

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Mestskému zastupiteľstvu Mesta Humenné

Uskutočnili sme audit priloženej konsolidovanej účtovnej závierky účtovnej jednotky verejnej správy, ktorú za konsolidovaný celok zostavila materská spoločnosť Mesto Humenné 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 audítor 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 Humenné, 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. Kozačeka 5, 960 01 Zvolen
Licencia SKAU č. 25




Ing. Lenka Naňová
zodpovedný audítor
Licencia SKAU č. 376

KONSOLIDOVANÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

k 31.12.2015

Priložené súčasti

- Súvaha Kons S UJ VS Úč 1-01
 Výkaz ziskov a strát Kons VZaS UJ VS Úč 2-01
 Poznámky - tab. Poznámky - tabuľková časť

Za obdobie

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

IČO

0 0 3 2 3 0 2 1

Názov účtovnej jednotky

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

0 6 6 2 8

Názov obce

H u m e n n é

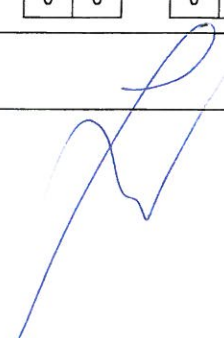
Telefónne číslo

0 5 7 / 7 5 2 8 1 3 - 1

Faxové číslo

Emailová adresa

m s u @ h u m e n n e . s k

Zostavená dňa:	0 6 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	66 902 637,05	67 446 997,08
A.	Neobežný majetok r. 003 + r. 012 + r. 025	002	62 277 771,53	62 354 843,18
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 004 až 011)	003	32 622,43	47 326,28
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - (072+091AÚ)	004	0,00	0,00
2.	Softvér (013) - (073+091AÚ)	005	17 782,70	28 076,55
3.	Oceniteľné práva (014) - (074+091AÚ)	006	2 265,90	2 811,90
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	0,00	0,00
6.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019) - (079+091AÚ)	009	12 573,83	16 437,83
7.	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041) - (093)	010	0,00	0,00
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	60 099 714,29	60 130 041,49
A.II.1.	Pozemky (031) - (092AÚ)	013	13 361 786,72	13 373 683,41
2.	Umelecké diela a zbierky (032) - (092AÚ)	014	76 095,15	75 795,15
3.	Predmety z drahých kovov (033) - (092AÚ)	015	0,00	0,00
4.	Stavby (021) - (081+092AÚ)	016	43 340 322,62	41 610 207,82
5.	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022) - (082+092AÚ)	017	551 114,90	617 350,25
6.	Dopravné prostriedky (023) - (083+092AÚ)	018	455 148,18	673 762,93
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	0,00	0,00
10.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029) - (089+092AÚ)	022	221 241,73	274 106,41
11.	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042) - (094)	023	1 314 101,11	3 501 112,12
12.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - (095AÚ)	024	779 903,88	4 023,40
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r.026 + r.027 + r.029 až 034)	025	2 145 434,81	2 177 475,41
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	16 327,41	14 453,01
	z toho: goodwill	028	0,00	0,00
3.	Realizovateľné cenné papiere a podiely (063) - (096AÚ)	029	2 129 107,40	2 163 022,40
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
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	4 535 985,40	5 065 878,67
B.I.	Zásoby súčet (r. 037 až 041)	036	116 039,58	85 966,79
B.I.1.	Materiál (112 + 119) - (191)	037	112 069,80	84 569,83
2.	Nedokončená výroba a polotovary (121 + 122) - (192 + 193)	038	0,00	0,00
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	3 969,78	1 396,96
B.II.	Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy súčet (r. 043 až r. 049)	042	1 416,20	1 878,80
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 konsolidovaného celku (356)	046	0,00	0,00
5.	Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a vyššieho územného celku (357)	047	1 416,20	1 357,04
6.	Zúčtovanie transferov zo štátneho rozpočtu iným subjektom (358)	048	0,00	0,00

Označenie	STRANA AKTÍV	Číslo riadku	2015	2014
			Netto	Netto
a	b	c	1	2
7.	Zúčtovanie transferov medzi subjektami verejnej správy a iné zúčtovania (359)	049	0,00	521,76
B.III.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 051 až 061)	050	6 697,04	3 200,00
B.III.1.	Odberatelia (311AÚ) - (391AÚ)	051	3 477,64	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	0,00	0,00
5.	Pohľadávky voči zamestnancom (335AÚ) - (391AÚ)	055	19,40	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	3 200,00	3 200,00
	z toho: odložená daňová pohľadávka	062	0,00	0,00
B.IV.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 064 až 087)	063	993 277,80	1 622 208,43
B.IV.1.	Odberatelia (311AÚ) - (391AÚ)	064	369 284,64	604 073,69
2.	Zmenky na inkaso (312AÚ) - (391AÚ)	065	0,00	0,00
3.	Pohľadávky za eskontované cenné papiere (313AÚ) - (391AÚ)	066	0,00	0,00
4.	Poskytnuté prevádzkové preddavky (314) - (391AÚ)	067	22 194,77	6 815,57
5.	Ostatné pohľadávky (315AÚ) - (391AÚ)	068	100 462,95	98 131,18
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	83 900,92	98 132,16
9.	Pohľadávky z daňových príjmov obcí a vyšších územných celkov (319) - (391AÚ)	072	76 953,51	74 126,94
10.	Pohľadávky voči zamestnancom (335AÚ) - (391AÚ)	073	409,82	421,06
11.	Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia (336) - (391AÚ)	074	0,00	0,00
12.	Daň z príjmov (341) - (391AÚ)	075	5 814,14	0,00
13.	Ostatné priame dane (342) - (391AÚ)	076	0,00	0,00
14.	Daň z pridanej hodnoty (343) - (391AÚ)	077	0,00	784,46
15.	Ostatné dane a poplatky (345) - (391AÚ)	078	0,00	117,45
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	334 257,05	738 581,00
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	1 024,92
B.V.	Finančné účty súčet (r. 089 až 100)	088	3 418 554,78	3 352 624,65
B.V.1.	Pokladnica (211)	089	7 824,46	6 435,86
2.	Ceniny (213)	090	10 647,32	4 628,80
3.	Bankové účty (221AÚ +/- 261)	091	3 399 821,85	3 293 210,91
4.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221AÚ)	092	0,00	48 210,70
5.	Výdavkový rozpočtový účet (222)	093	240,14	138,26
6.	Príjmový rozpočtový účet (223)	094	21,01	0,12
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

Označenie	STRANA AKTÍV	Číslo riadku	2015	2014
			Netto	Netto
a	b	c	1	2
9.	Dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti (256) - (291AÚ)	097	0,00	0,00
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	88 880,12	26 275,23
C.1.	Náklady budúcich období (381)	114	28 875,55	26 235,07
2.	Komplexné náklady budúcich období (382)	115	0,00	0,00
3.	Prijmy budúcich období (385)	116	60 004,57	40,16
D.	Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice (účtová skupina 20)	117	0,00	0,00

Označenie	STRANA PASÍV	Číslo riadku	2015	2014
a	b	c	3	4
	VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 119 + r. 130 + r. 185 + r. 188	118	66 902 637,05	67 446 997,08
A.	Vlastné imanie r. 120 + r. 123 + r. 126 + r. 129	119	43 035 214,68	42 704 229,52
A.I.	Oceňovacie rozdiely súčet (r. 121 + r. 122)	120	-6 638,78	-6 638,78
A.I.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	121	0,00	0,00
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	122	-6 638,78	-6 638,78
A.II.	Fondy súčet (r. 124 + r. 125)	123	772 389,62	755 835,58
A.II.1.	Zákonný rezervný fond (421)	124	106 741,11	115 698,00
2.	Ostatné fondy (427)	125	665 648,51	640 137,58
A.III.	Výsledok hospodárenia (+/-) súčet (r. 127 až 128)	126	42 269 463,84	41 955 032,72
A.III.1.	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+/- 428)	127	41 923 603,18	42 507 116,11
2.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (+/-) r. 001 - (r.120 + r. 123 + r.127 + r.129 + r. 130 + r. 185 + r. 188)	128	345 860,66	-552 083,39
A.IV.	Podiely iných účtovných jednotiek	129	0,00	0,00
B.	Záväzky súčet (r. 131 + r. 136 + r. 144 + r. 156 + r. 178)	130	10 814 058,48	11 301 511,44
B.I.	Rezervy súčet (r. 132 až 135)	131	319 777,38	210 043,44
B.I.1.	Rezervy zákonné dlhodobé (451AÚ)	132	0,00	0,00
2.	Ostatné rezervy (459AÚ)	133	0,00	0,00
3.	Rezervy zákonné krátkodobé (323AÚ, 451AÚ)	134	6 235,44	171 922,44
4.	Ostatné krátkodobé rezervy (323AÚ, 459AÚ)	135	313 541,94	38 121,00
B.II.	Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy súčet (r. 137 až r. 143)	136	162 375,96	170 969,24
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	162 318,96	170 969,24
6.	Zúčtovanie transferov zo štátneho rozpočtu iným subjektom (358)	142	0,00	0,00
7.	Zúčtovanie transferov medzi subjektami verejnej správy a iné zúčtovania (359)	143	57,00	0,00
B.III.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 145 až 153 + r. 155)	144	5 080 170,49	5 273 654,55
B.III.1.	Ostatné dlhodobé záväzky (479AÚ)	145	5 049 712,25	5 238 903,40
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	30 350,88	34 161,58
5.	Záväzky z nájmu (474AÚ)	149	0,00	482,21
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	107,36	107,36
	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	2 085 864,22	1 857 471,55
B.IV.1.	Dodávatelia (321)	157	257 201,64	301 693,48
2.	Zmenky na úhradu (322, 478AÚ)	158	0,00	0,00
3.	Prijaté preddavky (324, 475AÚ)	159	186 707,77	71 331,53
4.	Ostatné záväzky (325, 479AÚ)	160	189 503,76	210 588,14
5.	Nevyfakturované dodávky (326, 476AÚ)	161	118 334,15	105 607,17
6.	Záväzky z nájmu (474AÚ)	162	482,21	16 745,77
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	165 174,35	52 460,41
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

