplatní naskôr po uplynutí 10 rokov odo dňa právoplatnosti kolaudačného rozhodnutia na užívanie synagógy.

Mesto Lučenec realizovalo v roku 2015 aj projekt „Rekonštrukcia radnice mesta Lučenec“ z nenávratného finančného príspevku poskytnutého Ministerstvom pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR zo zdrojov EÚ z Európskeho fondu regionálneho rozvoja. Maximálna výška celkových výdavkov na realizáciu aktivít projektu pôvodne predstavovala 2 383 061,51 €, z toho oprávnené výdavky vo výške 2 355 430,92 € a neoprávnené výdavky, ktoré je však bolo nutné zrealizovať boli vo výške 27 630,59 €. Nenávratný finančný príspevok vo výške 95 % oprávnených výdavkov bol 2 237 659,37 € a vlastné zdroje mesta vo výške 5 % kofinancovania boli 117 771,55 €. Vlastné zdroje mesta potrebné na kofinancovanie a neoprávnené výdavky premietnuté v projekte spolu činili 145 402,14 €. Dodatkom č. 1 bola táto suma znížená na 2 297 091,17 €, z toho nenávratný finančný príspevok vo výške 95 % 2 160 864,91 € a vlastné zdroje mesta vo výške 5 % boli 136 226,26 €. Ukončenie realizácie aktivít projektu bolo 30.11.2015. Všetky výdavky boli kapitálové na realizáciu stavby a stavebný dozor. Mesto realizovalo financovanie projektu v čiastke 2 289 959,60 € prostredníctvom prekleňovacieho úveru z VÚB banky a.s. vo výške 2 175 461,43 € a vlastnými zdrojmi mesta vo výške 114 498,17 €. Úhrada výdavkov projektu bude realizovaná formou refundácie v roku 2016.

VI. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Podsúvahové účty mesta Lučenec:

Druh položky	Hodnota	Účet
Drobný hmotný a nehmotný majetok od 50,- € - 1 700,- €	1 206 630,54	771
Nehnuteľný majetok RO	8 671 586,70	752
Splátky úveru byty Garden	- 120 356,43	755
Vklad TKO	175 579,39	758
Ostatné	6 215,00	759
Spolu	9 939 655,20	

VII. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE KONSOLIDOVANÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Od 31.12.2015 do dňa zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky nedošlo k takým skutočnostiam, ktoré by ovplyvnili, resp. zmenili výsledky vykázané v účtovnej evidencii a v účtovných výkazoch konsolidovaných účtovným jednotiek k 31.12.2015.

Tabuľka č.1 - Údaje o konsolidovanom celku

Názov účtovnej jednotky	IČO	Druh vzťahu	Právna forma	Podiel na vlastnom imaní (%)	Podiel na hlasovacích právach (%)	Konsolidovaný podiel (%)	Súčasťou súhrnného celku		Sídlo		
							odo dňa	do dňa	Ulica a číslo	PSČ	Názov obce
Mesto Lučenec	00316181	materská UJ	obec				1.1.2015	31.12.2015	Novohradská 1	984 01	Lučenec
ZŠ s MŠ Opatová	37898086	dcérska UJ	RO	100		100	1.1.2015	31.12.2015	Bratrícka 19	984 01	Lučenec
ZŠ Novomeského	37833987	dcérska UJ	RO	100		100	1.1.2015	31.12.2015	Rúbanisko I/76	984 03	Lučenec
ZŠ Vajanského	37833995	dcérska UJ	RO	100		100	1.1.2015	31.12.2015	Vajanského 47	984 01	Lučenec
ZŠ Haličská 7	37833961	dcérska UJ	RO	100		100	1.1.2015	31.12.2015	Haličská 7	984 01	Lučenec
ZŠ s MŠ Kármána	37888404	dcérska UJ	RO	100		100	1.1.2015	31.12.2015	J.Kármána 5	984 01	Lučenec
ZŠ s MŠ Kubinyiho	35991607	dcérska UJ	RO	100		100	1.1.2015	31.12.2015	Kubinyiho nám. 6	984 01	Lučenec
ZŠ M.R.Štefánika	35991593	dcérska UJ	RO	100		100	1.1.2015	31.12.2015	Haličská 8	984 03	Lučenec
RO LUKUS	42313902	dcérska UJ	RO	100		100	1.1.2015	31.12.2015	Nám. republiky 2095/5	984 01	Lučenec
SPOOL a.s. Lučenec	31586392	dcérska UJ	a.s.	100	100	100	1.1.2015	31.12.2015	Dr. Herza 23	984 01	Lučenec
Mestská tržnica s.r.o.	36643751	dcérska UJ	s.r.o.	100	100	100	1.1.2015	31.12.2015	Vajanského 11	984 01	Lučenec
Mestské lesy s.r.o.	36643807	dcérska UJ	s.r.o.	100	100	100	1.1.2015	31.12.2015	Lučenské kúpele	984 01	Lučenec
Brantner Lučenec s.r.o.	31595766	prídružená UJ	s.r.o.	26	26	26	1.1.2015	31.12.2015	Opatová-Čurgov 439	984 01	Lučenec
Mepos s.r.o. Lučenec	31595758	dcér.SPOOL	s.r.o.	51	51	51	1.1.2015	31.12.2015	Filakovská cesta	984 01	Lučenec
Veolia Energia Lučenec a.s.	36629359	prídružená UJ	a.s.	35	35	35	1.1.2015	31.12.2015	Ul. partizánska 1	984 01	Lučenec

