

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Mestskému zastupiteľstvu Mesta Humenné

Správa k účtovnej závierke

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky účtovnej jednotky Mesta Humenné, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2015, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Primátor mesta je zodpovedný za zostavenie účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Primátor mesta je zodpovedný za dodržiavanie pravidiel rozpočtového hospodárenia, vývoj dlhu a používanie návratných zdrojov financovania podľa zákona č. 583/2004 Z. z. v platnom znení.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor k tejto účtovnej závierke 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 účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti. Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke.

Súčasťou auditu je aj overenie dodržiavania povinností Mesta Humenné podľa požiadaviek zákona o rozpočtových pravidlách a v rozsahu, v ktorom zákon o rozpočtových pravidlách ukladá audítorovi toto overenie vykonať.

Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné na zostavenie účtovnej závierky účtovnej jednotky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru k účinnosti interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa vyhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód ako aj primeranosti účtovných odhadov, ktoré urobil štatutárny orgán, ako aj vyhodnotenie celkovej prezentácie účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš audítorský názor.

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie Mesta Humenné k 31. decembru 2015 a výsledky jej hospodárenia a peňažné toky za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom o účtovníctve.

Správa o ďalších požiadavkách zákonov a predpisov

Na základe overenia dodržiavania povinností podľa požiadaviek zákona o rozpočtových pravidlách, platných v SR pre územnú samosprávu v znení neskorších predpisov konštatujeme, že Mesto Humenné konalo v súlade s požiadavkami zákona o rozpočtových pravidlách.

28. apríla 2016

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




Ing. Lenka Naňová
zodpovedný audítor
Licencia SKAU č. 376

INDIVIDUÁLNA ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

k 31.12.2015

Priložené súčasti účtovnej závierky

- ☒ Súvaha Úč ROPO SFOV 1 - 01
☒ Výkaz ziskov a strát Úč ROPO SFOV 2 - 01
☒ Poznámky

Účtovná závierka

- ☒ riadna
☐ mimoriadna

Za obdobie

od Mesiac Rok do Mesiac Rok
od 0 1 2 0 1 5 do 1 2 2 0 1 5

IČO

0 0 3 2 3 0 2 1

Názov účtovnej jednotky

M e s t o H u m e n n é

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica a číslo

K u k o r e l l i h o 3 4

PSČ

Názov obce

0 6 6 2 8 H u m e n n é

Telefónne číslo

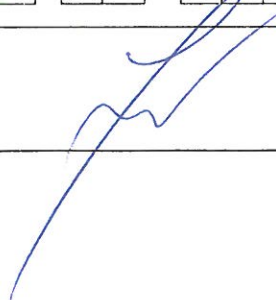
Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

2 0 0 4 2 0 1 6

Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena
štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:



Označenie	STRANA AKTÍV	Číslo riadku	2015			2014
			Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a	b	c	1	2	3	4
	SPOLU MAJETOK r. 002 + r. 033 + r. 110 + r. 114	001	86 514 181.49	21 781 361.79	64 732 819.70	64 536 336.33
A.	Neobežný majetok r.003 + r. 011 + 024	002	55 790 881.68	19 659 378.94	36 131 502.74	36 213 375.06
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 004 až 010)	003	263 459.25	234 554.47	28 904.78	42 430.63
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - (072+091AÚ)	004	0.00	0.00	0.00	0.00
2.	Softvér (013) - (073 + 091AÚ)	005	170 945.18	156 600.30	14 344.88	23 796.73
3.	Oceniteľné práva (014) - (074 + 091AÚ)	006	16 574.29	14 308.39	2 265.90	2 811.90
4.	Drobný dlhodobý nehmotný majetok (018) - (078 + 091AÚ)	007	0.00	0.00	0.00	0.00
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019) - (079 + 091AÚ)	008	75 939.78	63 645.78	12 294.00	15 822.00
6.	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041) - (093)	009	0.00	0.00	0.00	0.00
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - (095AÚ)	010	0.00	0.00	0.00	0.00
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 012 až r. 023)	011	48 328 550.36	14 456 914.17	33 871 636.19	33 906 067.66
A.II.1.	Pozemky (031)-(092AÚ)	012	13 075 090.59	0.00	13 075 090.59	13 079 214.96
2.	Umelecké diela a zbierky (032)-(092AÚ)	013	14 677.75	0.00	14 677.75	14 377.75
3.	Predmety z drahých kovov (033)-(092AÚ)	014	0.00	0.00	0.00	0.00
4.	Stavby (021) - (081 + 092AÚ)	015	30 080 799.97	11 456 039.74	18 624 760.23	16 932 615.90
5.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - (082 + 092AÚ)	016	2 936 740.26	2 808 283.40	128 456.86	163 892.15
6.	Dopravné prostriedky (023) - (083 + 092AÚ)	017	99 114.09	75 248.35	23 865.74	45 426.39
7.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - (085 + 092AÚ)	018	0.00	0.00	0.00	0.00
8.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - (086 + 092 AÚ)	019	0.00	0.00	0.00	0.00
9.	Drobný dlhodobý hmotný majetok (028) - (088 + 092AÚ)	020	0.00	0.00	0.00	0.00
10.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029) - (089 + 092AÚ)	021	10 718.05	6 059.00	4 659.05	274 106.41
11.	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042) - (094)	022	1 331 505.77	111 283.68	1 220 222.09	3 396 434.10
12.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - (095AÚ)	023	779 903.88	0.00	779 903.88	0.00
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 025 až r. 032)	024	7 198 872.07	4 967 910.30	2 230 961.77	2 264 876.77
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke (061)-(096AÚ)	025	96 012.24	0.00	96 012.24	96 012.24
2.	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom(062) - (096AÚ)	026	5 842.13	0.00	5 842.13	5 842.13
3.	Realizovateľné cenné papiere a podiely (063) - (096AÚ)	027	7 097 017.70	4 967 910.30	2 129 107.40	2 163 022.40
4.	Dlhové cenné papiere držané do splatnosti (065) - (096AÚ)	028	0.00	0.00	0.00	0.00
5.	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku (066) - (096AÚ)	029	0.00	0.00	0.00	0.00

