

Poznámky k 31.12.2016 – textová časť

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a) Názov účtovnej jednotky	Mesto Lučenec	
Sídlo účtovnej jednotky	Ul. Novohradská 1, 984 01 Lučenec	
IČO	00 316 181	
Dátum zriadenia	Mesto Lučenec bolo založené v roku 1990 zákonom č.369/1990 Zb. o obecnom zriadení	
Spôsob zriadenia	Zo zákona č. 369/1990 Zb.	
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna	x
	Mimoriadna	
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	Áno	x
	Nie	
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	Áno	x
	Nie	

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Podľa zákona č.369/1990 Zb. je základnou úlohou obce pri výkone samosprávy starostlivosť o všestranný rozvoj jej územia a o potreby jej obyvateľov
----------------------------------	--

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PhDr. Alexandra Pivková
Funkcia	Primátorka mesta
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Pavol Baculík
Funkcia	Viceprimátor mesta
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	176 + 103 MŠ, ŠJ, CVČ
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	177 + 103 MŠ, ŠJ, CVČ
-počet vedúcich zamestnancov	9 + 6 MŠ, ŠJ, CVČ
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
-rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	Základná škola s materskou školou, Ulica Bratrícka 355/19, 984 01 Lučenec Základná škola s materskou školou, Námestie Kubinyiho 42/6, 984 01 Lučenec Základná škola s materskou školou J. Kármána, Ulica J.Kármána 25/5, 984 01 Lučenec Základná škola L. Novomeského, Rúbanisko II 3079, 984 03 Lučenec Základná škola, Haličská cesta 1493/7, 984 03 Lučenec Základná škola M.R.Štefánika, Haličská cesta 1191/8, 984 03 Lučenec Základná škola, Ulica Vajanského 2844/47, 984 01 Lučenec Rozpočtová organizácia LUKUS, Divadlo B.S.Timravy, Nám. republiky 2095/5, 984 01 Lučenec

-právnické osoby založené účtovnou jednotkou (názov, sídlo)	SPOOL a.s., Ulica T.G.Masaryka č.7, Lučenec Mestská tržnica s.r.o., Ulica Vajanského č. 11, Lučenec Mestské lesy s.r.o., Lučenské kúpele 3152, Lučenec
--	---

Čl. II**Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach**

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti x **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	reálnou hodnotou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
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. Pri obstarávacej cene majetku a pri ocenení vlastnými nákladmi položiek uvedených v odseku 3 sa uvádza cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním

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

Spôsob evidencie majetku a odpisovanie dlhodobého majetku upravuje interný predpis č. IP-07/09. 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. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé euro smerom nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vnútorným predpisom takto:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	4	25 %
2	6	16,7 %
3	12	8,4 %
4	50	2 %

Drobný nehmotný majetok od 1,- € do 2 400,- €, ktorý podľa interný predpis č. IP-07/09 nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 501.

Drobný hmotný majetok od 50,01 € do 1 700,- €, ktorý podľa interný predpis č. IP-07/09 nie je dlhodobým hmotným majetkom, sa účtuje na účte 501 a eviduje sa na účte 771.

6. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou. Tvorbu a použitie opravných položiek upravuje interný predpis č. IP-05/08.

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho pôvodnému oceneniu, okrem trvalého zníženia hodnoty majetku. Opravnou položkou sa odhaduje predpokladané zníženie hodnoty majetku. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený, ak sa udiala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku.

Ak došlo k trvalému zníženiu hodnoty majetku, zníženie sa účtuje na ťarchu nákladov, napríklad odpis pohľadávky na základe súdneho rozhodnutia o jej vyrovnaní, mimoriadny odpis dlhodobého majetku.

Opravné položky pri odpisovanom dlhodobom majetku, ktorého úžitková hodnota sa znižuje opotrebovaním, sa tvoria, ak jeho úžitková hodnota zistená pri inventarizácii je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria najmä k pohľadávkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, k sporným pohľadávkam voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie.

Tvorba opravných položiek v rámci hlavnej činnosti - k pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

12 mesiacov	najviac do výšky 20% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
24 mesiacov	najviac do výšky 50% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
36 mesiacov	najviac do výšky 90% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Tvorba opravnej položky sa účtuje na ťarchu nákladov v prospech príslušného účtu opravných položiek.