Tabuľka č. 2 - Neobežný majetok

Položka majetku	Číslo riadku	Odstarúvacia cena						Opravy				Opravné položky					Zostatková hodnota	
		2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	2015	2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	2015	2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	2015	2014	2015
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
Aktivované náklady na vývoj	01	0,00					0,00					0,00				0,00		
Softvér	02	77 549,32		331,00	0,00	77 218,32	71 000,40	4 511,00	331,00	0,00	75 180,40	0,00				0,00	6 548,92	2 037,92
Oceniteľné práva	03	0,00				0,00	0,00					0,00				0,00	0,00	0,00
Drobný dhodobý nehmotný majetok	04	2 581,33	0,00	594,84	0,00	1 986,49	1 983,12	384,00	594,84	0,00	1 772,28	0,00				0,00	598,21	214,21
Ostatný dhodobý nehmotný majetok	05	22 978,00	251,11	0,00	0,00	23 229,11	22 978,00	251,11	0,00	0,00	23 229,11	0,00				0,00	0,00	0,00
Obstaranie dhodobého nehmotného majetku	06	17 800,00	0,00	0,00	0,00	17 800,00	0,00					0,00				0,00	17 800,00	17 800,00
Poskytnuté prediavky na dhodobý nehmotný majetok	07	0,00				0,00	0,00					0,00				0,00	0,00	0,00
Dhodobý nehmotný majetok spolu (súčet r. 01 až 07)	08	120 908,65	251,11	925,84	0,00	120 233,92	95 961,52	5 146,11	925,84	0,00	100 181,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 947,13	20 052,13
Pozemky	09	17 298 418,60	230 617,78	211 792,56	11 024,29	17 328 268,11	0,00					0,00				0,00	17 298 418,60	17 328 268,11
Umelecké diela a zbierky	10	49 500,00	0,00	0,00	0,00	49 500,00	0,00					0,00				0,00	49 500,00	49 500,00
Predmety z drahých kovov	11	0,00				0,00	0,00					0,00				0,00	0,00	0,00
Stavby	12	54 585 785,29	242 884,69	525 388,83	647 981,20	54 951 262,35	20 120 519,80	1 434 723,93	551 830,48	0,00	21 003 413,25	0,00				0,00	34 465 265,49	33 947 849,10
Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí	13	2 983 741,35	4 446,00	106 396,63	85 592,90	2 967 383,62	2 257 658,29	267 324,00	106 396,63	0,00	2 418 585,66	0,00				0,00	726 083,06	548 797,96
Dopravné prostriedky	14	1 240 087,43	0,00	30 000,07	38 200,00	1 248 287,36	1 027 611,86	100 637,00	30 000,07	0,00	1 088 248,79	0,00				0,00	212 475,57	150 038,57
Pestovateľské celky trvalých porastov	15	0,00				0,00	0,00					0,00				0,00	0,00	0,00
Základné stádo a ťažné zvieratá	16	0,00				0,00	0,00					0,00				0,00	0,00	0,00
Drobný dhodobý hmotný majetok	17	225 061,55	4 544,47	1 542,10	0,00	228 063,92	137 896,40	50 124,29	1 542,10	0,00	186 478,59	0,00				0,00	87 165,15	41 585,33
Ostatný dhodobý hmotný majetok	18	0,00	49 599,42	0,00	2 808 968,82	2 858 568,24	0,00	109 911,49	0,00	0,00	109 911,49	0,00				0,00	0,00	2 748 656,75
Obstaranie dhodobého hmotného majetku	19	3 134 696,90	5 453 108,03	2 398,43	-3 591 767,21	4 993 639,29	0,00				0,00	539 540,88	19 692,49	0,00	0,00	559 233,37	2 595 156,02	4 434 405,92
Poskytnuté prediavky na dhodobý hmotný majetok	20	0,00				0,00	0,00					0,00				0,00	0,00	0,00
Dhodobý hmotný majetok spolu (súčet r. 09 až 20)	21	79 517 291,12	5 985 200,39	877 518,62	0,00	84 624 972,89	23 543 686,35	1 962 720,71	689 769,28	0,00	24 816 637,78	539 540,88	19 692,49	0,00	0,00	559 233,37	55 434 063,89	59 249 101,74
Podielové cenné papiere a podiely v dcárskej účtovnej jednotke	22	4 951 636,00	0,00	0,00	0,00	4 951 636,00	0,00				0,00	4 951 636,00	0,00	0,00	4 951 636,00	0,00	0,00	0,00
Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	23	1 486 819,78	0,00	122 000,00	0,00	1 364 819,78	0,00				0,00	-129 636,22	0,00	137 681,00	0,00	-267 317,22	1 616 456,00	1 632 137,00
Realizovateľné cenné papiere a podiely	24	7 559 410,11	0,00	0,00	122 000,00	7 681 410,11	0,00				0,00	1 508 616,96	7 682,00	603,45	122 000,00	1 637 695,51	6 050 793,15	6 043 714,60
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	25	0,00				0,00	0,00				0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	26	0,00				0,00	0,00				0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
Ostatné pôžičky	27	0,00				0,00	0,00				0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
Ostatný dhodobý finančný majetok	28	0,00				0,00	0,00				0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
Obstaranie dhodobého finančného majetku	29	364 000,00	0,00	0,00	-122 000,00	242 000,00	0,00				0,00	364 000,00	0,00	0,00	-122 000,00	242 000,00	0,00	0,00
Dlhodobý finančný majetok spolu (súčet r. 22 až 29)	30	14 361 865,89	0,00	122 000,00	0,00	14 239 865,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 694 616,74	7 682,00	138 284,45	0,00	6 564 014,29	7 667 249,15	7 675 851,60
Neobežný majetok spolu (r. 08 + r. 21 + r. 30)	31	94 000 065,66	5 985 451,50	1 000 444,46	0,00	98 985 072,70	23 639 547,87	1 967 866,82	690 695,12	0,00	24 916 819,57	7 234 157,62	27 374,49	138 284,45	0,00	7 123 247,66	63 126 260,17	66 945 005,47