Označenie	STRANA AKTÍV	Číslo riadku	2015			2014
			Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a	b	c	1	2	3	4
6.	Ostatné pôžičky (067) - (096AÚ)	030	0.00	0.00	0.00	0.00
7.	Ostatný dlhodobý finančný majetok (069) - (096AÚ)	031	0.00	0.00	0.00	0.00
8.	Obstaranie dlhodobého finančného majetku (043) - (096AÚ)	032	0.00	0.00	0.00	0.00
B.	Obežný majetok r. 034 + r. 040 + r.048+r.060 + r.085+ r.098 + r.104	033	30 709 381.22	2 121 982.85	28 587 398.37	28 309 777.11
B.I.	Zásoby súčet (r. 035 až 039)	034	41 123.89	0.00	41 123.89	19 893.82
B.I.1.	Materiál (112 + 119) - (191)	035	41 123.89	0.00	41 123.89	19 893.82
2.	Nedokončená výroba a polotovary (121 + 122) - (192 + 193)	036	0.00	0.00	0.00	0.00
3.	Výrobky (123) - (194)	037	0.00	0.00	0.00	0.00
4.	Zvieratá (124) - (195)	038	0.00	0.00	0.00	0.00
5.	Tovar (132 + 133 + 139) - (196)	039	0.00	0.00	0.00	0.00
B.II.	Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy súčet (r. 041 až r. 047)	040	25 656 455.93	0.00	25 656 455.93	25 702 670.21
B.II.1.	Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa (351)	041	7 969.18	0.00	7 969.18	12 626.25
2.	Zúčtovanie transferov štátneho rozpočtu (353)	042	0.00	0.00	0.00	0.00
3.	Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a vyššieho územného celku (355)	043	25 648 486.75	0.00	25 648 486.75	25 690 043.96
4.	Zúčtovanie transferov zo štátneho rozpočtu v rámci konsolidovaného celku (356)	044	0.00	0.00	0.00	0.00
5.	Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a vyššieho územného celku (357)	045	0.00	0.00	0.00	0.00
6.	Zúčtovanie transferov zo štátneho rozpočtu iným subjektom (358)	046	0.00	0.00	0.00	0.00
7.	Zúčtovanie transferov medzi subjektami verejnej správy a iné zúčtovania (359)	047	0.00	0.00	0.00	0.00
B.III.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 049 až 059)	048	0.00	0.00	0.00	0.00
B.III.1.	Odberatelia (311AÚ) - (391AÚ)	049	0.00	0.00	0.00	0.00
2.	Zmenky na inkaso (312AÚ) - (391AÚ)	050	0.00	0.00	0.00	0.00
3.	Pohľadávky za eskontované cenné papiere (313AÚ) - (391AÚ)	051	0.00	0.00	0.00	0.00
4.	Ostatné pohľadávky (315AÚ) - (391AÚ)	052	0.00	0.00	0.00	0.00
5.	Pohľadávky voči zamestnancom (335AÚ) - (391AÚ)	053	0.00	0.00	0.00	0.00
6.	Pohľadávky voči združeniu (369AÚ) - (391AÚ)	054	0.00	0.00	0.00	0.00
7.	Pohľadávky a záväzky z pevných termínových operácií (373AÚ) - (391AÚ)	055	0.00	0.00	0.00	0.00
8.	Pohľadávky z nájmu (374AÚ) - (391AÚ)	056	0.00	0.00	0.00	0.00
9.	Pohľadávky z vydaných dlhopisov (375AÚ) - (391AÚ)	057	0.00	0.00	0.00	0.00
10.	Nakúpené opcie (376AÚ) - (391AÚ)	058	0.00	0.00	0.00	0.00

Označenie	STRANA AKTÍV	Číslo riadku	2015			2014
			Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a	b	c	1	2	3	4
11.	Iné pohľadávky (378AÚ) - (391AÚ)	059	0.00	0.00	0.00	0.00
B.IV.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 061 až 084)	060	2 908 380.77	2 121 982.85	786 397.92	915 432.64
B.IV.1.	Odberatelia (311AÚ) - (391AÚ)	061	655 805.90	373 991.57	281 814.33	414 362.45
2.	Zmenky na inkaso (312AÚ) - (391AÚ)	062	0.00	0.00	0.00	0.00
3.	Pohľadávky za eskontované cenné papiere (313AÚ) - (391AÚ)	063	0.00	0.00	0.00	0.00
4.	Poskytnuté prevádzkové preddavky (314AÚ) - (391AÚ)	064	21 430.89	0.00	21 430.89	6 051.69
5.	Ostatné pohľadávky (315AÚ) - (391AÚ)	065	2 427.43	0.00	2 427.43	28.71
6.	Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov (316) - (391AÚ)	066	0.00	0.00	0.00	0.00
7.	Pohľadávky z daňových a colných rozpočtových príjmov (317) - (391AÚ)	067	0.00	0.00	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)	068	308 514.13	234 040.68	74 473.45	83 894.11
9.	Pohľadávky z daňových príjmov obcí a vyšších územných celkov (319) - (391AÚ)	069	124 601.31	47 647.80	76 953.51	74 126.94
10.	Pohľadávky voči zamestnancom (335AÚ) - (391AÚ)	070	0.00	0.00	0.00	0.00
11.	Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia (336) - (391AÚ)	071	0.00	0.00	0.00	0.00
12.	Daň z príjmov (341) - (391AÚ)	072	0.00	0.00	0.00	0.00
13.	Ostatné priame dane (342) - (391AÚ)	073	0.00	0.00	0.00	0.00
14.	Daň z pridanej hodnoty (343) - (391AÚ)	074	0.00	0.00	0.00	0.00
15.	Ostatné dane a poplatky (345) - (391AÚ)	075	0.00	0.00	0.00	0.00
16.	Pohľadávky voči združeniu (369AÚ) - (391AÚ)	076	0.00	0.00	0.00	0.00
17.	Pohľadávky a záväzky z pevných termínovaných operácií (373AÚ) - (391AÚ)	077	0.00	0.00	0.00	0.00
18.	Pohľadávky z nájmu (374AÚ) - (391AÚ)	078	0.00	0.00	0.00	0.00
19.	Pohľadávky z vydaných dlhopisov (375AÚ) - (391AÚ)	079	0.00	0.00	0.00	0.00
20.	Nakúpené opcie (376AÚ) - (391AÚ)	080	0.00	0.00	0.00	0.00
21.	Iné pohľadávky (378AÚ) - (391AÚ)	081	1 795 601.11	1 466 302.80	329 298.31	335 943.82
22.	Spojovací účet pri združení (396AÚ)	082	0.00	0.00	0.00	0.00
23.	Zúčtovanie s Európskou úniou (371AÚ) - (391AÚ)	083	0.00	0.00	0.00	0.00
24.	Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy (372AÚ) - (391AÚ)	084	0.00	0.00	0.00	1 024.92
B.V.	Finančné účty súčet (r. 086 až 097)	085	2 103 420.63	0.00	2 103 420.63	1 671 780.44
B.V.1.	Pokladnica (211)	086	3 359.91	0.00	3 359.91	1 530.64
2.	Ceniny (213)	087	1 397.50	0.00	1 397.50	1 330.00
3.	Bankové účty (221AÚ +/- 261)	088	2 098 663.22	0.00	2 098 663.22	1 668 919.80
4.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221AÚ)	089	0.00	0.00	0.00	0.00

Označenie	STRANA AKTÍV	Číslo riadku	2015			2014
			Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a	b	c	1	2	3	4
5.	Výdavkový rozpočtový účet (222)	090	0.00	0.00	0.00	0.00
6.	Príjmový rozpočtový účet (223)	091	0.00	0.00	0.00	0.00
7.	Majetkové cenné papiere na obchodovanie (251) - (291AÚ)	092	0.00	0.00	0.00	0.00
8.	Dlhové cenné papiere na obchodovanie (253) - (291AÚ)	093	0.00	0.00	0.00	0.00
9.	Dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti(256)-(291AÚ)	094	0.00	0.00	0.00	0.00
10.	Ostatné realizovateľné cenné papiere (257) - (291AÚ)	095	0.00	0.00	0.00	0.00
11.	Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259) - (291AÚ)	096	0.00	0.00	0.00	0.00
12.	Účty štátnej pokladnice (účtová skupina 28)	097	0.00	0.00	0.00	0.00
B.VI.	Poskytnuté návratné finančné výpomoci dlhodobé súčet (r.099 až r.103)	098	0.00	0.00	0.00	0.00
B.VI.1	Poskytnuté návratné finančné výpomoci subjektom v rámci konsolidovaného celku (271AÚ) - (291AÚ)	099	0.00	0.00	0.00	0.00
2.	Poskytnuté návratné finančné výpomoci ostatným subjektom verejnej správy (272AÚ) - (291AÚ)	100	0.00	0.00	0.00	0.00
3.	Poskytnuté návratné finančné výpomoci podnikateľským subjektom (274AÚ) - (291AÚ)	101	0.00	0.00	0.00	0.00
4.	Poskytnuté návratné finančné výpomoci ostatným organizáciám (275AÚ) - (291AÚ)	102	0.00	0.00	0.00	0.00
5.	Poskytnuté návratné finančné výpomoci fyzickým osobám (277AÚ) - (291AÚ)	103	0.00	0.00	0.00	0.00
B.VII.	Poskytnuté návratné finančné výpomoci krátkodobé súčet(r.105 až r.109)	104	0.00	0.00	0.00	0.00
B.VII.1	Poskytnuté návratné finančné výpomoci subjektom v rámci konsolidovaného celku (271AÚ) - (291AÚ)	105	0.00	0.00	0.00	0.00
2.	Poskytnuté návratné finančné výpomoci ostatným subjektom verejnej správy (272AÚ) - (291AÚ)	106	0.00	0.00	0.00	0.00
3.	Poskytnuté návratné finančné výpomoci podnikateľským subjektom (274AÚ) - (291AÚ)	107	0.00	0.00	0.00	0.00
4.	Poskytnuté návratné finančné výpomoci ostatným organizáciám (275AÚ) - (291AÚ)	108	0.00	0.00	0.00	0.00
5.	Poskytnuté návratné finančné výpomoci fyzickým osobám (277AÚ) - (291AÚ)	109	0.00	0.00	0.00	0.00
C.	Časové rozlíšenie r. 111 až r. 113	110	13 918.59	0.00	13 918.59	13 184.16
C. 1.	Náklady budúcich období (381)	111	13 918.59	0.00	13 918.59	13 184.16
2.	Komplexné náklady budúcich období (382)	112	0.00	0.00	0.00	0.00
3.	Príjmy budúcich období (385)	113	0.00	0.00	0.00	0.00
D.	Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice (účtová skupina 20)	114	0.00	0.00	0.00	0.00