Označenie	STRANA PASÍV	Číslo riadku	2015	2014
a	b	c	3	4
12.	Zamestnanci (331)	168	581 615,23	570 515,84
13.	Ostatné záväzky voči zamestnancom (333)	169	2 235,03	2 781,70
14.	Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia (336)	170	397 883,34	375 839,69
15.	Daň z príjmov (341)	171	5 569,76	6 635,30
16.	Ostatné priame dane (342)	172	76 379,94	65 867,84
17.	Daň z pridanej hodnoty (343)	173	64 373,87	61 186,66
18.	Ostatné dane a poplatky (345)	174	367,01	193,31
19.	Spojovací účet pri združení (396AÚ)	175	0,00	0,00
20.	Zúčtovanie s Európskou úniou (371AÚ)	176	0,00	0,00
21.	Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy (372AÚ)	177	40 036,16	16 024,71
B.V.	Bankové úvery a výpomoci súčet (r. 179 až 184)	178	3 165 870,43	3 789 372,66
B.V.1.	Bankové úvery dlhodobé (461AÚ)	179	2 542 371,22	3 165 869,38
2.	Bežné bankové úvery (461AÚ, 221AÚ, 231, 232)	180	623 499,21	623 503,28
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	13 053 363,89	13 441 256,12
C.1.	Výdavky budúcich období (383)	186	2 622,22	2 188,00
2.	Výnosy budúcich období (384)	187	13 050 741,67	13 439 068,12
D.	Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice (účtová skupina 20)	188	0,00	0,00

Číslo účtu alebo skupiny	Náklady	Číslo riadku	2015			2014
			Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
50	Spotrebované nákupy (r. 002 až r. 005)	001	3 003 657,09	71 493,94	3 075 151,03	3 136 804,25
501	Spotreba materiálu	002	1 401 526,79	28 577,36	1 430 104,15	1 549 949,22
502	Spotreba energie	003	1 584 338,18	41 802,37	1 626 140,55	1 563 057,23
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	004	15 387,57	0,00	15 387,57	19 586,28
504, 507	Predaný tovar, Predaná nehnuteľnosť	005	2 404,55	1 114,21	3 518,76	4 211,52
51	Služby (r. 007 až r. 010)	006	2 261 399,54	265 978,23	2 527 377,77	2 513 246,67
511	Opravy a udržiavanie	007	589 501,43	3 700,11	593 201,54	550 707,93
512	Cestovné	008	60 157,84	1 019,69	61 177,53	22 822,34
513	Náklady na reprezentáciu	009	24 080,55	854,45	24 935,00	61 674,92
518	Ostatné služby	010	1 587 659,72	260 403,98	1 848 063,70	1 878 041,48
52	Osobné náklady (r. 012 až r. 016)	011	11 456 272,75	241 449,26	11 697 722,01	11 272 236,12
521	Mzdové náklady	012	8 052 807,20	169 162,56	8 221 969,76	7 952 924,94
524	Zákonné sociálne poistenie	013	2 821 900,30	58 934,26	2 880 834,56	2 759 361,40
525	Ostatné sociálne poistenie	014	135 033,12	219,50	135 252,62	118 428,55
527	Zákonné sociálne náklady	015	446 532,13	11 721,94	458 254,07	372 104,78
528	Ostatné sociálne náklady	016	0,00	1 411,00	1 411,00	69 416,45
53	Dane a poplatky (r. 018 až r. 020)	017	13 566,53	1 591,22	15 157,75	8 512,69
531	Daň z motorových vozidiel	018	0,00	332,73	332,73	266,87
532	Daň z nehnuteľnosti	019	352,13	44,00	396,13	198,69
538	Ostatné dane a poplatky	020	13 214,40	1 214,49	14 428,89	8 047,13
54	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť (r. 022 až r. 028)	021	311 646,92	14 769,69	326 416,61	246 487,40
541	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	022	43 798,92	3 786,32	47 585,24	14 913,31
542	Predaný materiál	023	0,00	319,32	319,32	0,00
544	Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	024	3,81	2,27	6,08	21,23
545	Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	025	65,23	75,00	140,23	3 122,66
546	Odpis pohľadávky	026	9 380,89	26,96	9 407,85	3 795,21
548	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	027	258 352,19	10 559,82	268 912,01	224 596,05
549	Manká a škody	028	45,88	0,00	45,88	38,94
55	Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej činnosti a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia (r. 030 + r. 031 + r. 036 + r. 039)	029	2 766 876,36	97 620,31	2 864 496,67	2 559 351,55
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	030	2 099 561,73	97 037,65	2 196 599,38	2 058 436,30
	Rezervy a opravné položky z prevádzkovej činnosti (r. 032 až r. 035)	031	667 314,63	582,66	667 897,29	500 915,25
552	Tvorba zákonných rezerv z prevádzkovej činnosti	032	0,00	0,00	0,00	16 842,97
553	Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	033	315 211,94	0,00	315 211,94	206 246,50
557	Tvorba zákonných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	034	0,00	582,66	582,66	71 003,25
558	Tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	035	352 102,69	0,00	352 102,69	206 822,53
	Rezervy a opravné položky z finančnej činnosti (r. 037+ r. 038)	036	0,00	0,00	0,00	0,00
554	Tvorba rezerv z finančnej činnosti	037	0,00	0,00	0,00	0,00
559	Tvorba opravných položiek z finančnej činnosti	038	0,00	0,00	0,00	0,00
555	Zúčtovanie komplexných nákladov budúcich období	039	0,00	0,00	0,00	0,00
56	Finančné náklady (r. 041 až r. 049)	040	359 070,39	1 151,17	360 221,56	299 615,61
561	Predané cenné papiere a podiely	041	33 915,00	0,00	33 915,00	0,00
562	Úroky	042	206 965,45	22,05	206 987,50	196 922,51
563	Kurzové straty	043	0,00	79,23	79,23	65,89
564	Náklady na precenenie cenných papierov	044	0,00	0,00	0,00	0,00
566	Náklady na krátkodobý finančný majetok	045	0,00	0,00	0,00	0,00
567	Náklady na derivátové operácie	046	0,00	0,00	0,00	0,00