Tabuľka č. 3 - Majetkové podiely (podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke a v spoločnosti s podstatným vplyvom)

Druh cenného papiera	Názov účtovnej jednotky	Právna forma	Podiel na ZI (v %)	Základné imanie	Podiel na hlasovacích právach (v %)	Hodnota podielu 2015	Hodnota podielu 2014	Hodnota vlastného imania 2015	Hodnota vlastného imania 2014
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Nekótované akcie	SPOOL a.s. Lučenec	a.s.	100	2 684 457,66	100	0,00	0,00	3 850 452,00	3 846 924,00
Ostatné podiely	Mestská tržnica s.r.o. Lučenec	s.r.o.	100	6 638,78	100	0,00	0,00	10 299,00	4 132,83
Ostatné podiely	Mestské lesy s.r.o. Lučenec	s.r.o.	100	6 638,78	100	0,00	0,00	167 274,00	134 139,00
Ostatné podiely	Brantner Lučenec s.r.o.	s.r.o.	26	13 277,00	26	141 412,00	134 926,00	543 894,00	518 945,00
Nekótované akcie	Vedlia Energia Lučenec a.s.	a.s.	35	3 684 000,00	35	1 490 725,00	1 481 530,00	4 259 214,00	4 232 944,00
Ostatné podiely	Mepos s.r.o.	s.r.o.	51	114 487,00	51	0,00	0,00	684 535,00	677 272,00
Spolu				6 509 499,22		1 632 137,00	1 616 456,00	9 515 668,00	9 414 356,83