Označenie	STRANA PASÍV	Číslo riadku	2015	2014
a	b	c	5	6
	VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 116 + r. 126 + r. 180 + r. 183	115	64 732 819.70	64 536 336.33
A.	Vlastné imanie súčet r. 117 + r. 120 + r. 123	116	42 173 218.46	41 003 395.05
A.I.	Oceňovacie rozdiely súčet (r. 118 + r. 119)	117	-6 638.78	-6 638.78
A.I.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	118	0.00	0.00
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	119	-6 638.78	-6 638.78
A.II.	Fondy súčet (r. 121 + r. 122)	120	0.00	0.00
A.II.1.	Zákonný rezervný fond (421)	121	0.00	0.00
2.	Ostatné fondy (427)	122	0.00	0.00
A.III.	Výsledok hospodárenia (+/-) súčet (r. 124 až 125)	123	42 179 857.24	41 010 033.83
A.III.1.	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+/- 428)	124	41 910 033.83	42 669 201.31
2.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (+/-) r. 001 - (r. 117 + r. 120 + r. 124 + r. 126 + r. 180 + r. 183)	125	269 823.41	-1 659 167.48
B.	Závazky súčet r. 127 + r. 132 + r. 140 + r. 151 + r. 173	126	9 688 146.47	10 230 583.14
B.I.	Rezervy súčet (r. 128 až 131)	127	281 541.94	168 125.50
B.I.1.	Rezervy zákonné dlhodobé (451AÚ)	128	0.00	0.00
2.	Ostatné rezervy (459AÚ)	129	0.00	0.00
3.	Rezervy zákonné krátkodobé (323AÚ, 451AÚ)	130	0.00	168 125.50
4.	Ostatné krátkodobé rezervy (323AÚ, 459AÚ)	131	281 541.94	0.00
B.II.	Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy (r. 133 až r. 139)	132	162 375.96	170 969.24
B.II.1.	Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa (351)	133	0.00	0.00
2.	Zúčtovanie transferov štátneho rozpočtu (353)	134	0.00	0.00
3.	Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a vyššieho územného celku (355)	135	0.00	0.00
4.	Zúčtovanie transferov zo štátneho rozpočtu v rámci konsolidovaného celku (356)	136	0.00	0.00
5.	Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a vyššieho územného celku (357)	137	162 318.96	170 969.24
6.	Zúčtovanie transferov zo štátneho rozpočtu iným subjektom (358)	138	0.00	0.00
7.	Zúčtovanie transferov medzi subjektami verejnej správy a iné zúčtovania (359)	139	57.00	0.00
B.III.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 141 až 150)	140	5 059 211.82	5 250 127.68
B.III.1.	Ostatné dlhodobé záväzky (479AÚ)	141	5 049 712.25	5 238 903.40
2.	Dlhodobé prijaté preddavky (475AÚ)	142	0.00	0.00
3.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478AÚ)	143	0.00	0.00
4.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	144	9 499.57	10 742.07
5.	Záväzky z nájmu (474AÚ)	145	0.00	482.21
6.	Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476AÚ)	146	0.00	0.00
7.	Pohľadávky a záväzky z devných termínových operácií (373AÚ)	147	0.00	0.00
8.	Predané opcie (377AÚ)	148	0.00	0.00

Označenie	STRANA PASÍV	Číslo riadku	2015	2014
a	b	c	5	6
9.	Iné záväzky (379AÚ)	149	0.00	0.00
10.	Vydané dlhopisy dlhodobé (473AÚ) - (255AÚ)	150	0.00	0.00
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 152 až 172)	151	1 019 147.37	851 993.18
B.IV.1	Dodávatelia (321)	152	85 431.63	87 413.00
2.	Zmenky na úhradu (322, 478AÚ)	153	0.00	0.00
3.	Prijaté preddavky (324, 475AÚ)	154	137 483.69	20 461.60
4.	Ostatné záväzky (325, 479AÚ)	155	189 214.72	210 533.14
5.	Nevyfakturované dodávky (326, 476AÚ)	156	108 327.41	102 808.27
6.	Záväzky z nájmu (474AÚ)	157	482.21	16 000.89
7.	Pohľadávky a záväzky z pevných termínových operácií (373AÚ)	158	0.00	0.00
8.	Predané opcie (377AÚ)	159	0.00	0.00
9.	Iné záväzky (379AÚ)	160	81 151.53	31 932.43
10.	Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov (367)	161	0.00	0.00
11.	Záväzky voči združeniu (368)	162	0.00	0.00
12.	Zamestnanci (331)	163	175 853.16	170 993.51
13.	Ostatné záväzky voči zamestnancom (333)	164	2 235.03	2 781.70
14.	Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia (336)	165	136 230.99	131 186.93
15.	Daň z príjmov (341)	166	0.00	0.00
16.	Ostatné priame dane (342)	167	24 344.30	21 026.01
17.	Daň z pridanej hodnoty (343)	168	56 855.70	56 855.70
18.	Ostatné dane a poplatky (345)	169	0.00	0.00
19.	Spojovací účet pri združení (396AÚ)	170	0.00	0.00
20.	Zúčtovanie s Európskou úniou (371AÚ)	171	0.00	0.00
21.	Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy (372AÚ)	172	21 537.00	0.00
B.V.	Bankové úvery a výpomoci súčet (r. 174 až 179)	173	3 165 869.38	3 789 367.54
B.V.1.	Bankové úvery dlhodobé (461AÚ)	174	2 542 371.22	3 165 869.38
2.	Bežné bankové úvery (461AÚ, 221 AÚ, 231, 232)	175	623 498.16	623 498.16
3.	Vydané dlhopisy krátkodobé (473AÚ, 241) - (255AÚ)	176	0.00	0.00
4.	Ostatné krátkodobé finančné výpomoci (249)	177	0.00	0.00
5.	Prijaté návratné finančné výpomoci od subjektov verejnej správy dlhodobé (273AÚ)	178	0.00	0.00
6.	Prijaté návratné finančné výpomoci od subjektov verejnej správy krátkodobé (273AÚ)	179	0.00	0.00
C.	Časové rozlíšenie r. 181 + r. 182	180	12 871 454.77	13 302 358.14
C.1.	Výdavky budúcich období (383)	181	0.00	0.00
2.	Výnosy budúcich období (384)	182	12 871 454.77	13 302 358.14
D.	Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice (účtová skupina 20)	183	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	676 994.08		676 994.08	693 614.86
501	Spotreba materiálu	002	286 449.59		286 449.59	333 478.41
502	Spotreba energie	003	390 544.49		390 544.49	360 136.45
503	Spotreba ostat. neskladovateľných dodávok	004				
504, 507	Predaný tovar, Predaná nehnuteľnosť	005				
51	Služby (r. 007 až r. 010)	006	903 330.12		903 330.12	865 562.58
511	Opravy a udržiavanie	007	312 095.17		312 095.17	385 201.09
512	Cestovné	008	7 791.52		7 791.52	4 579.72
513	Náklady na reprezentáciu	009	22 560.37		22 560.37	59 512.35
518	Ostatné služby	010	560 883.06		560 883.06	416 269.42
52	Osobné náklady (r. 012 až r. 016)	011	3 524 601.12		3 524 601.12	3 546 325.66
521	Mzdové náklady	012	2 431 067.81		2 431 067.81	2 441 582.94
524	Zákonné sociálne poistenie	013	849 678.25		849 678.25	835 984.73
525	Ostatné sociálne poistenie	014	100 605.58		100 605.58	101 038.61
527	Zákonné sociálne náklady	015	143 249.48		143 249.48	98 317.93
528	Ostatné sociálne náklady	016				69 401.45
53	Dane a poplatky (r. 018 až r. 020)	017	11 429.44		11 429.44	5 606.19
531	Daň z motorových vozidiel	018				
532	Daň z nehnuteľnosti	019	352.13		352.13	198.69
538	Ostatné dane a poplatky	020	11 077.31		11 077.31	5 407.50
54	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť (r. 022 až r. 028)	021	227 047.30		227 047.30	154 205.98
541	Zostatková cena predan. dlhodob. nehmot. majetku a dlhodobého hmotného majetku	022	43 798.92		43 798.92	14 913.31
542	Predaný materiál	023				
544	Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	024	3.81		3.81	21.23
545	Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	025	2.13		2.13	80.90
546	Odpis pohľadávky	026	5 279.54		5 279.54	70.09
548	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	027	177 962.90		177 962.90	139 120.45
549	Manká a škody	028				
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	1 296 886.57		1 296 886.57	1 087 301.50
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	030	705 172.06		705 172.06	699 629.19
	Rezervy a opravné položky z prevádzkovej činnosti (r. 032 až r. 035)	031	591 714.51		591 714.51	387 672.31
552	Tvorba zákon. rezerv z prevádzkovej činnosti	032				
553	Tvorba ostat. rezerv z prevádzkovej činnosti	033	281 541.94		281 541.94	168 125.50
557	Tvorba zákonných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	034				70 161.43
558	Tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	035	310 172.57		310 172.57	149 385.38

