

Poznámky individuálnej účtovnej závierky mesto Snina zostavenej k 31. decembru 2016

I. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Mesto Snina
Strojárska 2060/90
069 01 Snina
IČO: 00323 560

Mesto Snina (v ďalšom texte len „Mesto“) bolo založené v roku 1990 zákonom č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení.

Účtovná závierka Mesta Snina k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna individuálna účtovná závierka podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016. Mesto Snina ako účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku a súhrnného celku verejnej správy.

Opis činnosti účtovnej jednotky

Základnou úlohou Mesta pri výkone samosprávy, ako právnickej osoby samostatne hospodáriacej s vlastným majetkom a so svojimi finančnými zdrojmi, je starostlivosť o všestranný rozvoj jej územia a starostlivosť o potreby jej obyvateľov.

Mesto má v zriaďovateľskej pôsobnosti 13 rozpočtových organizácií, a to Základnú školu Snina Budovateľská, Základnú školu Snina Komenského, Základnú školu P. O. Hviezdoslava, Základnú školu Študentská, Materskú školu Budovateľská, Materskú školu Ulica Čs. armády, Materskú školu Dukelských hrdinov, Materskú školu Kukučínova, Materskú školu Palárikova, Materskú školu Perečinska, Centrum voľného času, Mestské kultúrne a osvetové stredisko a Základnú umeleckú školu a dve obchodné spoločnosti – Nemocnica Snina, s. r. o. a Verejnoprospešné služby Snina, s. r. o.

Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Primátor mesta:	Ing. Štefan Milovčík
Zástupcovia primátora:	Mgr. Ľubov Reháková, Anton Vass
Prednosta mestského úradu:	Ing. Jana Rosičová
Hlavný kontrolór mesta:	Ing. Boris Pargáč

Počet zamestnancov k 31.12.2016 Mesta Snina bol 165 z toho 7 vedúcich zamestnancov.

Mestský úrad je členený na tieto oddelenia a útvary – útvar regionálneho rozvoja, útvar školstva, oddelenie právne, správy majetku a služieb, oddelenie organizačné a vnútorných vecí, oddelenie finančné, oddelenie výstavby, ÚP, ŽP a SP, oddelenie sociálnych vecí a rodiny, oddelenie sociálnych služieb, oddelenie rekreačných a športových služieb.

II. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

Informácia o splnení predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti účtovnej jednotky

Účtovná závierka Mesta Snina bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania činnosti účtovnej jednotky v súlade so zákonom o účtovníctve a nadväzujúcimi právnymi predpismi.

Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

V roku 2016 sme nezmenili účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady.

Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek

Dlhodobý majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou neevidujeme.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy neevidujeme.

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri ich nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou neevidujeme. Zásoby nadobudnuté bezodplatne neevidujeme.

Novozistené zásoby pri inventarizácii sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou.

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné, nedobytné pohľadávky a o pohľadávky, pri ktorých existuje riziko nevymožiteľnosti tvorbou opravných položiek.

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou.

Účty časového rozlíšenia aktív a pasív sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Deriváty neevidujeme.

Odpisovaný majetok sa odpisuje podľa predpokladanej doby používania. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor.

Predpokladaná doba používania, doba a odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Odpisová skupina	doba odpisovania v rokoch	ročná odpisová sadzba v %
1	4	25
2	6	16,67
3	12	8,33
4	20 - 50	2 - 5

III. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v prílohe, v tabuľke č.1 *Prehľad o pohybe dlhodobého majetku*.

Celková suma dlhodobého nehmotného majetku v obstarávacej cene je 195 061,19 eur a v zostatkovej cene je 9 684,- eur. Ide o zostatkovú cenu softvéru.

Celková suma dlhodobého hmotného majetku v obstarávacej cene je 53 884 050,97 eur a v zostatkovej cene je 32 679 231,23 eur.

Počas roka 2016 došlo k presunu majetku z účtu Obstaranie dlhodobého hmotného majetku v celkovej sume 1 029 982,35 eur na účty:

021 - *Stavby* sú evidované v zostatkovej cene 25 824 685,23 eur, v sume 720 964,71 eur bola do stavieb zaradená kanalizačná a vodovodná prípojka pre fermentačnú halu v sume 14 999,67 eur, chodníky a odstavné plochy boli zaradené v sume 65 119,86 eur, NN prípojky pre nemocnicu v sume 10 743,09 eur, športová hala v sume 596 804,07 eur, verejné osvetlenie v sume 8 298,91 eur a v sume 24 999,11 eur klimatizačné zariadenie v Dome pokojnej staroby,

022 - *Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí* evidujeme v zostatkovej cene 230 201,02 eur. V sume 64 939,45 eur bol zaradený nový majetok – obstarával sa plynový kotol pre nemocnicu v sume 48 952,91 eur, záhradná chatka na RO Rybníky v sume 3 484,80 eur a vybavenie do športovej haly v sume 12 501,74 eur,

023 - *Dopravné prostriedky* – sú evidované v zostatkovej cene 523 178,33 eur. V roku 2016 bol zakúpený Fiat Doblo v sume 15 914,40 eur a zberové vozidlo v sume 227 400 eur,

031 - *Pozemky* evidujeme v sume v sume 4 891 190,55 eur. Za 763,79 eur mesto kupovalo pozemky na parcelách EKN 1046/8, 3596/11, 1121/489, 4264/44 – 45, 2224/30 – 31, 2297/171.