Tabuľka č. 4 - Realizovateľné cenné papiere a podiely

Druh cenného papiera	Názov účtovnej jednotky	Právna forma	Hodnota podielu 2015	Hodnota podielu 2014
a	1	2	3	4
Nekótované akcie	Stredoslovenská vodárenská a.s.	a.s.	5 412 222,00	5 412 222,00
Nekótované akcie	UniCredit Bank Slovakia a.s.	a.s.	7 929,60	7 929,60
Nekótované akcie	Prima Banka Slovensko a.s.	a.s.	19 950,00	19 950,00
Ostatné podiely	Thermalpark s.r.o.	s.r.o.	332 141,00	339 823,00
Ostatné podiely	Novohradská vrtná spoločnosť s.r.o.	s.r.o.	271 472,00	270 868,55
Spolu			6 043 714,60	6 050 793,15

Tabuľka č. 8 - Vývoj opravnej položky k pohľadávkam

Číslo účtu	Názov účtu	Zostatok opravnej položky 2014	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Zostatok opravnej položky 2015
a	b	1	2	3	4	5
311	Odberatelia	378 669,00	314 544,00	284 928,00	0,00	408 285,00
318	Pohľadávky z nedaňových príjmov	500 344,23	47 719,73	0,00	2 449,49	545 614,47
319	Pohľadávky z daňových príjmov	587 726,82	58 416,72	166,50	15 302,72	630 674,32
Spolu		1 466 740,05	420 680,45	285 094,50	17 752,21	1 584 573,79

Tabuľka č. 9 - Pohľadávky podľa doby splatnosti

Pohľadávky podľa doby splatnosti	číslo riadku	Zostatok 2015	Zostatok 2014
a	b	1	2
Pohľadávky v lehote splatnosti			
v tom:			
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	01	3 689 712,76	3 929 421,82
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	02	3 630 473,76	3 867 819,70
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	03	59 239,00	61 602,12
	04	0,00	0,00
Pohľadávky po lehote splatnosti	05	1 705 289,10	1 593 533,20
Spolu	06	5 395 001,86	5 522 955,02

Tabuľka č. 10 - Časové rozlíšenie na strane aktív - náklady budúcich období

Náklady budúcich období	Zostatok 2015	Zostatok 2014
nájomné		
náklady z budúceho odvodu príjmov RO		
nájomné reklamných plôch, vysielacieho času, inzertného priestoru		
predplatné	1 805,67	1 403,82
predplatné poisťné	24 570,20	23 188,69
ostatné	19 356,17	25 855,35
Spolu	45 732,04	50 447,86

Tabuľka č. 11 - Časové rozlíšenie na strane aktív - príjmy budúcich období

Príjmy budúcich období	Zostatok 2015	Zostatok 2014
nájomné		
poistné plnenie		
ostatné	2 463,00	5 179,00
Spolu	2 463,00	5 179,00

Tabuľka č. 12 - Vlastné imanie

Názov položky	Oceňovacie rozdiely z preценenia majetku a záväzkov	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	Zákonný rezervný fond	Ostatné fondy	Nevsyporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia	Podiely iných účtovných jednotiek
	1	2	3	4	5	6	7
Zostatok 2014							
Prírastky	0,00	-392 870,59	40 411,00	1 047 468,00	43 402 351,33	702 238,60	331 863,00
Úbytky				2,00	701 513,83	567 479,16	3 559,00
Presun					12 888,40	614 901,91	
					11 791,17	-11 791,17	
Zostatok 2015	0,00	-392 870,59	40 411,00	1 047 470,00	44 102 767,93	643 024,68	335 422,00

Tabuľka č. 13 - Rezervy zákonné

Položka rezerv	Číslo riadku	Zostatok 2014	Presun	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Zostatok 2015
a	b	1	2	3	4	5	6
Rezervy zákonné dlhodobé							
Rekultivácia pozemku; uzavretie, rekultiváciu a monitorovanie skládky odpadov po jej	01						
Náklady súvisiace s odstránením znečistenia životného prostredia, odpadov a obalov	02						
Iné	03						
Spolu rezervy zákonné dlhodobé (súčet r. 01 až r. 03)	04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezervy zákonné krátkodobé							
Rekultivácia pozemku; uzavretie, rekultiváciu a monitorovanie skládky odpadov po jej	05						
Náklady súvisiace s odstránením znečistenia životného prostredia, odpadov a obalov	06						
Iné	07	37 731,00		26 026,00	37 731,00		26 026,00
Spolu rezervy zákonné krátkodobé (súčet r. 05 až r. 07)	08	37 731,00	0,00	26 026,00	37 731,00	0,00	26 026,00