Opravné položky sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech výnosov a na ťarchu príslušného účtu opravných položiek, ak inventarizácia v nasledujúcom účtovnom období nepreukáže opodstatnenosť ich existencie alebo výšky, alebo ak pominuli dôvody ich existencie v priebehu účtovného obdobia.

7. Zásady pre vykazovanie transferov.

Bežný transfer prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

Bežný transfer prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami.

Bežný transfer poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.

Bežný transfer 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).

Kapitálový transfer 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).

Kapitálový transfer poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.

Kapitálový transfer poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta.

8. 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.

Mesto majetok ani záväzky v cudzej mene nevykazuje.

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

V rámci dlhodobého majetku mesta došlo k zníženiu celkovej zostatkovej hodnoty o 2 669 735,21 €. K najvyššiemu zníženiu, o 2 684 166,18 €, došlo u dlhodobého hmotného majetku v dôsledku zverenia zrekonštruovaných budov synagógy a radnice do správy RO LUKUS, hodnota dlhodobého finančného majetku sa znížila o 18 942,82 € z dôvodu predaja akcií UniCredit banka a PrimaBanky Slovakia a hodnota dlhodobého nehmotného majetku sa zvýšila o 33 373,79 € z dôvodu obstarania Generelu dopravy a štúdie na umiestnenie detských ihrísk.

Prírastky v triede 1 – budovy vznikli zaradením bytového domu s 36 bytovými jednotkami na Ulici lúčna súp.č.6003, nebyt.priestoru č.4 na Petöfiho ul. a zhodnotením objektov Siene významných osobností (pôvodne Stará márnica), materskej školy na Ul.Dr.Herza č.5 a úbytky vznikli odpredajom bytov v bytovom dome na Ulici Jókaiho 8-10 v Lučenci

Prírastky v triede 2 – stavby (majetkové) sú zo zaradenia spevnených plôch, zelene, prípojky vody, kanalizácie a plynu objektov Radnice Synagógy a bytového domu Lúčna 6003. Úbytky vznikli zverením tohto majetku do správy.

Prírastky a úbytky na 029 ODHM (majetkové) sú zo zaradenia rekonštrukcie Synagógy a Radnice a ich zverenia do správy rozpočtovej organizácie LUKUS.

Prírastky v triede 2 – stavby (životné) sú hlavne zo zaradenia, miestnej komunikácie, chodníka, VO, MK a dažďovej kanalizácie na ul. Begova, Adyho, Dr.Herza, slepá, Borhyho, elektrického prívodu pre čerpadlá požiarnej vody, ochranné rigoly v PP JUH, sadové úpravy okolia Synagógy a

„Kamenných kvetov“ na sídlisku Rúbanisko II, multifunkčné ihrisko na Rúbanisku II, parkovisko a mobiliár pri Synagóge.

Na účte 031 pozemky došlo k prírastku z dôvodu kúpy ponúknutých pozemkov par.č. CKN 7709 v k.ú.Lučenec od SR MVSR, zámenou pozemkov v prípade Preisachovcov a pozemkov v hodnote 1,- € pod bytovým domom Lúčna 6003.

K úbytkom došlo priebežným odpredávaním pozemkov pod garážami, pozemkov pre individuálnu výstavbu garáží a pozemkov susediacich s nehnuteľnosťami vo vlastníctve kupujúcich.

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

Majetok je poistený: Poistná zmluva Allianz č. 411003755, č. 411006152 a č. 411008409 – majetok mesta Lučenec - pre prípad požiar, víchrica, voda, krádež, vandalizmus do výšky účtovnej hodnoty. Majetok je poistený pre prípad: Poistná zmluva Allianz č. 411003761 – poistenie zodpovednosti za škodu až do výšky 331 939 €.

c) Zriadenie záložného práva na dlhodobý majetok - Zmluva o zriadení záložného práva so SARIO Bratislava na nehnuteľnosti v priemyselnej zóne JUH, ktorou sa zabezpečuje poskytnutý príspevok na výstavbu infraštruktúry v Priemyselnej zóne JUH – II. etapa vo výške 3 078 550,70 €. Zmluva o zriadení záložného práva vo výške 1 722 000 € s ŠFRB na nehnuteľnosť – bytový dom Rúbanisko III blok A, B a príslušné pozemky, ktorou sa zabezpečuje poskytnutý úver na kúpu uvedenej nehnuteľnosti. Zmluva o zriadení záložného práva vo výške 576 430 € s MDVaRR SR na nehnuteľnosť – bytový dom Rúbanisko III blok A, B a príslušné pozemky, ktorou sa zabezpečuje poskytnutá dotácia na kúpu uvedenej nehnuteľnosti.