Číslo účtu alebo skupiny	Náklady	Číslo riadku	2015			2014
			Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
568	Ostatné finančné náklady	047	115 589,94	1 049,89	116 639,83	102 627,21
569	Manká a škody na finančnom majetku	048	2 600,00	0,00	2 600,00	0,00
	Podiel konsolidujúcej účtovnej jednotky na výsledku hospodárenia pridružených účtovných jednotiek verejnej správy	049	0,00	0,00		0,00
57	Mimoriadne náklady (r. 051 až r. 054)	050	0,00	0,00	0,00	0,00
572	Škody	051	0,00	0,00	0,00	0,00
574	Tvorba rezerv	052	0,00	0,00	0,00	0,00
578	Ostatné mimoriadne náklady	053	0,00	0,00	0,00	0,00
579	Tvorba opravných položiek	054	0,00	0,00	0,00	0,00
58	Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov (r. 056 až r. 064)	055	1 214 832,01	0,00	1 214 832,01	1 212 662,68
581	Náklady na transfery zo štátneho rozpočtu do štátnych rozpočtových organizácií a príspevkových organizácií	056	0,00	0,00	0,00	0,00
582	Náklady na transfery zo štátneho rozpočtu ostatným subjektom verejnej správy	057	0,00	0,00	0,00	0,00
583	Náklady na transfery zo štátneho rozpočtu subjektom mimo verejnej správy	058	0,00	0,00	0,00	0,00
584	Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku do rozpočtových organizácií a príspevkových organizácií zriadených obcou alebo vyšším územným celkom	059	0,00	0,00	0,00	0,00
585	Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku ostatným subjektom verejnej správy	060	1 100,00	0,00	1 100,00	13 645,00
586	Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku subjektom mimo verejnej správy	061	1 213 732,01	0,00	1 213 732,01	1 197 217,68
587	Náklady na ostatné transfery	062	0,00	0,00	0,00	1 800,00
588	Náklady z odvodu príjmov	063	0,00	0,00	0,00	0,00
589	Náklady z budúceho odvodu príjmov	064	0,00	0,00	0,00	0,00
Účtové skupiny 50 - 58 celkom súčet (r.001 + r.006 + r.011 + r.017 + r.021 + r.029 + r.040 + r.050 + r.055)		065	21 387 321,59	694 053,82	22 081 375,41	21 248 916,97

Číslo účtu alebo skupiny	Výnosy, daň z príjmov a výsledok hospodárenia	Číslo riadku	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	1 525 187,54	585 076,14	2 110 263,68	2 468 984,97
601	Tržby za vlastné výrobky	067	0,00	0,00	0,00	0,00
602	Tržby z predaja služieb	068	1 520 943,04	582 896,56	2 103 839,60	2 462 699,92
604, 607	Tržby za tovar, Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	069	4 244,50	2 179,58	6 424,08	6 285,05
61	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob (r. 071 až r. 074)	070	0,00	0,00	0,00	0,00
611	Zmena stavu nedokončenej výroby	071	0,00	0,00	0,00	0,00
612	Zmena stavu polotovarov	072	0,00	0,00	0,00	0,00
613	Zmena stavu výrobkov	073	0,00	0,00	0,00	0,00
614	Zmena stavu zvierat	074	0,00	0,00	0,00	0,00
62	Aktivácia (r. 076 až r. 079)	075	0,00	0,00	0,00	0,00
621	Aktivácia materiálu a tovaru	076	0,00	0,00	0,00	0,00
622	Aktivácia vnútroorganizačných služieb	077	0,00	0,00	0,00	0,00
623	Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	078	0,00	0,00	0,00	0,00
624	Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	079	0,00	0,00	0,00	0,00
63	Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov (r. 081 až r. 083)	080	11 576 659,77	0,00	11 576 659,77	10 552 040,48
631	Daňové a colné výnosy štátu	081	0,00	0,00	0,00	0,00
632	Daňové výnosy samosprávy	082	10 671 973,81	0,00	10 671 973,81	9 657 972,11
633	Výnosy z poplatkov	083	904 685,96	0,00	904 685,96	894 068,37
64	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti (r. 085 až r. 090)	084	1 192 691,79	111 091,18	1 303 782,97	758 178,09
641	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	085	98 284,73	3 786,32	102 071,05	156 218,89
642	Tržby z predaja materiálu	086	0,00	359,47	359,47	0,00
644	Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	087	0,00	0,00	0,00	1 147,90
645	Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	088	20 264,03	0,00	20 264,03	24 226,00
646	Výnosy z odpísaných pohľadávok	089	523,34	0,00	523,34	0,00
648	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	090	1 073 619,69	106 945,39	1 180 565,08	576 585,30
65	Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej činnosti a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia (r. 092 + r. 097 + r. 100)	091	366 526,44	756,96	367 283,40	459 272,31
	Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej činnosti (r. 093 až r. 096)	092	366 526,44	756,96	367 283,40	459 272,31
652	Zúčtovanie zákonných rezerv z prevádzkovej činnosti	093	0,00	730,00	730,00	30 973,23
653	Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	094	206 246,50	0,00	206 246,50	395 270,90
657	Zúčtovanie zákonných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	095	0,00	26,96	26,96	23 778,55
658	Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	096	160 279,94	0,00	160 279,94	9 249,63
	Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z finančnej činnosti (r. 098 + r. 099)	097	0,00	0,00	0,00	0,00
654	Zúčtovanie rezerv z finančnej činnosti	098	0,00	0,00	0,00	0,00
659	Zúčtovanie opravných položiek z finančnej činnosti	099	0,00	0,00	0,00	0,00
655	Zúčtovanie komplexných nákladov budúcich období	100	0,00	0,00	0,00	0,00
66	Finančné výnosy (r. 102 až r. 110)	101	72 265,83	223,01	72 488,84	19 300,10
661	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	102	49 725,00	0,00	49 725,00	0,00
662	Úroky	103	3 566,22	68,94	3 635,16	4 841,61
663	Kurzové zisky	104	0,00	21,02	21,02	2,37
664	Výnosy z precenenia cenných papierov	105	0,00	0,00	0,00	0,00
665	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	106	0,00	0,00	0,00	0,00
666	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	107	0,00	0,00	0,00	0,00
667	Výnosy z derivátových operácií	108	0,00	0,00	0,00	0,00
668	Ostatné finančné výnosy	109	2 647,20	133,05	2 780,25	3,11

Číslo účtu alebo skupiny	Výnosy, daň z príjmov a výsledok hospodárenia	Číslo riadku	2015			2014
			Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
	Podiel konsolidujúcej účtovnej jednotky na výsledku hospodárenia pridružených účtovných jednotiek verejnej správy	110	16 327,41	0,00	16 327,41	14 453,01
67	Mimoriadne výnosy (r. 112 až r. 115)	111	0,00	0,00	0,00	124,82
672	Náhrady škôd	112	0,00	0,00	0,00	124,82
674	Zúčtovanie rezerv	113	0,00	0,00	0,00	0,00
678	Ostatné mimoriadne výnosy	114	0,00	0,00	0,00	0,00
679	Zúčtovanie opravných položiek	115	0,00	0,00	0,00	0,00
68	Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v štátnych rozpočtových organizáciách a príspevkových organizáciách (r. 117 až r. 125)	116	0,00	0,00	0,00	0,00
681	Výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu	117	0,00	0,00	0,00	0,00
682	Výnosy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu	118	0,00	0,00	0,00	0,00
683	Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov verejnej správy	119	0,00	0,00	0,00	0,00
684	Výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov verejnej správy	120	0,00	0,00	0,00	0,00
685	Výnosy z bežných transferov od Európskej únie	121	0,00	0,00	0,00	0,00
686	Výnosy z kapitálových transferov od Európskej únie	122	0,00	0,00	0,00	0,00
687	Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	123	0,00	0,00	0,00	0,00
688	Výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	124	0,00	0,00	0,00	0,00
689	Výnosy z odvodu rozpočtových príjmov	125	0,00	0,00	0,00	0,00
69	Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, vyšších územných celkoch a v rozpočtových organizáciách a príspevkových organizáciách zriadených obcou alebo vyšším územným celkom (r. 127 až r. 135)	126	7 004 404,85	0,00	7 004 404,85	6 449 651,46
691	Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku v rozpočtových organizáciách a príspevkových organizáciách zriadených obcou alebo vyšším územným celkom	127	0,00	0,00	0,00	0,00
692	Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku v rozpočtových organizáciách a príspevkových organizáciách zriadených obcou alebo vyšším územným celkom	128	0,00	0,00	0,00	0,00
693	Výnosy samosprávy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu a od iných subjektov verejnej správy	129	6 308 625,21	0,00	6 308 625,21	5 829 274,16
694	Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu a od iných subjektov verejnej správy	130	603 517,23	0,00	603 517,23	549 168,95
695	Výnosy samosprávy z bežných transferov od Európskej únie	131	12 612,92	0,00	12 612,92	4 791,61
696	Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od Európskej únie	132	1 758,31	0,00	1 758,31	769,16
697	Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	133	70 817,52	0,00	70 817,52	58 850,10
698	Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	134	7 073,66	0,00	7 073,66	6 797,48
699	Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	135	0,00	0,00	0,00	0,00
Účtovná 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	21 737 736,22	697 147,29	22 434 883,51	20 707 552,23
Výsledok hospodárenia pred zdanením (r. 136 mínus r. 065) (+/-)		137	350 414,63	3 093,47	353 508,10	-541 364,74
591	Splatná daň z príjmov	138	2 141,51	5 505,93	7 647,44	10 718,65
595	Dodatočne platená daň z príjmov	139	0,00	0,00	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia po zdanení r. 137 mínus (r. 138, r. 139) (+/-)		140	348 273,12	-2 412,46	345 860,66	-552 083,39
	z toho: pripadajúci na podiely iných účtovných jednotiek	141	0,00	0,00	0,00	0,00

Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky účtovnej jednotky mesta Humenné k 31.12.2015

Čl. I. Všeobecné údaje

1.1. Konsolidujúca účtovná jednotka: Mesto Humenné

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

Informácie o vedúcich predstaviteľoch a zamestnancoch konsolidovaného celku:

Primátorka mesta: PhDr. Jana Vaľová
Zástupca primátorky: Ing. arch. Andrej Semanco
Prednosta mestského úradu: Mgr. Ondrej Bartko
Hlavná kontrolórka mesta: JUDr. Jana Čandová

1.2. Konsolidované účtovné jednotky:

Názov spoločnosti	IČO	Ulica	PSČ	Mesto
Humenská televízia, s.r.o.	36447170	Gorkého 1	066 01	Humenné
Televízne káblové rozvody, s.r.o.	36450031	Osloboditeľov 3	066 01	Humenné
Humenská energetická spoločnosť, s.r.o.	31728812	Chemlonská 1	066 33	Humenné
ZŠ Dargovských hrdinov 19	35520078	Dargovských hrdinov 19	066 28	Humenné
ZŠ Hrnčiarska 13, Humenné	35519151	Hrnčiarska 13	066 22	Humenné
ZŠ Jána Švermu, Štefánikova ul. 31	37874071	Štefánikova 31	066 01	Humenné
ZŠ Kudlovska 11, Humenné	37876741	Kudlovska 11	066 01	Humenné
ZŠ Laborecká 66	37874101	Laborecká 66	066 01	Humenné
ZŠ s MŠ, I s vyuč. jazykom ukr.	37876724	Kudlovska 11	066 01	Humenné
ZŠ s MŠ Podskalka 58, Humenné	37947966	Podskalka 58	066 01	Humenné
ZŠ Pugačevova 1831/7	37874098	Pugačevova 7	066 01	Humenné
ZŠ SNP 1 v Humennom	37876732	SNP 1	066 01	Humenné
Mestské kultúrne stredisko	00351865	Gorkého 1	066 01	Humenné
Technické služby mesta Humenné	00186155	Sninská 27/1018	066 01	Humenné
Správa rekreačných a športových zariadení	00520560	Chemlonská 5907/7	066 01	Humenné
MŠ Partizánska 22, Humenné	37947958	Partizánska 22	066 01	Humenné
CVČ DÚHA v Humennom	37874586	Námestie slobody 48	066 01	Humenné
ZUŠ Humenné	36158941	Mierová 81	066 01	Humenné
I.Humenská a.s.	46995498	Kukorelliho 34	066 28	Humenné

Uvedené jednotky predstavujú konsolidačný celok.

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

Právny dôvod na zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky:

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

Mesto je súčasťou súhrnného celku verejnej správy Slovenskej republiky.

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

Názov a predmet činností organizácií zriadených mestom Humenné:

a) Príspevkové organizácie:

Mestské kultúrne stredisko

Sídlo: Dom kultúry na Gorkého ul.1

IČO: 00351865

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

Technické služby

Sídlo: Sninská 27/1018

IČO: 00186155

Organizácia zriadená za účelom plnenia verejnoprospešných činností.

Správa rekreačných a športových zariadení

Sídlo: Chemlonská 5907/7

IČO: 00520560

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

b) Obchodné spoločnosti s majetkovou účasťou mesta:

Humenská televízia, s. r. o. Humenné

Sídlo: Gorkého 1

IČO: 36 447 170

Základné imanie: 61 873,46 EUR

Obchodný podiel: Mesto Humenné-100%

Hlavný predmet činnosti:

- výroba a vysielanie videoprogramov a propagačných filmov
- výroba spravodajsko-publicistických relácií a žurnalistická tvorba
- televízne vysielanie
- reklamná služba, inzertné služby
- sprostredkovanie obchodu a služieb
- agentúrna a reklamná činnosť

Televízne káblové rozvody, s. r. o. Humenné

Sídlo: Osloboditeľov 3

IČO: 36 450 031

Základné imanie: 6 638,78 EUR

Obchodný podiel :

Mesto Humenné - 55 %

Bytové družstvo Humenné – 45 %

Hlavný predmet činnosti:

- prevádzka a výstavba televíznych káblových rozvodov
- šírenie nezmenených televíznych programov – retransmisia
- reklamná služba, inzertné služby
- sprostredkovanie obchodu a služieb
- agentúrna a reklamná činnosť

Humenská energetická spoločnosť, s. r. o. Humenné

Sídlo: Chemlonská 1

IČO: 31 728 812

Základné imanie: 6 638,78 EUR

Obchodný podiel :

Mesto Humenné - 33 %

Chemes, a. s. Humenné – 67 %

Hlavný predmet činnosti:

- nákup, distribúcia a predaj tepla a nákup pitnej vody
- distribúcia a predaj teplej úžitkovej vody
- prevádzka, údržba a rozvoj energetického zariadenia
- správa energetického hospodárstva
- marketing v oblasti energetiky
- sprostredkovanie obchodu a služieb

1. Humenská a. s.

Sídlo: Kukorelliho 34

IČO: 46 995 498

Základné imanie: 25 000 EUR

Obchodný podiel :

Mesto Humenné - 100 %

Hlavný predmet činnosti:

- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- správa a údržba bytového a nebytového fondu v rozsahu voľných živností
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- prípravné práce k realizácii stavby
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
- prenájom hnutel'ných vecí
- prieskum trhu a verejnej mienky
- vydavateľská činnosť
- administratívne služby
- reklamné a marketingové služby
- vedenie účtovníctva
- skladovanie
- baliace činnosti, manipulácia s tovarom
- nákladná cestná doprava vykonávaná s celkovou hmotnosťou do 3,5 t, vrátane prípojného vozidla
- ubytovacie služby bez poskytovania pohostinských činností

Výška podielov na majetku spoločností:

Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel /riadky 026 až 027 súvahy/:

Názov spoločnosti	Právna forma	Podiel na ZI v %	% podiel na hlasovacích právach
Televízne káblové rozvody, s.r.o.	s.r.o.	55	50
Humenská energetická spoločnosť	s.r.o.	33	33
Humenská televízia	s.r.o.	100	100
HFC Humenné	s.r.o.	100	100
1. Humenská a.s.	a.s.	100	100

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia konsolidovaného celku k 31.12.2015:

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

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

1. Oceňovanie majetku a záväzkov

- Účtovné jednotky sú povinné **oceňovať** majetok a záväzky ku dňu ocenenia, a to:
 - ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu spôsobmi podľa § 25 zákona o účtovníctve
 - ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka spôsobom podľa § 27 zákona o účtovníctve
 - k inému dňu v priebehu účtovného obdobia spôsobom podľa § 27 zákona o účtovníctve, ak sa to vyžaduje podľa osobitného predpisu.

2. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítava účtovná jednotka na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným ECB .
 - a/ v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu, v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis
 - b/ v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
3. Pri kúpe a pri predaji cudzej meny za menu euro použije účtovná jednotka kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka banka, pobočka zahraničnej banky, alebo zmenáreň v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý banka, pobočka zahraničnej banky, alebo zmenáreň v deň vysporiadania obchodu ponúka za kúpu alebo predaj meny v kurzovom lístku.
4. Ustanovenie tohto zákona o oceňovaní majetku a záväzkov sa použije primerane aj na oceňovanie iných aktív a pasív. Z jednotlivých zložiek majetku a záväzkov, ak tento zákon neustanovuje inak, sa oceňuje:
 - a/ **obstarávacou cenou**
 1. hmotný a nehmotný majetok s výnimkou hmotného a nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou
 2. zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou
 3. podiely na základnom imaní obchodných spoločností, cenné papiere a deriváty
 4. pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí, alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania
 5. záväzky pri ich prevzatí
 - b/ **vlastnými nákladmi**
 1. hmotný a nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou
 2. zásoby vytvorené vlastnou činnosťou
 - c/ **menovitou hodnotou**
 1. peňažné prostriedky a ceniny
 2. pohľadávky pri ich vzniku
 3. záväzky pri ich vzniku
 - d/ **reprodukčnou obstarávacou cenou**
 1. majetok v prípade bezodplatného nadobudnutia s výnimkou peňažných prostriedkov, cenín a pohľadávok ocenených menovitými hodnotami
 2. nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou, ak sú vlastné náklady vyššie ako reprodukčná obstarávacía cena tohto majetku
 3. nehmotný a hmotný majetok novo zistený pri inventarizácii a v účtovníctve doteraz nezachytený.
 - e/ **reálnou hodnotou** podľa § 27 ods. 2 zákona o účtovníctve
 1. majetok a záväzky nadobudnuté vkladom alebo kúpou podniku , alebo jeho časti a majetok a záväzky nadobudnuté zámenou
 2. cenné papiere v ajetku fondu a cenné papiere určené na obchodovanie a cenné papiere určené na predaj u obchodníkov s cennými papiermi, ktorí nepostupujú podľa § 17 a ods. 1 zákona o účtovníctve

Obstarávacou cenou je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním /clo, prepravné a iné/.