Číslo účetu 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				
554	Tvorba rezerv z finančnej činnosti	037				
559	Tvorba opravných položiek z finanč. činnosti	038				
555	Zúčtovanie komplex.nákladov budú.období	039				
56	Finančné náklady (r. 041 až r. 048)	040	309 509.89		309 509.89	249 043.52
561	Predané cenné papiere a podiely	041	33 915.00		33 915.00	
562	Úroky	042	206 965.45		206 965.45	196 574.23
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	68 629.44		68 629.44	52 469.29
569	Manká a škody na finančnom majetku	048				
57	Mimoriadne náklady (r. 050 až r. 053)	049				
572	Škody	050				
574	Tvorba rezerv	051				
578	Ostatné mimoriadne náklady	052				
579	Tvorba opravných položiek	053				
58	Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov (r. 055 až r. 063)	054	7 678 491.33		7 678 491.33	8 746 799.58
581	Náklady na transfery zo štát.rozpočtu do štát.rozpočt. a príspevkov.organizácií	055				
582	Náklady na transfery zo štát.rozpočtu ostatným subjektom verejnej správy	056				
583	Náklady na transfery zo štát.rozpočtu subjektom mimo verejnej správy	057				
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	058	6 338 209.32		6 338 209.32	6 560 636.90
585	Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územ.celku ostatným subjektom verejnej správy	059	85 100.00		85 100.00	87 145.00
586	Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územ.celku subjektom mimo verejnej správy	060	1 255 182.01		1 255 182.01	2 097 217.68
587	Náklady na ostatné transfery	061				1 800.00
588	Náklady z odvodu príjmov	062				
589	Náklady z budúceho odvodu príjmov	063				
Účtové skupiny 50 - 58 súčet (r. 001 + r. 006 + r. 011 + r. 017 + r. 021 + r. 029 + r. 040 + r. 049 + r. 054)		064	14 628 289.85		14 628 289.85	15 348 459.87

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. 066 až r. 068)	065	227 492.43		227 492.43	757 580.29
601	Tržby za vlastné výrobky	066				
602	Tržby z predaja služieb	067	227 492.43		227 492.43	757 580.29
604, 607	Tržby za tovar, Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	068				
61	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob (r. 070 až r. 073)	069				
611	Zmena stavu nedokončenej výroby	070				
612	Zmena stavu polotovarov	071				
613	Zmena stavu výrobkov	072				
614	Zmena stavu zvierat	073				
62	Aktivácia (r. 075 až r. 078)	074				
621	Aktivácia materiálu a tovaru	075				
622	Aktivácia vnútroorganizačných služieb	076				
623	Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	077				
624	Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	078				
63	Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov (r. 080 až r. 082)	079	11 576 659.77		11 576 659.77	10 552 084.48
631	Daňové a colné výnosy štátu	080				
632	Daňové výnosy samosprávy	081	10 671 973.81		10 671 973.81	9 658 016.11
633	Výnosy z poplatkov	082	904 685.96		904 685.96	894 068.37
64	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti (r. 084 až r. 089)	083	1 090 583.83		1 090 583.83	539 372.41
641	Tržby z predaja dlhodob.nehmot.majetku a dlhodobého hmotného majetku	084	97 247.48		97 247.48	156 206.40
642	Tržby z predaja materiálu	085				
644	Zmluv.pokuty, penále a úroky z omeškania	086				1 147.90
645	Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	087	20 238.18		20 238.18	24 226.00
646	Výnosy z odpísaných pohľadávok	088				
648	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	089	973 098.17		973 098.17	357 792.11
65	Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej činnosti a finančnej činn. a účtovanie časového rozlíšenia (r. 091 + r. 096 + r. 099)	090	270 968.29		270 968.29	183 789.38
	Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej činnosti (r. 092 až r. 095)	091	270 968.29		270 968.29	183 789.38
652	Zúčtovanie zákon.rezerv z prevádz.činnosti	092				
653	Zúčt.ostat.rezerv z prevádz.činnosti	093	168 125.50		168 125.50	153 858.76
657	Zúčtovanie zákonných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	094				23 765.07
658	Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	095	102 842.79		102 842.79	6 165.55
	Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z finančnej činnosti (r. 097 + r. 098)	096				

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
654	Zúčtovanie rezerv z finančnej činnosti	097				
659	Zúčtovanie opravných položiek z fin.činnosti	098				
655	Zúčt.komplexných nákladov budúcich období	099				
66	Finančné výnosy (r. 101 až r. 108)	100	53 094.79		53 094.79	4 499.78
661	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	101	49 725.00		49 725.00	
662	Úroky	102	3 369.79		3 369.79	4 499.78
663	Kurzové zisky	103				
664	Výnosy z precenenia cenných papierov	104				
665	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	105				
666	Výnosy z krátkodobého fin.majetku	106				
667	Výnosy z derivátových operácií	107				
668	Ostatné finančné výnosy	108				
67	Mimoriadne výnosy (r. 110 až r. 113)	109				
672	Náhrady škôd	110				
674	Zúčtovanie rezerv	111				
678	Ostatné mimoriadne výnosy	112				
679	Zúčtovanie opravných položiek	113				
68	Výnosy z transferov a rozpočt.príjmov v štátnych rozpočtových organizáciách a prisp.organizáciách (r. 115 až r. 123)	114				
681	Výnosy z bežných transfer.zo štát.rozpočtu	115				
682	Výnosy z kapitál.transferov zo štát.rozpočtu	116				
683	Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov verejnej správy	117				
684	Výnosy z kapitálových transferov od ostat- ných subjektov verejnej správy	118				
685	Výnosy z bežných transferov od Európskej únie	119				
686	Výnosy z kapitálových transferov od Európskej únie	120				
687	Výnosy z bežných transferov od ostat- ných subjektov mimo verejnej správy	121				
688	Výnosy z kapitálových transferov od ostat- ných subjektov mimo verejnej správy	122				
689	Výnosy z odvodu rozpočtových príjmov	123				
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. 125 až r. 133)	124	1 679 950.61		1 679 950.61	1 652 817.27
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	125				