Prírastok majetku bol evidovaný u pozemkov v sume 167,79 eur (parcely 2520/65 pri ZŠ Študentskej).

Úbytok majetku bol účtovaný z dôvodu predaja pozemkov, vyradenia majetku s nulovou hodnotou a predaja bytov.

Majetok je poistený na celkovú výšku 24 713 650,35 eur, z toho – nehnuteľný majetok na poistnú sumu 22 770 055,50 eur a hnutel'ný majetok na poistnú sumu 1 943 594,85 eur.

Mesto má uzatvorené aj živelné poistenie na poistnú sumu 26 500 070,90 eur, poistenie proti odcudzeniu na poistnú sumu 665 000,- eur, poistenie strojov a elektroniky na poistnú sumu 100 000 eur, poistenie skla na poistnú sumu 3 500,-, úrazové poistenie osôb prepravovaných v motorovom vozidle na poistnú sumu 33 193,92 eur a poistenie zodpovednosti za škodu na poistnú sumu 60 000,- eur.

Dlhodobý finančný majetok

Prehľad dlhodobého finančného majetku účtovnej jednotky od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľke č. 1 *Prehľad o pohybe dlhodobého majetku*.

Finančný majetok je evidovaný v obstarávacej cene 4 594 303,92 eur a v zostatkovej cene 1 697 868,95 eur. Mesto eviduje podiely v dcérskych spoločnostiach v sume 301 433,98 eura a ako ostatný dlhodobý finančný majetok eviduje akcie Východoslovenskej vodárenskej spoločnosti, a.s. v sume 1 396 434,97 eur – ISIN SK1110005180, počet akcií je 129 327. Podiel z emisie je 1,849 %.

Brutto hodnota *Ostatného dlhodobého finančného majetku* k 31.12.2016 predstavovala sumu 4 292 869,94 eur a je k nemu vytvorená opravná položka v sume 2 896 434,97 eur.

Informácie o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel:

	Základné imanie	P odiel na ZI	Vlastné imanie 2016	Vlastné imanie 2015	Účtovná hodnota 2016	Účtovná hodnota 2015
Nemocnica Snina, s.r.o.	139 414,46	100 %	x	414 238,-	x	1 275 677,-
Verejnoprospešné služby Snina, s.r.o.	162 019,52	100 %	216895,66	208 492,56	1310064,60	962 533,61
Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke					301 433,98	301 433,98

X – hodnota k 31.12.2016 neuvedená, spoločnosť požiadala o predĺženie lehoty na podanie daňového priznania.

Podiel mesta na hlasovacích právach je vo všetkých uvedených spoločnostiach rovnaký ako podiel mesta na základom imaní týchto spoločností – 100 %.

Zásoby

Opravné položky k zásobám neboli vytvorené, zásoby mesto má poistené v rámci poistenia hnutel'ného majetku, na zásoby nebolo vytvorené záložné právo.

Pohľadávky

Vývoj opravných položiek k pohľadávkam je uvedený v tabuľke č.3, rozdelenie pohľadávok podľa splatnosti je uvedené v tabuľke č.4.

Opravné položky k pohľadávkam boli tvorené 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.

Opravné položky sú tvorené, 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 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva.

Celková výška brutto pohľadávok je vo výške 1 552 054,80 eur. Z celkových pohľadávok tvoria pohľadávky z daňových príjmov 206 142,86 eur – najmä za daň z nehnuteľnosti.

Pohľadávky z nedaňových príjmov vo výške 595 306,86 eur sú najmä za vývoz odpadu, za bytové hospodárstvo, za prenájom nebytových priestorov.

Iné pohľadávky sú vo výške 322 572,94 eur, a to z tepelného hospodárstva.

Opravná položka k pohľadávkam z daňových príjmov je evidovaná vo výške 129 601,87 eur, k pohľadávkam z nedaňových príjmov vo výške 411 515,78 eur a k iným pohľadávkam vo výške 318 277,73 eur.

Hodnota pohľadávok, na ktoré bolo zriadené záložné právo je vo výške 65 300,64 eur.

Finančný majetok

Ako finančný majetok sú vykázané účty v bankách so zostatkom 1 283 166,32 eur. Účtami v bankách môže účtovná jednotka voľne disponovať.

Poskytnuté návratné finančné výpomoci

Mesto neposkytlo v roku 2016 návratnú finančnú výpomoc.