Reprodukčná obstarávacía cena je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje, napr. darovacia zmluva.

Vlastnými nákladmi sú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktorá sa vzťahuje na výrobu alebo na inú činnosť.

Menovitou hodnotou je cena, ktorá je uvedená na peňažných prostriedkoch a ceninách alebo suma, na ktorú pohľadávka alebo záväzok znie.

Iné formy ocenenia majetku

1. Ak ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je suma záväzkov iná ako ich výška v

- účetníctve, uvedú sa záväzky v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení. Pri dlhodobých záväzkoch sa prehodnotí diskontný faktor.
2. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná jednotka povinná upraviť ocenenie hodnoty majetku, vytvoriť rezervy a odpisovať majetok v súlade s účtovnými zásadami a metódami.
 3. Ocenenie majetku sa upraví opravnými položkami, ak existuje opodstatnený predpoklad zníženia hodnoty majetku pod účtovnú hodnotu. Opravné položky sa zrušia alebo sa zmení ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.
 4. Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou.
 5. Na účely tohto zákona sa škodou na majetku rozumie neodstrániteľné poškodenie, zničenie, odcudzenie alebo strata majetku. Inventarizáciou zistené odcudzenie alebo zistená strata majetku je manko.

Či. II.

Informácie o metódach a postupoch konsolidácie

Konsolidovaná účtovná závierka Mesta Humenné bola zostavená v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účetníctve v znení neskorších predpisov a v súlade s opatrením Ministerstva Slovenskej republiky zo dňa 10. decembra 2014 č. MF/21230/2014-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o metódach a postupoch konsolidácie vo verejnej správe a podrobnosti o usporiadaní a označovaní položiek konsolidovanej účtovnej závierky vo verejnej správe.

V rámci konsolidácie konsolidovaného celku Mesta Humenné boli eliminované vzájomné pohľadávky, záväzky, náklady a výnosy, bola vykonaná konsolidácia kapitálu.

V roku 2015 sa medzi účtovnými jednotkami konsolidovaného celku Mesta neuskutočnil nákup, resp. predaj majetku. Preto nebolo potrebné vykonať konsolidáciu medzivýsledku.

Metóda úplnej konsolidácie

sa uplatní v týchto dcérskych účtovných jednotkách:

ZŠ Dargovských hrdinov 19	Dargovských hrdinov 19, 066 01 Humenné
ZŠ Hrnčiarska 13, Humenné	Hrnčiarska 13, 066 01 Humenné
ZŠ Jána Švermu, Štefánikova ul. 31	Štefánikova 31, 066 24 Humenné
ZŠ Kudlovska 11, Humenné	Kudlovska 11, 066 01 Humenné
ZŠ Laborecká 66	Laborecká 66, 066 01 Humenné
ZŠ Pugačevova 1831/7	Pugačevova 7, 066 01 Humenné
ZŠ SNP 1 v Humennom	SNP 1, 066 01 Humenné
ZŠ s MŠ I s vyučovacím jazykom ukrajinským	Kudlovska 11, 066 01 Humenné
ZŠ s MŠ Podskalka 58, Humenné	Podskalka 58, 066 01 Humenné
MŠ Partizánska 22, Humenné	Partizánska 22, 066 01 Humenné
ZUŠ Humenné	Mierová 81, 066 01 Humenné
CVČ DÚHA v Humennom	Námestie slobody 48, 066 01 Humenné
Mestské kultúrne stredisko	Gorkého ul.1 , 066 01 Humenné
Správa rekreačných a športových zariadení	Chemlonská 5907/7 , 066 01 Humenné
Technické služby mesta Humenné	Sninská 27/1018, 066 01 Humenné
Humenská televízia, s.r.o.	Gorkého 1, 066 01 Humenné
1. Humenská a.s.	Kukorelliho 34. 066 28 Humenné

Postup pri metóde úplnej konsolidácie:

1. prispôsobenie účtovnej závierky uvedených spoločností
2. vytvorenie súčtovej súvahy a súčtového výkazu ziskov a strát (agregovaná súvaha a agregovaný výkaz ziskov a strát)
3. konsolidácia (eliminácia) všetkých transakcií medzi konsolidovanými účtovnými jednotkami

Konsolidácia vzájomných transakcií

Všetky vzájomné transakcie, ktoré sa uskutočnia medzi účtovnými jednotkami, sa zoskupia do týchto oblastí:

- **Konsolidácia kapitálu:** eliminácia podielov materskej účtovnej jednotky s vlastným imanom dcérskej účtovnej jednotky
- **Konsolidácia pohľadávok a záväzkov:** eliminácia vzájomných pohľadávok a záväzkov
- **Konsolidácia nákladov a výnosov:** eliminácia nákladov a výnosov pochádzajúcich zo vzájomných transakcií
- **Konsolidácia výsledku hospodárenia:** v plnej výške sa vylúči zisk, alebo strata zo vzájomných vzťahov v rámci konsolidovaného celku.

Metóda podielovej konsolidácie

sa uplatní v tejto účtovnej jednotke:

Televízne káblové rozvody, s. r. o., Osloboditeľov 3, 066 01 Humenné

Pri metóde podielovej konsolidácie bol dodržaný nasledovný postup:

1. Prispôsobenie účtovnej závierky uvedenej spoločnosti
2. Vytvorenie súčtovej súvahy a súčtového výkazu ziskov a strát (agregovaná súvaha a agregovaný výkaz ziskov a strát) – zo spoločnosti TKR s. r. o sa prevzalo 50% majetku a záväzkov, nákladov a výnosov
3. Konsolidácia (eliminácia) všetkých transakcií vo výške 50%

Konsolidácia vzájomných transakcií

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

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

Metóda vlastného imania

sa uplatní v tejto účtovnej jednotke:

Humenská energetická spoločnosť, s. r. o., Chemlonská 1, 066 01 Humenné

Pri metóde vlastného imania bol držaný nasledovný postup:

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

Spoločnosť nezahrnutá do konsolidácie:

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

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

Konsolidácia pohľadávok a záväzkov

Sumarizáciou individuálnych závierok konsolidovaných účtovných jednotiek a materskej spoločnosti boli zostavené výkazy - agregovaná súvaha a agregovaný výkaz ziskov a strát. Následne bola vykonaná konsolidácia (eliminácia) vzájomných pohľadávok a záväzkov vo výške : Pohľadávky 25 657 944,05 eur a záväzky vo výške 25 691 022,08 eur.

/v eurách/

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

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

Konsolidácia nákladov a výnosov

Medzi vzájomné transakcie v konsolidačnom celku patria aj náklady a výnosy. Pri konsolidácii sa tieto náklady a výnosy eliminovali z agregovaných údajov vo výkaze ziskov a strát v celkovej výške 7 152 708,69 eur.

/v eurách/

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

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

Konsolidačné operácie „Časové rozlíšenie“

Sumarizáciou individuálnych závierok konsolidovaných účtovných jednotiek a materskej spoločnosti boli zostavené výkazy - agregovaná súvaha a agregovaný výkaz ziskov a strát. Následne bola vykonaná konsolidácia (eliminácia) vzájomných položiek na účtoch „Časové rozlíšenie“ a to takto:

/v eurách/

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

Konsolidačné operácie majetkových podielov

Sumarizáciou individuálnych závierok konsolidovaných účtovných jednotiek a materskej spoločnosti boli zostavené výkazy - agregovaná súvaha a agregovaný výkaz ziskov a strát. Následne boli vykonané konsolidačné operácie majetkových podielov v celkovej hodnote 118 181,78 eur.