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
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	126				
693	Výnosy samosprávy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu a od iných subjektov verejnej správy	127	619 107.52		619 107.52	645 812.90
694	Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu a od iných subjektov verejnej správy	128	599 221.91		599 221.91	545 419.43
695	Výnosy samosprávy z bežných transferov od Európskej únie	129	12 612.92		12 612.92	4 791.61
696	Výnosy samosprávy z kapitál.transferov od Európskej únie	130	1 758.31		1 758.31	769.16
697	Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	131	11 739.26		11 739.26	25 524.53
698	Výnosy samosprávy z kapitál.transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	132	4 227.21		4 227.21	4 227.12
699	Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	133	431 283.48		431 283.48	426 272.52
	Účtová trieda 6 celkom súčet (r.065 + r.069 + r.074 + r.079 + r.083 + r.090 + r.100 + r.109 + r.114 + r.124)	134	14 898 749.72		14 898 749.72	13 690 143.61
	Výsledok hospodárenia pred zdanením (r. 134 mínus r. 064) (+/-)	135	270 459.87		270 459.87	-1 658 316.26
591	Splatná daň z príjmov	136	636.46		636.46	851.22
595	Dodatočne platená daň z príjmov	137				
	Výsledok hospodárenia po zdanení r. 135 mínus (r. 136, r. 137) (+/-)	138	269 823.41		269 823.41	-1 659 167.48

Poznámky k 31.12.2015

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Humenné
Sídlo účtovnej jednotky	Kukorelliho 1501/34
IČO	323021
Dátum zriadenia	1021991
Spôsob zriadenia	369/1990
Názov zriaďovateľa	
Sídlo zriaďovateľa	
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Starostlivosť o všestranný rozvoj územia obce a potreby jej obyvateľov.
----------------------------------	---

3. Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PhDr. Jana Vaľová
Funkcia	
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing.arch. Andrej Semanco
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	368,83
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	356,5
- počet vedúcich zamestnancov	27
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	11
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	3
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	1
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	4

Čl. II
Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti ☒ áno ☐ nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☐ áno ☒ nie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
l) časové rozlíšenie na strane aktív	náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
n) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
o) časové rozlíšenie na strane pasív	výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
p) deriváty pri nadobudnutí	obstarávacou cenou

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

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

☐ odo dňa jeho zaradenia do používania

☒ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna.

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

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	1/4
2	6	1/6
3	12	1/12
4	20	1/20
5	70	1/70

Drobný nehmotný majetok od0..... Eur do ..665,00..... €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od ..0..... Eur do ...100,00..... €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- odpisovanému dlhodobému majetku
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- nedokončeným investíciám
- dlhodobému finančnému majetku
- zásobám
- pohľadávkam

☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☒ áno	☐ nie
☒ áno	☐ nie
☐ áno	☒ nie
☒ áno	☐ nie

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

365 dní	najviac do výšky 25	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
720 dní	najviac do výšky 50	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
1080 dní	najviac do výšky 100	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

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

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Bežný transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

Kapitálový transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1)

Textová časť

k tabuľke č.1 Prírastok na dlhodobom nehmotnom majetku k 31.12.2015 bol 13 894,15 EUR upgrade a ortofotomapa. Prírastok na dlhodobom hmotnom majetku k 31.12.2015 je 2 929 604,11 EUR a úbytok 2 268 849,94 EUR.

V tom:

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

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Základné poistenie hnutelných vecí	557 000,- EUR
Pripoistenie cenností v trezore	1 660,- EUR
Pripoistenie umeleckých predmetov	13 443,- EUR
PZP – škoda na zdraví alebo usmrtenie	5 000 000,- EUR
škoda na majetku	1 000 000,- EUR
PZP – škoda na zdraví alebo usmrtenie	5 000 000,- EUR
škoda na majetku	1 000 000,- EUR
Havarijné poistenie	34 854,- EUR
PZP – škoda na zdraví alebo usmrtenie	5 000 000,- EUR
škoda na majetku	1 000 000,- EUR
Havarijné poistenie	56 160,- EUR
živelné poistenie	12 112 166,07 EUR
živelné, proti odcudzeniu	13 459,01 EUR
	165 969,59 EUR
živelné poistenie a poistenie pre prípad odcudzenia	92 712,97 EUR
Poškodenie, zničenie, krádež, havária	265 790,71 EUR
Združený živel	952 055,57 EUR
Združený živel	1 868 133,40 EUR
Odcudzenie	30 000,- EUR
Vandalizmus-zistený páchatel'	20 000,- EUR
Živelné	1 931 067,- EUR
Odcudzenie a vandal	15 000,- EUR
zodp. za škodu	33 200,- EUR
Budovy v sume	1 096 365,16 EUR
vandalizmus	16 596,96 EUR
živel	36 016,27 EUR
krádež	18 980,81 EUR
vandalizmus	6 638,78 EUR
Bytový dom Komenského 6199/nové poistenie – požiarne nebezpečie	1 931 067,- EUR
- živelné nebezpečie	1 931 067,- EUR
- voda z vodovodných zariadení	1 931 067,- EUR
- krádež a lúpež	15 000,- EUR
- všeobecná zodpovednosť	33 000,- EUR
Živel, združený živel, odcudzenie, vandalizmus združený, krádež, ťarcha snehu	1 265,38 EUR
Živel, odcudzenie, zodpovednosť za škodu	8 539,- EUR
Havarijné poistenie motorových vozidiel	8 822,64 EUR
Odcudzenie, záplava, zodpovednosť za škodu	5 312,90 EUR

c) zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom

.zriadenie záložného práva na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom

záložná zmluva č. 280/04 v prospech Ministerstva výstavby a regionálneho rozvoja SR (MVarR SR) – budova obytný blok 161 b.j., A,B,C v hodnote 1 350 992,50 EUR, záložná zmluva č. 278 v prospech MVarR SR – budova obytný blok 40 b.j. v hodnote 529 542,59 EUR, záložná zmluva č. 5/06 v prospech MVarR SR – budova blok B2B 55 b.j. v hodnote 230 458,74 EUR, záložná zmluva č. 217/2010 v prospech MVarR SR – budova BD 13B 45 b.j. 6092 v hodnote 481 179,05 EUR, záložná zmluva č. 6/06 v prospech Štátny fond rozvoja bývania (ŠFRB) – blok B2B 55 b.j. V hodnote 1 382 692,69 EUR, záložná zmluva č. 515 ŠFRB – obytný blok 40 b.j. v hodnote 791 326,43, záložná zmluva č. 429/04 v prospech ŠFRB – obytný blok 161 b.j. v hodnote 2 038 189,60 EUR, záložná zmluva č. 485/2007 v prospech MVarR SR – bytový dom 64 b.j. v hodnote 329 838,01 EUR, záložná zmluva č. 5/2010/18 v prospech ŠFRB – bytový dom 13B 45 b.j. v hodnote 1 684 176,46 EUR, záložná zmluva č. 98/520 – 2000/ZCČ 358/04, v prospech MVarR SR bývalý internát 11 b.j. na ulici 26. novembra 1509 v hodnote 23 302,13 EUR, záložná zmluva č. 6711/11/08746 v prospech ČSOB a.s. - Centrum voľného času v hodnote 1 080 000 EUR, záložná zmluva č. 6711/11/08746 v prospech