Zmluva o zriadení záložného práva vo výške 1 792 913,88 € s ŠFRB na nehnuteľnosť – bytový dom na Ul. lúčnej a príslušné pozemky, ktorou sa zabezpečuje poskytnutý úver na kúpu uvedenej nehnuteľnosti.

d) Opis a hodnota majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky v OC

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v €
Pozemky	16 541 281,21
Budovy, stavby	45 073 378,06
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	2 435 558,64
Dopravné prostriedky	318 947,48
Drobný dlhodobý hmotný majetok	221 143,18
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	312 011,82

e) opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka **nemá vlastnícke právo**, napríklad majetok v správe účtovnej jednotky, majetok, ku ktorému vlastnícke právo účtovnej jednotky nebolo do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, zapísané vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva, majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke, majetok obstaraný formou finančného prenájmu

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	13 817 467,77 €

V správe RO je majetok v hodnote 13 817 467,77 € z toho budovy 7 004 883,33 €, stavby 1 513 973,63 €, technické zhodnotenie 4 875 942,00 € a pozemky v hodnote 422 668,81 € evidované na podsúvahovom účte.

f) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

Konkrétny druh DM	Suma OP	Dôvod zvýšenia, zníženia a zrušenia OP
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	- 24 145,85 €	Zrušenie OP - zmarená investícia – PD radnica
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	- 52 007,58 €	Zrušenie OP - zaradenie rekonštrukcia radnice – krov do majetku
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	- 920,68 €	Zrušenie OP
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	58 533,30 €	Tvorba OP

2. Dlhodobý finančný majetok

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

Veolia Energia Lučenec a.s. – Mestské zastupiteľstvo v Lučenci dňa 29.4.2014 schválilo uzavretie kúpnej zmluvy o prevode cenných papierov - listinných akcií Dalkia Lučenec a.s. medzi mestom Lučenec a SPOOL a.s. v počte 7 075 kusov v celkovej kúpnej cene 707 500 €, s tým, že akcie v počte 3 435 v hodnote 343 500 € kúpi mesto v roku 2014, akcie v hodnote 122 000 € v roku 2015, akcie v hodnote 122 000 € v roku 2016 a ostatné akcie v cene 120 000 € v zmysle zmluvy v roku 2017. Zmluva bola uzavretá dňa 18.8.2014, dňa 16.9.2014 mesto uhradilo SPOOL a.s. čiastku 343 500 €, dňa 20.2.2015 čiastku 122 000 € a dňa 15.2.2016 čiastku 122 000 €.

Na syntetickom účte 063 – Realizovateľné cenné papiere a podiely – Veolia Energia Lučenec a.s. je zaúčtovaných 5 875 akcií v hodnote 587 500,- € a na syntetickom účte 043 – Obstaranie dlhodobého finančného majetku je zaúčtovaná suma 120 000,- € za 1 200 akcií, ktoré budú odkúpené v roku 2017 v zmysle zmluvy. V súvahe k 31.12.2016 na súčtovom riadku č. 024 Dlhodobý finančný majetok je súčet riadkov, t.j. aj účet 063 aj 043 s celkovou sumou 707 500,- € za všetkých 7 075 akcií.

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 (Zl) spoločnosti	Podiel účtovnej jednotky na Zl (v%)	Podiel účtovnej jednotky na hlasovacích právach (v%)	Hodnota vlastného imania k 31.12.2016	Hodnota vlastného imania k 31.12.2015	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2016	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2015
b	1	2	3	4	5	6	7	8
Spool a.s. Lučenec	a.s.	2 684 457,66	100,00	100,00	3 870 318,00	3 850 452,00	3 850 452,00	3 846 924,00
Mestská tržnica s.r.o. Lučenec	s.r.o.	6 638,78	100,00	100,00	21 766,00	10 299,00	6 638,78	4 133,00
Mestské lesy s.r.o. Lučenec	s.r.o.	6 638,78	100,00	100,00	185 053,00	167 274,00	6 638,78	6 638,78
Brantner Lučenec s.r.o.	s.r.o.	13 277,00	26,00	26,00	543 894,00	543 894,00	3 452,00	3 452,00
Primpark a.s. - v konkurze	a.s.	33 193,92	20,00	20,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 444 206,14		2 744 206,14			4 621 031,00	4 571 919,00	3 867 181,56	3 861 147,78

Jedná sa o spoločnosti s majetkovou účasťou mesta Lučenec nad 20 %.