Tabuľka č. 14 - Rezervy ostatné

Položka rezerv	Číslo riadku	Zostatok 2014	Presun	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Zostatok 2015
a	b	1	2	3	4	5	6
Rezervy ostatné dlhodobé							
Rekultivácia pozemku; uzavretie, rekultiváciu a monitorovanie skládky odpadov po jej	01						
uzatvorení							
Zamestnanecké požitky	02						
Náklady súvisiace s odstránením znečistenia životného prostredia, odpadov a obalov	03						
Prebiehajúce a hroziace súdne spory	04						
Iné	05	444 600,62	0,00	14 689,00	0,00	235 732,62	223 557,00
Spolu rezervy ostatné dlhodobé (súčet r. 01 až r. 05)	06	444 600,62	0,00	14 689,00	0,00	235 732,62	223 557,00
Rezervy ostatné krátkodobé							
Rekultivácia pozemku; uzavretie, rekultiváciu a monitorovanie skládky odpadov po jej	07						
uzatvorení							
Zamestnanecké požitky	08						
Náklady súvisiace s odstránením znečistenia životného prostredia, odpadov a obalov	09						
Nevyfakturované dodávky a služby	10	10 000,00	0,00	4 672,00	10 000,00	0,00	4 672,00
Náklady na zostavenie, overenie, zverejnenie účtovnej závierky a výročnej správy	11	3 066,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 066,00
tykajúcej sa vykazovaného účtovného obdobia							
Prebiehajúce a hroziace súdne spory	12	30 000,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	35 000,00
Iné	14	0,00	0,00	1 286,98	0,00	0,00	1 286,98
Spolu rezervy ostatné krátkodobé (súčet r. 07 až r. 13)	36	43 066,00	0,00	10 958,98	10 000,00	0,00	44 024,98

Tabuľka č. 15 - Záväzky podľa doby splatnosti

Záväzky podľa doby splatnosti	číslo riadku	Zostatok 2015	Zostatok 2014
a	b	1	2
Záväzky v lehote splatnosti	01	8 352 458,34	8 582 476,35
z toho:	02	6 478 803,33	6 564 535,24
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	03	32 175,93	68 024,13
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	04	1 949 916,98	1 949 916,98
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	05	124 483,67	4 454,88
Záväzky po lehote splatnosti	06	8 476 942,01	8 586 931,23
Spolu (r. 01 + r. 05)			

Tabuľka č. 16 - Bankové úvery

Charakter bankového úveru	Poskytovateľ bankového úveru	Mena	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Krátkodobá časť		Dlhodobá časť		Výška istiny 2015	Nákladový úrok za rok 2015
					Zostatok 2015	Zostatok 2014	Zostatok 2015	Zostatok 2014		
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8	9
investičný OTP	OTP Banka	SKK	1,37	28.9.2025	92 013,60	92 013,60	801 227,72	893 241,32	92 013,60	14 454,93
investičný 25/030/07	Prima Banka	SKK	2,27	1.9.2027	84 073,28	84 073,28	903 789,03	987 862,31	84 073,28	24 134,71
investičný 25/026/07	Prima Banka	SKK	2,25	1.10.2027	23 899,68	23 899,68	255 426,74	279 326,42	23 899,68	6 837,62
investičný 25/020/09	Prima Banka	euro	2,29	24.7.2024	29 676,00	29 676,00	373 229,00	402 905,00	29 676,00	9 774,96
investičný 25/021/09	Prima Banka	euro	2,38	25.7.2024	8 340,00	8 340,00	104 812,00	113 152,00	8 340,00	2 745,46
investičný 25/108/10	Prima Banka	euro	2,23	25.8.2025	34 080,00	34 080,00	295 520,00	329 600,00	34 080,00	8 115,27
investičný VÚB	VÚB banka	euro	1,42	25.6.2025	18 516,00	18 516,00	157 386,00	175 902,00	18 516,00	2 957,93
krátkodobý synagóga	SLSP	euro	0,60	31.12.2016	2 324 706,23	0,00	0,00	0,00	0,00	2 773,88
krátkodobý radnica	VÚB banka	euro	0,59	31.12.2016	2 175 461,43	0,00	0,00	0,00	0,00	1 362,49
Dofinancovanie projektu MŽP	UniCredit Bank	euro	5,15	20.2.2015	0,00	6 903,00	0,00	0,00	0,00	25,00
Kontokorentný úver do 90.000 €	UniCredit Bank	euro	5,5	25.10.2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48,00
Dlhodobý BÚ - plaváreň	SZRB a.s. BA	euro	2,95	21.8.2025	0,00	0,00	387 462,00	428 000,00	40 128,00	5 356,72
Dlhodobý BÚ - AB - Herza 23, LC	SBERBANK SR a.s.	euro	3,35	20.8.2025	0,00	0,00	391 928,00	432 464,00	40 536,00	15 296,81
Spolu					4 790 766,22	297 501,56	3 670 780,49	4 042 453,05	371 262,56	93 883,78