ČSOB a.s. - Zimný štadión v hodnote 2 920 000, záložná zmluva č. 6711/11/08746 v prospech ČSOB a.s. - Zahraničná literatúra v hodnote 142 000 EUR, záložná zmluva č. 6711/11/08746 v prospech ČSOB a.s. - Detská poliklinika v hodnote 860 000 EUR, záložná zmluva č. 1080/2013 – bytový dom na ul. Komenského 43 b.j. V prospech ŠFRB, záložná zmluva č. 279/2004 na stavbu 64 b.j. v osade Podskalka v prospech MVaRR ŠR.

d) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky

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

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

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

2. Dlhodobý finančný majetok

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

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

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel (riadky 025 až 026 súvahy):

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

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

dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere (riadky 027 až 028 súvahy):

Názov emitenta	Druh cenného papiera	Mena cenného papiera	Výnos v %	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12.2015	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12.2014
VVaK	akcie	EUR			7 097 017,70	7 097 017,70
Prima banka, a.s.	akcie	EUR			-	33 915,--

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

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

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

b) opravnej položky k pohľadávkam - tabuľka č.3

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

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

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

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

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

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

Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávky do jedného roka vrátane sú vo výške 29 560,52 EUR.

e) pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia (uviest' inú formu zabezpečenia)		22 699,80

2. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

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

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

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

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov: v tom	41 910 033,83
- vrátka poskytnutého príspevku I. Humenskej a.s.	900 000,00

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Náklady na overenie účtovnej závierky	2016
Nevyfakturované dodávky a služby	2016
Prebiehajúce a hroziace súdne spory	2016
Zamestnanecké pôžitky	2016

Náklady na overenie účtovnej závierky – predpokladaný rok použitia: 2016 v sume 4 200,- EUR,
nevyfakturované dodávky a služby – predpokladaný rok použitia: 2016 v sume 52 166,95 EUR,
prebiehajúce a hroziace súdne spory – predpokladaný rok použitia: 2016 v sume 200 597,99 EUR,
zamestnanecké pôžitky – predpokladaný rok použitia: 2016 v sume 24 577,- EUR.

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

Záväzky k 31.12.2015 tvoria: krátkodobé záväzky vo výške 1 019 147,37 EUR, z toho po lehote splatnosti 78 851,08 EUR, dlhodobé záväzky vo výške 5 059 211,82 EUR, z ktorých podstatnú časť tvorí poskytnutý úver zo ŠFRB vo výške 5 049 712,25 EUR.

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

Textová časť k tabuľke č.8

Výška záväzku zo zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane k 31.12.2015 je 949 795,86 EUR, zo zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov je 5 049 712,25 EUR

c) popis významných položiek záväzkov

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

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery - tabuľka č.9

Textová časť k tabuľke č.9

Zostatok bankového úveru k 31.12.2015 bol 3 165 869,38 EUR, z toho dlhodobý bankový úver bol vo výške 2 542 371,22 EUR a krátkodobý bankový úver vo výške 623 498,16 EUR

b) popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru
Poskytnutý dlhodobý bankový úver - investičný	Zabezpečený zálohou zmluvou č. 6711/11/08746

4. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2015
Výnosy budúcich období spolu z toho:	12 871 454,77
- Separačný dvor na ul. Sninskej	1 412 987,21
- Stavebné úpravy a rekonštrukcia južnej časti Námestia Slobody	1 278 910,64
- Modernizácia a optimalizácia verejného osvetlenia	190 610,19
- Nákup čistiacej techniky	201 916,20
- BD 43 b.j. - I. etapa	582 487,96
- BD + TV k 43 b.j. - II. etapa	796 174,12
- Odkanalizovanie ul. Brestovskej	159 403,19

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch záúčtovaných na účte 384

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

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	227 492,43

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

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

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

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

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

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

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

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

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti

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

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

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

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

- a) **opis a hodnota iných aktív**, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky - tabuľka č.10.

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

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov alebo z úverových zdrojov neuhradených/nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2015
MPSVaR SR v zastúpení Implementačná agentúra : Európsky sociálny fond + ŠR	340/2014-IZ-4.0/V	Občianske hliadky v prostredí MRK na území mesta Humenné	82 558,71	10 694,24
Ministerstvo hospodárstva SR: Operačný program Konkurencieschopnosť a hospodársky rast: Európsky fond regionálneho rozvoja + SR	478/2015-2050-1200	Modernizácia verejného osvetlenia v meste Humenné	822 057,36	665 701,45

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

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

b) **opis a hodnota iných pasív**, vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia, takýmito inými pasívami sú:

1. možná povinnosť ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky. Medzi Mestom Humenné a Humenskou energetickou spoločnosťou s.r.o prebieha súdny spor o úhradu nadnormatívnych strát evidovaných spoločnosťou HES s.r.o. Mesto Humenné si v tejto veci uplatnilo vzájomný protinávrh, podstatou ktorého je neplatenie nájomného zo strany HES s.r.o za užívanie majetku mesta.

2. povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť

- tabuľka č.10.

c) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vykázané** voči účtovnej jednotke súhrnného celku

Informácia	Vykázané voči ÚJ súhrnného celku Áno/Nie	Hodnota celkom
Iné aktíva	Áno	686 658,12 EUR

Čl. VIII

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

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

a)

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

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

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

b) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

Spriaznená osoba	Podmienené záväzky	Hodnota podmienených záväzkov

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14

Textová časť k tabuľke č.12-14:

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

Zmeny rozpočtu:

Rozpočtové opatrenia schválené mestským zastupiteľstvom:

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

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

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

Termín: Február 2015

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

Termín: Máj 2015

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

Termín: August 2015

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

Termín: September 2015

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

Termín: December 2015

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

Termín: December 2015

Výška dlhu podľa § 17 ods. 7 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. za bežné účtovné obdobie vo výške **3 165 869,38** EUR a bezprostredne predchádzajúce obdobie vo výške **3 789 367,54** EUR.

Čl. X

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

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

- a) pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
- b) dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
- c) zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- d) vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
- e) zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- f) mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,
- g) iné mimoriadne skutočnosti

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

Tabuľka č. 1: k čl. III. A ods. 1 a 2 - Neobežný majetok

Položka majetku	Č.r.	Obstarávacia cena				Opravy			
		2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	2014	Prírastky	Úbytky	Presuny
a	b	1	2	3	4	6	7	8	9
Aktivované náklady na vývoj	01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Softvér	02	158 521,03	12 424,15	0,00	0,00	134 724,30	21 876,00	0,00	0,00
Oceniteľné práva	03	15 104,29	1 470,00	0,00	0,00	12 292,39	2 016,00	0,00	0,00
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	05	75 939,78	0,00	0,00	0,00	60 117,78	3 528,00	0,00	0,00
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	06	0,00	13 894,15	13 894,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlhodobý nehmotný majetok spolu (súčet r. 01 až 07)	08	249 565,10	27 788,30	13 894,15	0,00	207 134,47	27 420,00	0,00	0,00
					263 459,25	207 134,47	27 420,00	0,00	0,00
									234 554,47

Položka majetku	Č.r.	Opravné položky				Zostatková hodnota			
		2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	2014	2015	2014	2015
a	b	11	12	13	14	16	15	16	17
Aktivované náklady na vývoj	01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Softvér	02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 796,73	14 344,88
Oceniteľné práva	03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 811,90	2 265,90
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 822,00	12 294,00
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlhodobý nehmotný majetok spolu (súčet r. 01 až 07)	08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 430,63	28 904,78