/v eurách/

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

Čl. III
Informácie o údajoch aktív a pasív súvahy

AKTÍVA

A NEOBEŽNÝ MAJETOK

Prehľad o stave majetku v rámci konsolidovaných výkazov

I. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

Názov položky	Účet	Riadok súvahy	k 31.12.2015	k 31.12.2014
Pozemky	031-092	13	13 361 786,72	13 373 683,41
Umelecké diela a zbierky	032-092	14	76 095,15	75 795,15
Predmety z drahých kovov	033-092	15	0	0
Stavby	021-081-092	16	43 340 322,62	41 610 207,82
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	022-082	17	551 114,90	617 350,25
Dopravné prostriedky	023-083	18	455 148,18	673 762,93
Pestovateľské celky trvalých porastov	025-085	19	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	026-086	20	0	0
Drobný DHM	028-088	21	0	0
Ostatný DHM	029-089	22	221 241,73	274 106,41
Spolu			58 005 709,30	56 624 905,97

Konsolidovaný prehľad obstarania dlhodobého majetku /v eurách/

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

II. Dlhodobý finančný majetok

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

Názov položky	Účet	Riadok súvahy	k 31.12.2015	k 31.12.2014
Podielové CP a podiely v dcérskej ÚJ	061	26	0	0
Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	062	27	16 327,41	14 453,01
z toho: goodwill		28	0	0
Realizovateľné cenné papiere	063	29	2 129 107,40	2 163 022,40
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	065	30	0	0
Pôžičky ÚJ v konsolidovanom celku	066	31	0	0
Ostatné pôžičky	067	32	0	0
Ostatný DFM	069-096	33	0	0
Obstaranie DFM	043-096	34	0	0
Spolu			2 145 434,81	2 177 475,41

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

B OBEŽNÝ MAJETOK

I. Zásoby v zostatkovej hodnote

/v eurách/

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

II. Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy

/v eurách/

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

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

III. Pohľadávky

Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

/v eurách/

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

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

IV. Finančný majetok

Významné zložky krátkodobého finančného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy

/v eurách/

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

C ČASOVÉ ROZLIŠENIE

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

/v eurách/

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

PASÍVA

A VLASTNÉ IMANIE

Vlastné imanie podľa jednotlivých položiek súvahy

/v eurách/

Názov položky	Riadok súvahy	k 31.12.2015	k 31.12.2014
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	121	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	122	-6 638,78	-6 638,78
Zákonný rezervný fond	124	106 741,11	115 698,00
Ostatné fondy	125	665 648,51	640 137,58
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	127	41 923 603,18	42 507 116,11
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	128	345 860,66	-552 083,39
Spolu		43 035 214,67	42 704 229,52

B ZÁVÄZKY

Závazky podľa jednotlivých položiek súvahy

/v eurách/

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

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

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

Bankové úvery a ostatné prijaté finančné výpomoci

Dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery

/v eurách/

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

C ČASOVÉ ROZLIŠENIE

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

/v eurách/

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

Čl. IV

Informácie o výnosoch a nákladoch

VÝNOSY

Popis a výška významných položiek

/v eurách/

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

	zásob (r. 071 až r. 074)					
62	Aktivácia (r. 076 až r. 079)	075	0		0	0
63	Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov (r. 081 až r. 083)	080	11 576 659,77	0	11 576 659,77	10 552 040,48
64	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti (r. 085 až r. 090)	084	1 192 691,79	111 091,18	1 303 782,97	758 178,09
65	Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej činnosti a finančnej činn. a účtovanie časového rozlíšenia (r. 092 + r. 097 + r. 100)	091	366 526,44	756,96	367 283,40	459 272,31
	Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej činnosti (r. 092 až r. 100)	092	366 526,44	756,96	367 283,40	459 272,31
66	Finančné výnosy (r. 102 až r. 110)	101	72 265,83	223,01	72 488,84	19 300,10
67	Mimoriadne výnosy (r. 112 až r. 115)	111	0	0	0	124,82
69	Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, vyšších územných celkoch a v rozpočt. organizáciách a príspevkových organizáciách zriadených obcou alebo vyš. územným celkom (r. 127 až r. 135)	126	7 004 404,85	0	7 004 404,85	6 449 651,46
Účtová trieda 6 celkom		136	21 737 736,22	697 147,29	22 434 883,51	20 707 552,23

NÁKLADY

Popis a výška významných položiek

/v eurách/

Č. ú.	Náklady	Č.r.	Bežné účtovné obdobie			Min. účt.obd.
			Hlavná činn.	Podn. činn.	Spolu	Spolu
50	Spotrebované nákupy (r. 002 až r. 005)	001	3 003 657,09	71 493,94	3 075 151,03	3 136 804,25
51	Služby (r. 007 až r. 010)	006	2 261 399,54	265 978,23	2 527 377,77	2 513 246,67
52	Osobné náklady (r. 012 až r. 016)	011	11 456 272,75	241 449,26	11 697 722,01	11 272 236,12
53	Dane a poplatky (r. 018 až r. 020)	017	13 566,53	1 591,22	15 157,75	8 512,69
54	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť (r. 022 až r. 028)	021	311 646,92	14 769,69	326 416,61	246 487,40
55	Odpisy, rezervy a oprav.pol.z prev.čin. a fin. čin. a zúčt časového rozlíšenia (r. 030 + r. 031 + r. 036 + r. 039)	029	2 766 876,36	97 620,31	2 864 496,67	2 559 351,55
	Rezervy a opravné položky z prevádzkovej činnosti (r. 032 až r. 035)	031	667 314,63	582,66	667 897,29	500 915,25
	Rezervy a opravné položky z finančnej činnosti (r. 037+ r. 038)	036	0	0	0	0
56	Finančné náklady (r. 041 až r. 049)	040	359 070,39	1 151,17	360 221,56	299 615,61
57	Mimoriadne náklady (r. 051 až r. 054)	050	0	0	0	0
58	Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov (r. 056 až r. 064)	055	1 214 832,01	0	1 214 832,01	1 212 662,68
Účtové skupiny 50 - 58 celkom		065	21 387 321,59	694053,82	22 081 375,41	21 248 916,97
Výsledok hospodárenia pred zdanením (r. 136 mínus r. 065) (+/-)		137	350 414,63	3 093,47	353 508,10	-541 364,74
591	Splatná daň z príjmov	138	2 141,51	5 505,93	7 647,44	10 718,65
595	Dodatočne platená daň z príjmov	139	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia po zdanení r. 137 mínus (r. 138, r. 139) (+/-)		140	348 273,12	-2 412,46	345 860,66	-552 083,39

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

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 Humenné	00323021	M	801	100,00	100,00	100,00	01.01.2015	31.12.2015	Kukorelliho 34	06628	Humenné
Základná škola Hrnčiarska	35519151	D	321	100,00	100,00	100,00	01.01.2015	31.12.2015	Hrnčiarska 13	06622	Humenné
Základná škola Dargovských hrdinov	35520078	D	321	100,00	100,00	100,00	01.01.2015	31.12.2015	Dargovských hrdinov 19	06628	Humenné
Základná škola Jána Svermu	37874071	D	321	100,00	100,00	100,00	01.01.2015	31.12.2015	Štefánikova 31	06624	Humenné
Základná škola Pugačevova	37874098	D	321	100,00	100,00	100,00	01.01.2015	31.12.2015	Pugačevova 1381/7	06601	Humenné
Základná škola Laborecka	37874101	D	321	100,00	100,00	100,00	01.01.2015	31.12.2015	Laborecka 66	06601	Humenné
Základná škola Kudlovska	37876741	D	321	100,00	100,00	100,00	01.01.2015	31.12.2015	Kudlovska 11	06601	Humenné
Základná škola SNP	37876732	D	321	100,00	100,00	100,00	01.01.2015	31.12.2015	SNP 1	06601	Humenné
Základná škola s materskou školou Podskalka	37947966	D	321	100,00	100,00	100,00	01.01.2015	31.12.2015	Podskalka 58	06601	Humenné
Základná škola s materskou školou, internátna s vyučovacím jazykom ukrajinským	37876724	D	321	100,00	100,00	100,00	01.01.2015	31.08.2015	Kudlovska 11	06601	Humenné
Materská škola Partizánska	37947958	D	321	100,00	100,00	100,00	01.01.2015	31.12.2015	Partizánska 22	06601	Humenné
Základná umelecká škola	36158941	D	321	100,00	100,00	100,00	01.01.2015	31.12.2015	Mierová 81	06601	Humenné
Centrum voľného času DÚHA	37874586	D	321	100,00	100,00	100,00	01.01.2015	31.01.2015	Námestie Slobody 48	06601	Humenné
Technické služby mesta	00186155	D	321	100,00	100,00	100,00	01.01.2015	31.01.2015	Smrinská 24/1018	06601	Humenné
Mestské kultúrne stredisko	00351865	D	321	100,00	100,00	100,00	01.01.2015	31.12.2015	Gorkého 1	06601	Humenné
Správa rekreačných a športových zariadení	00520560	D	321	100,00	100,00	100,00	01.01.2015	31.12.2015	Chemlonská 5907/77	06601	Humenné
Humenná televízia	36447170	D	112	100,00	100,00	100,00	01.01.2015	31.12.2015	Gorkého 1	06601	Humenné
1. Humenná a.s.	46995498	D	121	100,00	100,00	100,00	01.01.2015	31.12.2015	Kukorelliho 34	06628	Humenné
Televízne káblové rozvody, s.r.o.	36450031	S	112	55,00	50,00	55,00	01.01.2015	31.12.2015	Osloboditeľov 3	06601	Humenné