Tabuľka č. 17 - Časové rozlíšenie na strane pasív - Výdavky budúcich období

Výdavky budúcich období	číslo riadku	Zostatok 2015	Zostatok 2014
a	b	1	2
nájomné	01	0,00	0,00
ostatné	02	4 231,66	4 997,76
Spolu	03	4 231,66	4 997,76

Tabuľka č. 18 - Časové rozlíšenie na strane pasív - Výnosy budúcich období

Výnosy budúcich období	číslo riadku	Zostatok 2015	Zostatok 2014
a	b	1	2
Nájomné	01	0,00	0,00
Predplatné	02	0,00	0,00
Výnosy z budúceho odvodu príjmov RO	03	0,00	0,00
Zaplatené paušály	04	0,00	0,00
Zostatky v súvislosti s emisnými kvótami	05	0,00	0,00
Transfery	06	145 136,00	193 583,00
Ostatné	07	13 288 922,40	13 526 912,95
Spolu	08	13 434 058,40	13 720 495,95

Tabuľka č. 19 - Náklady na služby

Náklady na služby	číslo riadku	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu 2015	Spolu 2014
a	b	1	2	3	4
Nákup licencií a licenčné poplatky	01	4 406,88	452,00	4 858,88	7 519,91
Doprava, preprava	02	12 061,00	7 878,00	19 939,00	17 911,98
Prenájom (lizing)	03	0,00	0,00	0,00	0,00
Nájomné - budovy, objekty alebo ich časti	04	77 592,14	99 059,00	176 651,14	127 289,57
Nájomné - dopravné prostriedky	05	3 381,00	0,00	3 381,00	2 620,90
Nájomné - iné	06	16 380,29	9 774,00	26 154,29	28 432,89
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	07	0,00	27 700,00	27 700,00	21 511,83
Poradenstvo - hardware, software	08	30,00	12 894,00	12 924,00	10 371,20
Propagácia, reklama, inzercia	09	14 064,66	6 821,00	20 885,66	12 662,48
Školenia, kurzy, semináre, porady, konferencie, sympózia	10	8 361,46	4 795,00	13 156,46	10 983,80
Administratívne/Režijné náklady	11	533 799,15	3 081,00	536 880,15	529 773,48
Strážna služba	12	0,00	4 655,00	4 655,00	278,84
Telekomunikačné služby	13	56 682,26	15 409,00	72 091,26	63 864,15
Štúdie, expertízy, posudky	14	11 918,56	0,00	11 918,56	14 697,30
Konkurzy a súťaže	15	60 563,16	0,00	60 563,16	75 763,13
Spotreba poštových známok a poštové služby hrađené hotovosťne	16	3 763,26	5 655,00	9 418,26	3 829,86
Ostatné poštové služby	17	32 070,48	0,00	32 070,48	32 972,16
Náklady na overenie účtovnej závierky	18	4 956,00	4 390,00	9 346,00	9 656,00
Náklady na uisťovacie auditorské služby s výnimkou overenia účtovnej	19	0,00	0,00	0,00	0,00
Náklady na súvisiace auditorské služby	20	0,00	0,00	0,00	0,00
Náklady na daňové poradenstvo poskytnuté auditorom alebo	21	0,00	0,00	0,00	0,00
Náklady na ostatné neauditorské služby poskytnuté auditorom alebo	22	0,00	0,00	0,00	0,00
Iné služby	23	740 059,92	96 796,09	836 856,01	784 493,98
Spolu	24	1 580 090,22	299 359,09	1 879 449,31	1 754 633,46