Položka majetku	Č. r.	Obstarávacia cena					Oprávky				
		2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	2015	2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	2015
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Pozemky	09	13 079 214,96	7 862,18	12 017,81	31,26	13 075 090,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umelecké diela a zbierky	10	14 377,75	300,00	0,00	0,00	14 677,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Predmety z drahých kovov	11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stavby	12	27 764 504,86	860 701,13	1 696 685,35	3 152 279,33	30 080 799,97	10 831 888,96	2 320 836,13	1 696 685,35	0,00	11 456 039,74
Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	13	2 852 439,17	60 221,98	9 701,51	33 780,62	2 936 740,26	2 688 547,02	129 437,89	9 701,51	0,00	2 808 283,40
Dopravné prostriedky	14	153 172,74	1 659,70	55 718,35	0,00	99 114,09	107 746,35	23 220,35	55 718,35	0,00	75 248,35
Pestovateľské celky trv.porast.	15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Základné stádo a ťaž. zvieratá	16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Drobný dlhodobý hm. majetok	17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatný dlhodobý hm. majetok	18	324 397,41	0,00	313 679,36	0,00	10 718,05	50 291,00	269 447,36	313 679,36	0,00	6 059,00
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	19	3 479 689,28	1 218 738,90	180 831,20	-3 186 091,21	1 331 505,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	20	0,00	780 120,24	216,36	0,00	779 903,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok spolu (súčet r. 09 až 20)	21	47 667 796,17	2 929 604,13	2 268 849,94	0,00	48 328 550,36	13 678 473,33	2 742 941,73	2 075 784,57	0,00	14 345 630,49

Položka majetku	Č. r.	Opravné položky					Zostatková hodnota	
		2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	2015	2014	2015
a	b	11	12	13	14	15	16	17
Pozemky	09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 079 214,96	13 075 090,59
Umelecké diela a zbierky	10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 377,75	14 677,75
Predmety z drahých kovov	11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stavby	12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 932 615,90	18 624 760,23
Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	163 892,15	128 456,86
Dopravné prostriedky	14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 426,39	23 865,74
Pestovateľské celky trv.porast.	15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Základné stádo a ťaž. zvieratá	16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Drobný dlhodobý hm. majetok	17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatný dlhodobý hm. majetok	18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	274 106,41	4 659,05
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	19	83 255,18	28 028,50	0,00	0,00	111 283,68	3 396 434,10	1 220 222,09
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	779 903,88
Dlhodobý hmotný majetok spolu (súčet r. 09 až 20)	21	83 255,18	28 028,50	0,00	0,00	111 283,68	33 906 067,66	33 871 636,19

Položka majetku	Č.r.	Obstarávacia cena					Oprávk				
		2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	2015	2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	2015
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	22	96 012,24	0,00	0,00	0,00	96 012,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	23	5 842,13	0,00	0,00	0,00	5 842,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Realizovateľné cenné papiere a podiely	24	7 130 932,70	0,00	33 915,00	0,00	7 097 017,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	25	0,00	0,00	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	0,00	0,00
Ostatné pôžičky	27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatný dlhodobý finančný majetok	28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Obstaranie dlhodobého finančného majetku	29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlhodobý finančný majetok spolu (súčet r. 22 až 29)	30	7 232 787,07	0,00	33 915,00	0,00	7 198 872,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Neobežný majetok spolu (r. 08 + r. 21 + r. 30)	31	55 150 148,34	2 957 392,43	2 316 659,09	0,00	55 790 881,68	13 885 607,80	2 770 361,73	2 075 784,57	0,00	14 580 184,96

Položka majetku	Č.r.	Opravné položky					Zostatková hodnota	
		2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	2015	2014	2015
a	b	11	12	13	14	15	16	17
Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	96 012,24	96 012,24
Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 842,13	5 842,13
Realizovateľné cenné papiere a podiely	24	4 967 910,30	0,00	0,00	0,00	4 967 910,30	2 163 022,40	2 129 107,40
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	25	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
Ostatné pôžičky	27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatný dlhodobý finančný majetok	28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Obstaranie dlhodobého finančného majetku	29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlhodobý finančný majetok spolu (súčet r. 22 až 29)	30	4 967 910,30	0,00	0,00	0,00	4 967 910,30	2 264 876,77	2 230 961,77
Neobežný majetok spolu (r. 08 + r. 21 + r. 30)	31	5 051 165,48	28 028,50	0,00	0,00	5 079 193,98	36 213 375,06	36 131 502,74

Tabuľka č. 3: k čl. III. B - Vývoj opravnej položky k pohľadávkam

Číslo účtu a	Názov účtu b	Zostatok opravnej položky 2014 1	Tvorba 2	Zníženie 3	Zrušenie 4	Zostatok opravnej položky 2015 5
311	Odberateľa	164 704,55	223 336,85	0,00	14 049,83	373 991,57
318	Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a vyšších úze	225 857,05	20 411,76	0,00	12 228,13	234 040,68
319	Pohľadávky z daňových príjmov obcí a vyšších územn	104 689,85	14 632,13	0,00	71 674,18	47 647,80
378	Iné pohľadávky	1 447 430,12	23 763,33	0,00	4 890,65	1 466 302,80
Spolu	x	1 942 681,57	282 144,07	0,00	102 842,79	2 121 982,85

Tabuľka č. 4: k čl. III. B - 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	29 560,52	11 457,95
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane		02	29 560,52	11 457,95
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		03	0,00	0,00
Pohľadávky po lehote splatnosti		04	0,00	0,00
Spolu (r. 01 + r. 05)		05	2 878 820,25	2 846 656,26
		06	2 908 380,77	2 858 114,21

Tabuľka č. 5: k čl. IV. A - Vlastné imanie

Názov položky	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	Zákonný rezervný fond	Ostatné fondy	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia
a	1	2	3	4	5	6
Zostatok 2014	0,00	-6 638,78	0,00	0,00	42 669 201,31	-1 659 167,48
Prírastky	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	269 823,41
Úbytky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Presuny	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 659 167,48	1 659 167,48
Zostatok 2015	0,00	-6 638,78	0,00	0,00	41 910 033,83	269 823,41

Tabuľka č. 6: č. 1 k čl. IV. B - 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 uzatvorení							
Náklady súvisiace s odstránením znečistenia životného prostredia, odpadov a obalov	01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Iné	02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spolu rezervy zákonné dlhodobé (súčet r. 01 až r. 03)	03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezervy zákonné krátkodobé	04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rekultivácia pozemku; uzavretie, rekultiváciu a monitorovanie skládky odpadov po jej uzatvorení							
Náklady súvisiace s odstránením znečistenia životného prostredia, odpadov a obalov	05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Iné	06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spolu rezervy zákonné krátkodobé (súčet r. 05 až r. 07)	07	168 125,50	-168 125,50	0,00	0,00	0,00	0,00
	08	168 125,50	-168 125,50	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabuľka č. 7: č. 2 k čl. IV. B - 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, rekultivácia a monitorovanie skládky odpadov po jej uzatvorení	01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zamestnanecké požitky	02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Náklady súvisiace s odstránením znečistenia životného prostredia, odpadov a obalov	03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prebiehajúce a hroziace súdne spory	04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Iné	05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spolu rezervy ostatné dlhodobé (súčet r. 01 až r. 05)	06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezervy ostatné krátkodobé							
Rekultivácia pozemku; uzavretie, rekultivácia a monitorovanie skládky odpadov po jej uzatvorení	07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zamestnanecké požitky	08	0,00	29 620,00	24 577,00	18 092,10	11 527,90	24 577,00
Náklady súvisiace s odstránením znečistenia životného prostredia, odpadov a obalov	09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nevyfakturované dodávky a služby	10	0,00	41 866,30	52 166,95	39 034,24	2 832,06	52 166,95
Náklady na zostavenie, overenie, zverejnenie účtovnej závierky a výročnej správy týkajúcej sa vykazovaného účtovného obdobia	11	0,00	4 200,00	4 200,00	4 200,00	0,00	4 200,00
Prebiehajúce a hroziace súdne spory	12	0,00	92 439,20	200 597,99	0,00	92 439,20	200 597,99
Iné	13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spolu rezervy ostatné krátkodobé (súčet r. 7 až r. 13)	14	0,00	168 125,50	281 541,94	61 326,34	106 799,16	281 541,94