Primpark a.s. - v konkurze - účtovný stav je 6 638,78 €, v OR uvedený údaj v Sk. Na celú výšku vkladu bola vytvorená opravná položka, konkurz nie je ukončený.

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

a) 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. 2016	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12. 2015
Stredoslovenská vodárenská	akcie	EUR			5 412 222,00	5 412 222,00
UniCredit Bank Slovakia a.s.	akcie	EUR			0,00	7 929,60
Prima Banka Slovensko a.s.	akcie	EUR			0,00	19 950,00
Veolia Energia Lučenec a.s.	akcie	EUR			587 500,00	465 500,00
Thermalpark s.r.o.		EUR			335 164,00	332 141,00
Novohradská vrtná spoločnosť s.r.o.Lučenec		EUR			271 352,00	271 472,00
Gard-invest s.r.o.- v konkurze		EUR			0,00	0,00
Spolu					6 606 238,00	6 509 214,60

Gard-invest s.r.o. – v konkurze - účtovný stav je 1 492 863,31 €, v OR uvedený údaj v Sk. Na celú výšku vkladu bola vytvorená opravná položka, konkurz nie je ukončený.

B. Obežný majetok

1. Zásoby

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC k 31.12.2015	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	OC k 31.12.2016
Materiál	112	035	27 709,60	188 656,16	183 709,06		32 656,70
Spolu			27 709,60	188 656,16	183 709,06		32 656,70

c) Spôsob a výška poistenia zásob

Zásoby sú poistené v rámci celého majetku pre prípad: Poistná zmluva Allianz č. 411003755, č. 411006152, 411011010, 411008409 – majetok Mesta Lučenec - požiar, víchrica, voda, krádež, vandalizmus do výšky účtovnej hodnoty.

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávka	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Ostatné pohľadávky	065	2 271,71	Dobropisy
Pohľadávky z nedaňových príjmov	068	237 851,64	
Pohľadávky z daňových príjmov	069	75 872,02	
Iné pohľadávky	081	137,20	Mylné platby rozpočet
Spolu		316 132,57	

Z pohľadávok netto vo výške 316 132,57 € tvoria najvyššiu položku 237 851,64 € nedaňové pohľadávky za komunálny odpad a odberateľské faktúry.

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

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávka	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Pohľadávky z nedaňových príjmov	55 094,65	Dotvorenie OP
Pohľadávky z nedaňových príjmov	4 931,60	Zníženie pomernej časti OP
Pohľadávky z daňových príjmov	232 023,12	Dotvorenie OP
Pohľadávky z daňových príjmov	202 547,71	Zníženie pomernej časti OP

c) Pohľadávky podľa doby splatnosti (riadky 048 až 060 súvahy) – **tabuľka č. 4**

Pohľadávky v lehote splatnosti - jedná sa o pohľadávky za odpredaj nehnuteľností, kde kupujúci splácajú kúpnu cenu podľa splátkového kalendára a pohľadávky z odberateľských faktúr. Ostatné pohľadávky sú po lehote splatnosti – jedná sa najmä o daňové pohľadávky, ako aj nedaňové pohľadávky, ktoré mali byť uhradené do 31.12.2016.

d) Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky 048 až 060 súvahy) – **tabuľka č. 4**

e) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Záložným právom a prihlásením pohľadávky v konkurzoch a reštrukturalizáciách sú zabezpečené daňové pohľadávky v hodnote 259 269,83 €.

3. Finančný majetok

a) Významné zložky krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2015	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12.2016
a	b	1	2	3	4
Pokladnica	086	31 869,89	1 244 773,67	1 231 589,89	45 053,67
Ceniny	087	1 137,50	142 497,00	142 630,00	1 004,50
Bankové účty	088	1 836 033,42	29 609 322,11	30 157 846,19	1 287 509,34
Spolu		1 869 040,81	30 996 592,78	31 532 066,08	1 333 567,51

5. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2015	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12.2016
a	b	1	2	3	4
Náklady budúcich období spolu z toho	111				
Predplatné		801,09	1 688,64	801,09	1 688,64
Poistné		8 698,31	9 760,79	8 698,31	9 760,79
Ostatné		2 956,09	1 572,02	2 956,09	1 572,02
Spolu		12 455,49	13 021,45	12 455,49	13 021,45

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A. Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania – tabuľka č. 5

Po zúčtovaní nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov a kladného výsledku hospodárenia došlo v roku 2016 k zvýšeniu vlastného imania o 1 037 651,20 €.