Tabuľka č. 20 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť

Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	číslo riadku	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu 2015	Spolu 2014
a	b	1	2	3	4
Náhrady zo zodpovednosti za spôsobené škody	01	0,00	587,00	587,00	0
Náhrady cestovných nákladov iným než vlastným zamestnancom	02	2 453,12	2 453,12	2 453,12	12 011,42
Náhrada mzdy a platu iným než vlastným zamestnancom	03	694,44	694,44	694,44	140,91
Odmeny a príspevky iným než vlastným zamestnancom (poslancom, členom komisií a podobne)	04	128 757,13	128 757,13	128 757,13	172 552,30
Členské príspevky	05	18 641,42	19 356,42	19 356,42	17 430,31
Iné	06	127 855,20	1 306 367,06	1 434 222,26	1 881 488,87
Spolu	07	278 401,31	1 307 669,06	1 586 070,37	2 083 623,81

Tabuľka č. 21 - Ostatné finančné náklady

Ostatné finančné náklady	číslo riadku	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu 2015	Spolu 2014
a	b	1	2	3	4
Poistenie nehnuteľností	01	38 754,88	268,00	39 022,88	40 267,11
Poistenie dopravných prostriedkov	02	5 511,29	129,00	5 640,29	5 590,68
Ostatné poistenie	03	24 797,59	0,00	24 797,59	26 399,84
Bankové poplatky	04	17 715,13	3 489,00	21 204,13	15 599,84
Ostatné finančné náklady	05	0,00	5 545,00	5 545,00	3 292,92
Spolu	06	86 778,89	9 431,00	96 209,89	91 150,39

Tabuľka č. 22 - Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti

Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	číslo riadku	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu 2015	Spolu 2014
a	b	1	2	3	4
Dobropisy, refundácie nákladov minulého účtovného obdobia	01	53 499,98	0,00	53 499,98	21 000,69
Výnosy z prenájmu	02	544 997,03	0,00	544 997,03	883 902,53
Poistné plnenia	03	4 842,32	0,00	4 842,32	8 519,74
Inventúrne prebytky	04	0,00	0,00		
Náhrada za škodu	05	0,00	0,00		
Ostatné	06	63 210,05	516 374,88	579 584,93	758 211,72
Spolu	07	666 549,38	516 374,88	1 182 924,26	1 671 634,68

Tabuľka č. 23 - Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Iné aktíva a iné pasíva	Číslo riadku	Zostatok 2015	Zostatok 2014
a	b	1	2
Budúce právo zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv	01		
Aktívne súdne spory	02		
Ostatné iné aktíva	03	59 239,00	60 999,00
Závazky z poskytnutých záruk	04		
Závazky z existujúcich alebo hroziacich súdnych sporov	05		235 732,62
Závazky zo všeobecne záväzných právnych predpisov	06		
Závazky z ručenia	07		
Závazky súvisiace s odstránením znečistenia životného prostredia a environmentálnych záťaží	08		
Ostatné iné pasíva	09		
Povinnosti z devízových terminovaných obchodov a iných finančných derivátov	10		
Povinnosti z opčných obchodov	11		
Zákonná alebo zmluvná povinnosť odobrať určité produkty, napríklad z dodávateľských zmlúv alebo odberateľských zmlúv	12		
Povinnosti z nájomných zmlúv, servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv a podobných zmlúv	13		
Iné povinnosti	14	115 732,62	

Tabuľka č. 24 - Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou

Nehnuteľná kultúrna pamiatka	Správca nehnuteľnej kultúrnej pamiatky	Hodnota
a	1	2
Krypta rodiny Andrejcsik	Mesto Lučenec	0,00
Vila s areálom - Detské jasle	Mesto Lučenec	0,00
Náhrobok B. S. Timravy	Mesto Lučenec	1 524,33
Pomník rumunskej armády	Mesto Lučenec	202,81
Radnica MsÚ	RO LUKUS	49 599,42
Synagóga	RO LUKUS	0,50
Spolu	x	51 327,06