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
Humenská energetická spoločnosť, s.r.o.	31728812	P	112	33,00	33,00	0,00	01.01.2015	31.12.2015	Chemlonska 1	06633	Humenné

Tabuľka č. 2 - Prehľad DNM a DHM

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
Aktivované náklady na vývoj	01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Softvér	02	171 330,92	12 424,15	0,00	0,00	183 755,07	143 254,37	22 718,00	0,00	0,00	165 972,37
Ocenenie práva	03	15 104,29	1 470,00			16 574,29	12 292,39	2 016,00			14 308,39
Goodwill alebo záporný goodwill z konsolidácie kapitálu	04	0,00									
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00			0,00
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	06	81 635,46	14 704,31	13 894,15		82 445,62	65 197,63	4 674,16			69 871,79
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	07	0,00									
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	08	0,00									
Dlhodobý nehmotný majetok spolu (súčet r. 01 až 08)	09	268 070,67	28 598,46	13 894,15		282 774,98	220 744,39	29 408,16	0,00	0,00	250 152,55

Položka majetku	Č. r.	Opravné položky					Zostatková hodnota				
		2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	2015	2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	2015
a	b	11	12	13	14	15	16	17	18	19	
Aktivované náklady na vývoj	01	0,00	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	0,00	0,00	0,00	
Ocenenie práva	03	0,00				0,00					
Goodwill alebo záporný goodwill z konsolidácie kapitálu	04										
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	05										
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	06										
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	07										
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	08										
Dlhodobý nehmotný majetok spolu (súčet r. 01 až 08)	09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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
Pozemky	10	13 373 683,41	7 862,18	19 790,13	31,26	13 361 786,72					
Umelecké diela a zbierky	11	75 795,15	300,00			76 095,15					
Predmety z drahých kovov	12	0,00									
Stavby	13	69 738 812,66	2 092 503,92	2 004 936,28	3 152 279,33	72 978 659,63	28 128 604,84	3 340 314,60	1 830 582,43		29 638 337,01
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	14	5 151 769,66	112 160,33	123 095,71	33 780,62	5 174 614,90	4 534 419,41	190 266,87	101 186,28		4 623 500,00
Dopravné prostriedky	15	2 139 549,04	9 502,90	66 671,35		2 082 380,59	1 465 786,11	228 117,65	66 671,35		1 627 232,41
Pestovateľské celky trv.porast.	16	1 064,02				1 064,02					1 064,02
Základné stádo a ťaž.zvieratá	17										
Drobný dlhodobý hm.majetok	18		6 511,66			6 511,66		6 511,66			6 511,66
Ostatný dlhodobý hm.majetok	19	338 241,01	318 839,34	318 839,34		338 241,01	64 134,60	52 864,68			116 999,28
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	20	3 591 867,30	1 463 767,62	436 658,92	-3 186 091,21	1 432 884,79					
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	21	4 023,40	781 987,22	6 106,74		779 903,88					
Dlhodobý hmotný majetok spolu (súčet r. 10 až 21)	22	94 414 805,65	4 793 435,17	2 976 098,47		96 232 142,35	34 194 008,98	3 818 075,46	1 998 440,06		36 013 644,38

Položka majetku	Č. r.	Opravné položky						Zostatková hodnota			
		2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	2015	2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	2015
a	b	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
Pozemky	10						13 373 683,41				13 361 786,72
Umelecké diela a zbierky	11										
Predmety z drahých kovov	12										
Stavby	13										
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	14										
Dopravné prostriedky	15										
Pestovateľské celky trv.porast.	16										
Základné stádo a ťaž.zvieratá	17										
Drobný dlhodobý hm.majetok	18										
Ostatný dlhodobý hm.majetok	19										
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	20	90 755,18	28 028,50			118 783,68	3 501 112,12	274 106,41			221 241,73
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	21										
Dlhodobý hmotný majetok spolu (súčet r. 10 až 21)	22	90 755,18	28 028,50			118 783,68	60 130 041,49	4 023,40			60 099 714,29

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	23										
Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	24	14 453,01	1 874,40			16 327,41					
Realizovateľné cenné papiere a podiely	25	7 130 932,70		33 915,00		7 097 017,70					
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	26										
Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	27										
Ostatné pôžičky	28										
Ostatný dlhodobý finančný majetok	29										
Obstaranie dlhodobého finančného majetku	30										
Dlhodobý finančný majetok spolu (súčet r. 22 až 30)	31	7 145 385,71	1 874,40	33 915,00		7 113 345,11					
Neobežný majetok spolu (r. 09 + r. 22 + r. 31)	32	101 828 262,03	4 823 908,03	3 023 907,62		103 628 262,44	34 414 753,37	3 847 483,62	1 998 440,06		36 263 796,93

Položka majetku	Č. r.	Opravné položky						Zostatková hodnota		
		2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	2015	2014	2015	2015	
a	b	11	12	13	14	15	16	17		
Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	23									
Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	24									
Realizovateľné cenné papiere a podiely	25	4 967 910,30				4 967 910,30	14 453,01	16 327,41		
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	26						2 163 022,40	2 129 107,40		
Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	27									
Ostatné pôžičky	28									
Ostatný dlhodobý finančný majetok	29									
Obstaranie dlhodobého finančného majetku	30									
Dlhodobý finančný majetok spolu (súčet r. 22 až 30)	31	4 967 910,30				4 967 910,30	2 177 475,41	2 145 434,81		
Neobežný majetok spolu (r. 09 + r. 22 + r. 31)	32	5 058 665,48	28 028,50			5 086 693,98	62 354 843,18	62 277 771,53		

Tabuľka č. 3 - Majetkové podiely ČP

Druh cenného papiera	Názov účtovnej jednotky	Právna forma	Podiel na základnom imaní (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
O	Komunitná nadácia mesta Humenné	701	100,00	6 638,78	100,00	0,00	0,00	0,00	6 214,02
O	Humenná televízia, s.r.o., Humenné	112	100,00	61 873,46	100,00	0,00	0,00	86 323,00	103 089,13
O	1.Humenná, a. s. Humenné	121	100,00	27 500,00	100,00	0,00	0,00	35 889,00	27 454,87
O	Tevizne káblové rozvody, s.r.o. Humenné	112	55,00	3 651,33	50,00	0,00	0,00	689 275,00	1 244 520,00
O	Humenná energetická spoločnosť, s.r.o., Humenné	112	33,00	2 190,80	33,00	16 327,41	14 453,01	49 477,00	43 797,00
Spolu	x	x	x	101 854,37	x	16 327,41	14 453,01	860 964,00	1 425 075,02

Tabuľka č. 4 - Realizovateľné CP

Druh cenného papiera	Názov účtovnej jednotky	Právna forma	Hodnota podielu 2015	Hodnota podielu 2014
a	1	2	3	4
D	Východoslovenské vodárne a kanalizácie, štátny podnik, Košice	995	2 129 107,40	2 163 022,40
Spolu	x	x	2 129 107,40	2 163 022,40

Tabuľka č.8 - Opravné položky k pohľadávkam

Číslo účtu	Zostatok opravnej položky 2014	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Zostatok opravnej položky 2015
a	1	2	3	4	5
311	220 126,24	263 689,94	34,93	69 112,91	414 668,34
315	2 366,09	1 590,51	2 366,10		1 590,50
318	225 857,05	20 411,76		12 228,13	234 040,68
319	104 689,85	14 632,13		71 674,18	47 647,80
378	1 447 430,12	23 763,33		4 890,65	1 466 302,80
Spolu	2 000 469,35	324 087,67	2 401,03	157 905,87	2 164 250,12

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	01	116 358,34	494 908,55
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	112 394,46	491 044,67
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03	3 963,88	3 863,88
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04	0,00	0,00
Pohľadávky po lehote splatnosti	05	3 047 866,62	3 130 659,02
Spolu (r. 01 + r. 05)	06	3 164 224,96	3 625 567,57

Tabuľka č. 10 - Náklady budúcich období

Náklady budúcich období	Zostatok 2015	Zostatok 2014
Nájomné		0,00
Náklady z budúceho odvodu príjmov RO		0,00
Nájomné reklamných plôch, vysielacieho času, inzertného priestoru	16,82	0,00
Predplatené	3 835,88	3 494,70
Predplatené poisťné	14 624,75	13 667,00
Ostatné	10 398,10	9 073,37
Spolu	28 875,55	26 235,07