Vlastné imanie - opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek

Názov položky	Opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí - 415	Rozdiel medzi vkladom a účtovnou hodnotou vložených pozemkov do a.s. SPOOL

B. Záväzky

1. Rezervy – tabuľka č. 6 a tabuľka č. 7

V roku 2016 boli vytvorené rezervy na nevyfakturované dodávky, na súdne spory a na overenie účtovnej závierky.

Mesto Lučenec

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

Mesto Lučenec eviduje k 31.12.2016 na účte 323 rezervu vo výške 20 000 €, ktorá predstavuje výdavky spojené s ukončeným súdnym sporom s bývalou vedúcou jedálne ŠJ MŠ Štefánika p. Ľuptákovou.

Mesto Lučenec viedlo súdny spor s p. Ľuptákovou za neplatnosť rozviazania pracovného pomeru. Súdny spor bol ukončený rozsudkom Krajského súdu Banská Bystrica, na základe ktorého je ukončenie pracovného pomeru neplatné.

P. Ľuptáková požaduje náhradu ušlej mzdy vo výške cca 20 000 €. Mesto na základe odporúčania právneho zástupcu vytvorilo rezervu vo výške 20 000 €.

Predpokladaný rok použitia rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Rezervy na overenie účtovnej závierky	2017
Rezervy na súdne spory	2017 a 2018
Rezervy na nevyfakturované dodávky	2017

2. Závazky podľa doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) – tabuľka č. 8

a) Závazky podľa doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) – tabuľka č. 8

Po lehote vykazujeme záväzky vo výške 47 871,04 € za dodávateľské faktúry.

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

c) Popis významných položiek záväzkov podľa jednotlivých položiek súvahy

Závazky zo sociálneho fondu

Sociálny fond	Rok 2016	Rok 2015
Stav k 1.januáru	11 264,49	15 525,47
Tvorba sociálneho fondu	29 799,61	27 458,28
Čerpanie sociálneho fondu	22 325,89	31 719,26
Stav k 31.decembru	18 738,21	11 264,49

Ostatné dlhodobé záväzky

Názov položky	Výška k 31.12.2016	Výška k 31.12.2015	Opis
Zmluva o postúpení pohľadávky Prima banka	0,00	327 344,60	Úhrada odmeny JUDr. Hošovského v zmysle Mandátnej zmluvy za právne služby a zastupovanie Mesta Lučenec v súdnom spore s firmou Dušan Števko Lučenec.
Dlhodobý úver ŠFRB Husova ul. 11 b.j.	80 299,98	84 157,34	Dlhodobý úver ŠFRB na výstavbu nájomných bytov
Dlhodobý úver ŠFRB Husova ul. 14 b.j.	92 502,88	96 947,18	Dlhodobý úver ŠFRB na výstavbu nájomných bytov
Dlhodobý úver ŠFRB Komenského ul. 56 b.j.	554 801,33	577 309,81	Dlhodobý úver ŠFRB na výstavbu nájomných bytov
Dlhodobý úver ŠFRB Rúbanisko III blok A a B	808 633,26	833 646,05	Dlhodobý úver ŠFRB na kúpu nájomných bytov
Dlhodobý úver ŠFRB Ul. lúčna	1 066 775,49	0,00	Dlhodobý úver ŠFRB na kúpu nájomných bytov

Mesto Lučenec

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

Cenné papiere Veolia Energia Lučenec a.s.	120 000,00	242 000,00	Obstaranie CP Veolia Energia Lučenec a.s.
Zábezpeka Martin Bari	1 000,00	0,00	
Nevyučtované úroky	1 730,40	0,00	
Spolu	2 725 743,34	2 161 404,98	