Tabuľka č. 8: k čl. IV. B - Záväzky podľa doby splatnosti

Záväzky podľa doby splatnosti		Číslo riadku	Zostatok 2015	Zostatok 2014
a		b	1	2
Záväzky v lehote splatnosti				
v tom:				
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		01	5 999 508,11	6 021 981,42
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane		02	949 795,86	782 595,81
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		03	0,00	482,21
Záväzky po lehote splatnosti		04	5 049 712,25	5 238 903,40
		05	78 851,08	80 139,44
Spolu (r. 01 + r. 05)		06	6 078 359,19	6 102 120,86

Tabuľka č. 9: k čl. IV. B - 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	Prima banka Slovensko, a. s.	EUR	4,05	25.07.2017	119 498,16	119 498,16	54 371,22	173 869,38	173 869,38	6 207,24
Investičný	ČSOB, a.s.	EUR	4,00	25.12.2021	504 000,00	504 000,00	2 488 000,00	2 992 000,00	2 992 000,00	98 586,11
Spolu	x	x	x	x	623 498,16	623 498,16	2 542 371,22	3 165 869,38	3 165 869,38	104 793,35

Tabuľka č. 10: k čl. VII - Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Pozn Tab

Iné aktíva a iné pasíva a	Číslo riadku	Zostatok 2015	Zostatok 2014
	b	1	2
Budúce právo zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv	01	0,00	0,00
Aktívne súdne spory	02	0,00	0,00
Ostatné iné aktíva	03	686 658,12	75 044,81
Závázky z poskytnutých záruk	04	0,00	0,00
Závázky z existujúcich alebo hroziacich súdnych sporov	05	0,00	0,00
Závázky zo všeobecne záväzných právnych predpisov	06	0,00	0,00
Závázky z ručenia	07	0,00	0,00
Závázky súvisiace s odstránením znečistenia životného prostredia a environmentálnych záťaží	08	0,00	0,00
Ostatné iné pasíva	09	0,00	0,00
Povinnosti z devízových termínovaných obchodov a iných finančných derivátov	10	0,00	0,00
Povinnosti z opčných obchodov	11	0,00	0,00
Zákonná alebo zmluvná povinnosť odobrať určité produkty, napríklad z dodávateľských zmlúv alebo odberateľských zmlúv	12	0,00	0,00
Povinnosti z nájomných zmlúv, servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv a podobných zmlúv	13	0,00	0,00
Iné povinnosti	14	0,00	0,00

Tabuľka č. 12: k čl. IX - Príjmy rozpočtu

Kategória ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2015	Skutočnosť 2014
a	1	2	3	4
110	9 086 310,00	9 282 834,00	9 497 722,52	8 504 772,41
120	1 030 000,00	1 030 000,00	1 059 061,73	1 051 982,77
130	711 500,00	711 500,00	705 562,20	698 796,09
210	591 593,00	653 086,00	907 436,21	851 712,10
220	863 050,00	891 870,00	1 000 340,82	969 260,25
230	20 000,00	54 064,00	122 824,48	182 874,85
240	25,00	28,00	3 370,34	4 359,33
290	166 000,00	1 175 200,00	1 250 242,84	236 937,90
310	5 259 651,00	6 214 468,00	6 144 063,97	5 948 525,54
320	752 217,00	428 983,00	422 498,79	1 598 890,00
330	8 000,00	25 769,00	25 769,21	17 947,91
Spolu	18 488 346,00	20 467 802,00	21 138 893,11	20 066 059,15

Tabuľka č. 13: k čl. IX - Výdavky rozpočtu

Kategória ekonomickej klasifikácie	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť 2015	Skutočnosť 2014
a	1	2	3	4
610	2 327 923,00	2 481 009,00	2 373 992,56	2 297 530,29
620	966 459,00	1 002 800,00	952 517,61	938 873,85
630	2 413 908,00	2 783 364,00	2 618 907,82	2 576 481,21
640	4 279 533,00	4 261 902,00	4 231 735,14	4 442 867,11
650	244 610,00	243 960,00	239 582,77	216 096,15
710	1 588 571,00	2 320 333,00	2 032 195,12	5 750 405,94
720	28 000,00	182 544,00	12 000,00	1 029 160,00
Spolu	11 849 004,00	13 275 912,00	12 460 931,02	17 251 414,55

Tabuľka č. 14: k čl. IX - Finančné operácie

Finančné operácie		Číslo riadku	Skutočnosť 2015		Skutočnosť 2014	
a			1		2	
Príjmové finančné operácie						
v tom:		b				
Zostatok prostriedkov finančných aktív		01	938 520,08		5 666 114,19	
Prijaté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci		02	109 015,21		767 943,84	
Splátky poskytnutých úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí		03	0,00		4 384 788,20	
Príjmy z predaja majetkových účastí		04	0,00		0,00	
Ostatné príjmy		05	0,00		0,00	
Výdavkové finančné operácie		06	829 504,87		513 382,15	
v tom:		07	825 249,57		796 527,89	
Poskytnuté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci		08	0,00		0,00	
Splátky prijatých úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí		09	809 248,68		781 550,81	
Výdavky na obstaranie majetkových účastí		10	0,00		0,00	
Ostatné výdavky		11	16 000,89		14 977,08	

Tabuľka č. 15: k čl. IX - Výška dlhu obce alebo vyššieho územného celku

Výška dlhu pre potreby regulácie prijímania návratných zdrojov financovania		Číslo riadku	Skutočnosť 2015	Skutočnosť 2014
a				
Celková suma dlhu obce alebo vyššieho územného celku podľa § 17 ods. 7 zákona č. 583/2004 Z.z. v znení zákona č. 426/2013 Z.z. z toho:		b	1	2
suma záväzkov vyplývajúcich zo splácania istín návratných zdrojov financovania		01	3 165 869,38	3 789 367,54
suma záväzkov z investičných dodávateľských úverov		02	3 165 869,38	3 789 367,54
suma záväzkov z ručiteľských záväzkov		03	0,00	0,00
Záväzky podľa § 17 ods. 8 zákona č. 583/2004 Z.z. v znení neskorších predpisov, ktoré sa nezapočítavajú do celkovej sumy dlhu obce alebo vyššieho územného celku z toho		04	0,00	0,00
suma záväzkov z pôžičky poskytnutej z Audiovizuálneho fondu		05	5 238 926,97	5 424 677,49
suma záväzkov z úveru poskytnutého zo Štátneho fondu rozvoja bývania na výstavbu obecných nájomných bytov vo výške splátok úveru, ktorých úhrada je zahrnutá v cene ročného nájomného za obecné nájomné byty		06	0,00	0,00
suma záväzkov z návratných zdrojov financovania prijatých na zabezpečenie predfinancovania realizácie spoločných programov Slovenskej republiky a Európskej únie, operačných programov spadajúcich do cieľa Európska územná spolupráca a programov financovaných na základe medzinárodných zmlúv o poskytnutí grantu uzatvorených medzi Slovenskou republikou a inými štátmi najviac v sume nenávratného finančného príspevku poskytnutého na základe zmluvy uzatvorenej medzi obcou alebo vyšším územným celkom a orgánom podľa osobitného predpisu		07	5 238 926,97	5 424 677,49
		08	0,00	0,00