Tabuľka č. 11 - Prijmy budúcich období

	Prijmy budúcich období	Zostatok 2015	Zostatok 2014
Nájomné		7,70	
Poistné plnenie			
Ostatné		59 996,87	40,16
Spolu		60 004,57	40,16

Tabuľka č. 12 - Vlastné imanie

Názov položky	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí	Zákonný rezervný fond	Ostatné fondy	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia	Podiely iných účtovných jednotiek
a	1	2	3	4	5	6	7
Zostatok 2014	0,00	-6 638,78	115 698,00	640 137,58	42 507 116,11	-552 083,39	
Prírastky	0,00	0,00	111 818,43	25 510,93	1 653 032,55	341 592,09	
Úbytky	0,00	0,00	120 775,32		624 407,83	1 055 785,69	
Presun	0,00	0,00			-1 612 137,65	1 612 137,65	
Zostatok 2015	0,00	-6 638,78	106 741,11	665 648,51	41 923 603,18	345 860,66	

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, rekultivácia a monitorovanie skládky odpadov po jej uzatvorení	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						
Rezervy zákonné krátkodobé							
Rekultivácia pozemku, uzavretie, rekultivácia a monitorovanie skládky odpadov po jej uzatvorení	05						
Náklady súvisiace s odstránením znečistenia životného prostredia, odpadov a obalov	06						
Iné	07	171 922,44	-168 125,50	6 245,83	3 618,54	188,79	6 235,44
Spolu rezervy zákonné krátkodobé (súčet r. 05 až r. 07)	08	171 922,44	-168 125,50	6 245,83	3 618,54	188,79	6 235,44

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, rekultivácia a monitorovanie skládok odpadov po jej uzatvorení	01						
Zamestnanecké požitky	02						
Náklady súvisiace s odstránením znečistenia životného prostredia, odpadov a obalov	03						
Prebiehajúce a hroziace súdne spory	04						
Iné	05						
Spolu rezervy ostatné dlhodobé (súčet r. 01 až r. 05)	06						
Rezervy ostatné krátkodobé							
Rekultivácia pozemku; uzavretie, rekultivácia a monitorovanie skládok odpadov po jej uzatvorení	07						
Zamestnanecké požitky	08		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						
Nevyfakturované dodávky a služby	10	1 681,00	41 866,30	52 166,95	40 715,24	2 832,06	52 166,95
Náklady na zostavenie, overenie, zverejnenie účtovnej závierky a výročnej správy týkajúcej sa vykazovaného účtovného obdobia	11		4 200,00	4 200,00	4 200,00		4 200,00
Prebiehajúce a hroziace súdne spory	12		92 439,20	200 597,99		92 439,20	200 597,99
Iné	13	36 440,00		32 000,00		36 440,00	32 000,00
Spolu rezervy ostatné krátkodobé (súčet r. 7 až r. 13)	14	38 121,00	168 125,50	313 541,94	99 447,34	106 799,16	313 541,94

Tabuľka č. 15 - Závazky podľa doby splatnosti

Závazky podľa doby splatnosti	Číslo riadku	Zostatok 2015	Zostatok 2014
a	b	1	2
Závazky v lehote splatnosti	01	7 086 674,30	6 988 913,20
v tom:			
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	2 034 166,58	1 749 589,25
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03	2 795,47	420,55
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04	5 049 712,25	5 238 903,40
Závazky po lehote splatnosti	05	79 360,41	142 212,90
Spolu (r. 01 + r. 05)	06	7 166 034,71	7 131 126,10

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
I	Prima banka Slovensko, a.s.	EUR	4,05	25.07.2017	119 499,21	119 498,16	54 371,22	173 869,38	173 870,43	6 207,24
I	ČSOB	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
I	Tattra banka	EUR	0,00	02.01.2015	0,00	5,12	0,00	0,00	0,00	0,00
Spolu	x	x	x	x	623 499,21	623 503,28	2 542 371,22	3 165 869,38	3 165 870,43	104 793,35

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	2 622,22	2 188,00
Spolu		03	2 622,22	2 188,00

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	72 635,44		52 195,95		
Predplatné	02	2 729,51		2 574,92		
Výnosy z budúceho odvodu príjmov RO	03	1,73		6 128,87		
Zaplatené paušály	04			0,00		
Zostatky v súvislosti s emisnými kvótami	05			0,00		
Transfery	06	12 889 893,75		13 252 257,68		
Ostatné	07	85 481,24		125 910,70		
Spolu	08	13 050 741,67		13 439 068,12		

Tabuľka č. 19 - Náklady na služby

Náklady na služby		číslo riadku	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu 2015	Spolu 2014
a	b					
Nákup licencií a licenčné poplatky	01	53 946,75	122 328,88		176 275,63	135 229,44
Doprava, preprava	02	34 546,67			34 546,67	18 368,24
Prenájom (lízing)	03	3 821,53	0,00		3 821,53	4 276,49
Nájomné - budovy, objekty alebo ich časti	04	10 672,22	6 348,23		17 020,45	8 533,54
Nájomné - dopravné prostriedky	05	0,00				32,00
Nájomné - iné	06	13 891,60			13 891,60	16 484,47
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	07	20 356,86	1 331,40		21 688,26	11 566,32
Poradenstvo - hardware, software	08	11 351,89	3 843,82		15 195,71	757,09
Propagácia, reklama, inzercia	09	25 305,76	1 241,31		26 547,07	10 114,66
Školenia, kurzy, semináre, porady, konferencie, sympózia	10	35 776,31	175,52		35 951,83	85 763,06
Administratívne a režijné náklady	11	19 721,58			19 721,58	24 490,97
Strážna služba	12	31 733,43			31 733,43	46 659,34
Telekomunikačné služby	13	69 806,74	1 492,59		71 299,33	74 763,38
Štúdie, expertízy, posudky	14	6 855,29			6 855,29	6 448,37
Konkurzy a súťaže	15	154 128,23			154 128,23	178 730,16
Spotreba poštových známok a poštové služby hrazené hotovosťou	16	7 455,98	422,54		7 878,52	4 254,32
Ostatné poštové služby	17	9 024,71			9 024,71	109,63
Náklady na overenie účtovnej závierky	18	6 600,00	0,00		6 600,00	2 400,00
Náklady na uisťovacie auditorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	19	0,00	0,00		0,00	0,00
Náklady na súvisiace auditorské služby	20	2 000,00	0,00		2 000,00	1 800,00
Náklady na daňové poradenstvo poskytnuté auditorom alebo auditorskou spoločnosťou	21	0,00	0,00		0,00	0,00
Náklady na ostatné neauditorské služby poskytnuté auditorom alebo auditorskou spoločnosťou	22	0,00	0,00		0,00	0,00
Iné služby	23	1 070 664,17	123 219,69		1 193 883,86	1 247 260,00
Spolu	24	1 587 659,72	260 403,98		1 848 063,70	1 878 041,48

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	29 104,69			80,90	
Náhrady cestovných nákladov iným než vlastným zamestnancom	02				37 091,36	
Náhrada mzdy a plátov iným než vlastným zamestnancom	03				721,13	
Odmeny a príspevky iným než vlastným zamestnancom (poslancom, členom komisii a podobne)	04	48 936,46		48 936,46	39 969,56	
Členské príspevky	05	5 827,61	304,08	6 131,69	18 706,79	
Iné	06	174 483,43	10 255,74	184 739,17	128 026,31	
Spolu	07	258 352,19	10 559,82	268 912,01	224 596,05	

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	40 560,74		40 560,74	33 866,15
Poistenie dopravných prostriedkov	02	22 351,43		22 351,43	19 669,72
Ostatné poistenie	03	6 233,91		6 233,91	7 087,34
Bankové poplatky	04	40 141,06	294,74	40 435,80	35 938,33
Ostatné finančné náklady	05	6 302,80	755,15	7 057,95	6 065,67
Spolu	06	115 589,94	1 049,89	116 639,83	102 627,21

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	36 058,08		36 058,08	25 572,07
Výnosy z prenájmu		02	985 687,06	294,92	985 981,98	487 347,24
Poistné plnenia		03	5 141,95		5 141,95	4 161,27
Inventúrne prebytky		04	3,76	1,61	5,37	0,02
Náhrada za škodu		05	436,79		436,79	0,00
Ostatné		06	46 292,05	106 648,86	152 940,91	59 504,70
Spolu		07	1 073 619,69	106 945,39	1 180 565,08	576 585,30

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