3. Bankové úvery a ostatné prijaté finančné výpomoci

a) Dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery – tabuľka č. 9

b) Popis zabezpečenia bankových úverov

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru
Dlhodobý úver OTP	Zmenka
Dlhodobý úver Prima banka 25/030/07	Zmenka
Dlhodobý úver Prima banka 25/026/07	Zmenka
Dlhodobý úver Prima banka 25/020/09	Zmenka
Dlhodobý úver Prima banka 25/021/09	Zmenka
Dlhodobý úver Prima banka 25/108/10	Zmenka
Dlhodobý úver VÚB	Zmenka
Zmluva o postúpení pohľadávky Prima banka	Zmenka

4. Časové rozlíšenie

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

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2015	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12.2016
a	b	1	2	3	4
Výdavky budúcich období spolu z toho:	181				
ostatné		4 231,66	0,00	4 231,66	0,00
Výnosy budúcich období spolu z toho:	182				
ostatné		11 346 198,23	5 406 244,49	532 798,25	16 219 644,47
Spolu		11 350 429,89	5 406 244,49	537 029,91	16 219 644,47

Jedná sa najmä o zostatkovú cenu dlhodobého majetku obstaraného zo zdrojov ŠR (investície z grantov – rekonštrukcie ZŠ, kompostáren, zimný štadión, priemyselný park) a nevyčerpané dotácie zo ŠR poskytnuté mestu v roku 2016.

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Synagóga - NFP	2 261 235,77	0,00
Synagóga - dar	975,00	118 050,02
Radnica - NFP	2 154 089,72	0,00
Bytový dom Ul. lúčna	717 160,00	0,00
Kompostáreň – doplnenie techniky	180 000,00	0,00
Nadácia Veolia	10 000,00	0,00
Prvá stavebná sporiteľňa	5 000,00	0,00
Johnson Controls	2 189,00	0,00
Socha anjela	0,00	3 733,20
Rozšírenie kamerového systému	0,00	5 000,00
Multifunkčné ihrisko	0,00	40 000,00
Spolu	5 330 649,49	166 783,22

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Druh výnosov	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
a) Tržby za vlastné výkony a tovar 602 – Tržby z predaja služieb	447 512,96	538 011,60
b) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) Aktivácia 624 – Aktivácia DHM		
d) Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov 632 – Daňové výnosy samosprávy 633 – Výnosy z poplatkov	10 209 328,30 1 209 998,04	9 275 328,13 1 179 170,84
e) Finančné výnosy 661 – Tržby z predaja CP 662 - Úroky	99 205,98 811,65	 2 122,49
665 – Výnosy z dlhodobého finančného majetku	70 372,96	62 268,61
668 – Ostatné finančné výnosy	702,00	
f) Mimoriadne výnosy 672 – Náhrady škôd		
g) Výnosy z transferov 693 – Výnosy z bežných transferov zo ŠR 694 – Výnosy z kapitálových transferov ŠR	454 407,89 486 639,88	415 900,49 445 845,57
695 – Výnosy z bežných transferov od EÚ	13 941,27	11 701,20
697 – Výnosy z bežných transferov ostatných subjektov.	13 873,54	5 599,51
698 – Výnosy z kapitálových transferov ostatných subjektov	8 007,58	5 139,63
699 – Výnosy z odvodu rozpočtových príjmov	309 931,63	275 931,14
h) Ostatné výnosy 641 – Tržby z predaja DNM a DHM 645 – Ostatné pokuty, penále	55 851,67 14 386,84	46 451,23 19 116,26
648 – ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	747 355,84	717 890,12
i) Zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia 653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	20 066,00	13 066,00
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	284 553,42	17 918,71

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Druh nákladov	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
a) Spotrebované nákupy 501 – Spotreba materiálu 502 – Spotreba energie	499 504,95 441 253,24	439 217,89 427 178,13
b) Služby 511 – Opravy a udržiavanie 512 – Cestovné	1 368 423,47 11 594,91	1 381 535,08 6 988,60
513 – Náklady na reprezentáciu	16 975,21	16 964,85
518 – Ostatné služby	2 211 309,85	2 277 515,95
c) Osobné náklady 521 – Mzdové náklady	2 451 684,42	2 324 047,35

Mesto Lučenec

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

524 – Záonné sociálne poistenie	895 054,63	852 793,11
525 – Ostatné sociálne poistenie	17 771,58	18 004,44
527 – Záonné sociálne náklady	154 550,88	167 320,19
528 – Ostatné sociálne náklady		
d) Dane a poplatky	102,62	102,62
532 – Daň z nehnuteľností		
538 – Ostatné dane a poplatky	11 920,94	6 534,54
e) Odpisy, rezervy a opravné položky	1 108 539,36	1 099 860,83
551 – Odpisy DNM a DHM		
552 – Tvorba zákonných rezerv		
553 – Tvorba ostatných rezerv	45 966,00	10 066,00
558 – Tvorba ostatných opravných položiek	345 651,07	125 828,94
f) Finančné náklady	48 930,80	
561 – Predané cenné papiere a podiely		
562 - Úroky	113 563,13	119 105,31
563 – kurzové straty		
568 – Ostatné finančné náklady	75 864,71	71 810,00
g) Mimoriadne náklady		
572 - Škody		
h) Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	1 730 791,33	1 337 893,73
584 – Náklady na transfery z rozpočtu obce do RO		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce ostatným subjektom verejnej správy		
586 – Náklady na transfery z rozpočtu obce subjektom mimo verejnej správy	1 481 026,74	1 434 068,09
587 – Náklady na ostatné transfery	13,79	19,21
i) Ostatné náklady	64 012,13	140 337,29
541 – Zostatková cena predaného DNM a DHM		
544 – Zmluvné pokuty, penále		
545 – Ostatné pokuty, penále	60,00	150,00
546 – Odpis pohľadávky	92 766,92	18 033,68
548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	231 045,52	176 556,55
j) Dane z príjmov	4 210,38	1 658,07
591 - Splatná daň z príjmov		

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

2. Ďalšie informácie

Druh položky	Hodnota	Účet
Drobný hmotný a nehmotný majetok od 50,- € - 1 700,- €	1 231 675,64	771
Nehnuteľný majetok RO	13 817 467,77	752
Splátky úveru byty Garden	- 122 636,43	755
Vklad TKO	175 579,39	758
Ostatné	7 620,00	759
Spolu	15 109 706,37	

Čl. VII**Informácie o iných aktívach a iných pasívach****1. Iné aktíva a iné pasíva**

c) zoznam **nehnutel'ných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - tabuľka č.11

e) **iné povinnosti** – tabuľka č. 10

Na základe výsledkov kontroly z roku 2012 vznikol mestu Lučenec záväzok uhradiť čiastku 235 732,62 € ako nezrovnalosť pri použití dotácie Priemyselný park JUH Lučenec. Na základe listu č. 2015/SŠF EU/4906 od SIEA bola mestu Lučenec oznámená povinnosť vrátiť uvedenú časť nenávratného finančného príspevku. Mesto požiadalo veriteľa o možnosť vrátiť uvedenú čiastku v splátkach, čomu bolo uzavretím Dohody o splátkach zo dňa 25.6.2015 vyhovené. Mesto Lučenec zaplatilo čiastku 120 000,00 € dňa 23.6.2015 a čiastku 115 732,62 € dňa 8.6.2016.

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
SPOOL a.s	Kúpa	122 000,00		122 000,00
SPOOL a.s.	Transfer	290 000,00		290 000,00
SPOOL a.s.	Poskytnutie služby	2 797 203,34		2 797 203,34
SPOOL a.s.	Prijatie služby	137 507,51		137 507,51
Mestská tržnica s.r.o.	Transfer	2 000,00		2 000,00

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Rozpočet mesta Lučenec na rok 2016 bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 15.12.2015 uznesením č. 189/2015 v celkovej výške príjmov 25 297 428 € a celkovej výške výdavkov 25 297 428 € ako vyrovnaný. V priebehu roku došlo k zmenám na základe 8 rozpočtových opatrení schválených v MsZ a 19 rozpočtových opatrení schválených primátorkou mesta. Upravený rozpočet mesta Lučenec k 31.12.2016 je v oblasti príjmov vo výške 26 145 281 € a v oblasti výdavkov vo výške 26 145 281 €. V skutočnosti boli v roku 2016 dosiahnuté príjmy celkom vo výške 25 862 575,15 € a celkové výdavky v čiastke 24 747 319,49 s prebytkom 1 115 255,66 €.

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 a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie - **tabuľka č. 15.**

Čl. X

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

Od 31.12.2016 do dňa zostavenia účtovnej závierky nedošlo k takým skutočnostiam, ktoré by ovplyvnili, resp. zmenili výsledky vykázané v účtovnej evidencii a v účtovných výkazoch k 31.12.2016.