Časové rozlíšenie aktív

Prehľad významných položiek časového rozlíšenia aktív Mesta Snina je uvedený v nasledovnom prehľade:

	31.12.2016	31.12.2015
Nájomné	0,00	0,00
Predplatné	2 510,25	709,49
Predplatné poisťné	5 780,57	2 753,92
Náklady budúcich období spolu	8 290,82	3 463,41

IV. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

Vlastné imanie

Prehľad vlastného imania účtovnej jednotky od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľke č. 5. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov je evidovaný v sume 23 171 650,23 eur a výsledok hospodárenia v sume 40 874,16 eur.

Rezervy

Mesto vykazuje rezervu na overenie účtovnej závierky v sume 1 900,- eur, na životné jubileá v sume 2 950,- eur a na súdne spory v sume 438 983,95 eur. Rezerva na súdne spory bola tvorená na základe analýzy dopadu ich prehry na účtovnú závierku, z časového a finančného hľadiska a na základe vyčíslenia od oddelenia právneho, správy majetku a služieb. Predpokladaný rok použitia rezerv je rok 2017. Prehľad o rezervách je uvedený v tabuľke č. 7.

Závazky

Prehľad záväzkov podľa splatnosti je uvedený v tabuľke č. 8. Závazky mesta tvoria rezervy vo výške 443 833,95 eur, ostatné zúčtovanie rozpočtu obce vo výške 59 470,77 eur, ostatné dlhodobé záväzky vo výške 497 192,65 eur - prijatý úver zo Štátneho fondu rozvoja bývania, záväzok zo sociálneho fondu 3 944,24 eur, záväzky z obchodných vzťahov vo výške 352 885,36 eur na základe súdneho rozhodnutia a krátkodobé záväzky vo výške 447 834,42 eur.

Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

Prehľad o bankových úveroch k 31.12.2016 s uvedením podrobných informácií je uvedený v tabuľke č. 9.

Zostatok úverov k 31.12.2016 je v sume 2 426 878,09 eur.

Na zabezpečenie investičného úveru so zostatkom 515 136,- eur v prospech Slovenskej sporiteľne, a.s. a úverov vo VÚB, a.s. celkovo so zostatkami 1 041 943,55 eur bola podpísaná bianko zmenka.

Mesto Snina eviduje k 31.12.2016 prijatú pôžičku z Audiovizuálneho fondu vo výške 15 000,- eur, splátky pôžičky a úroku sú realizované koncom prvého štvrťroka 2016 – 2017.

Časové rozlíšenie pasív

Prehľad významných položiek časového rozlíšenia pasív mesta je uvedený v nasledovnom prehľade:

	31.12.2016	31.12.2015
Ostatné	11 505,74	1 959,49
Výdavky budúcich období spolu	11 505,74	1 959,49

Kapitálové transfery prijaté z prostriedkov ŠR	198 993,84	198 993,84
Bežné transfery prijaté z prostriedkov ŠR	-	-
Kapitálové transfery prijaté od iných subjektov	-	-
Bežné transfery prijaté od iných subjektov	-	-
Ostatné	11 138 527,51	11 281 982,57
Výnosy budúcich období spolu	11 337 521,35	11 480 976,41

V. Informácie o výnosoch a nákladoch

Výnosy a náklady sú uvedené vo Výkaze ziskov a strát. Významné položky výnosov a nákladov sú nasledovné:

602 - Tržby z predaja služieb: v roku 2016 dosiahli výšku 322 670,97 eur, celkový nárast tržieb oproti roku 2015 o 75 517,12 eur bol spôsobený nárastom tržieb z hlavnej činnosti – za služby poskytované v Domove pokojnej staroby a za opatrovateľskú službu.

632 - Daňové výnosy samosprávy: ide o všetky zákonné dane a podielové dane zo štátneho rozpočtu – celkom za rok 2016 je to 7 037 340,26 eur. Oproti roku 2015 je zvýšenie výnosov o 761 503,55 eur. Zvýšenie bolo spôsobené najmä zvýšením výnosu dane zo závislej činnosti.

633 – Výnosy z poplatkov: poplatky dosiahli výšku 514 771,00 eur.

641 - Tržby z predaja DNM a DHM: dosiahli výšku 34 282,29 eur, ide o tržby za predaj pozemkov a bytov.

648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti dosiahli výšku 624 310,60 eur – sú to najmä príjmy z prenájmu majetku.

653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti: výnos v roku 2016 bol vo výške 836 eur, počas roka došlo k zníženiu rezervy na audit.

518 - Ostatné služby: náklady sú vo výške 1 413 027,37 eur, najväčšími položkami sú náklady na čistenie mesta a zimnú údržbu, údržbu verejnej zelene, zvoz a likvidácia komunálneho odpadu, poštovné a telekomunikačné služby.

521 – Mzdové náklady: v roku 2016 dosiahli výšku 1 351 479,43 eur, mesto malo ku koncu roka evidovaných 165 zamestnancov.

538 - Ostatné dane a poplatky: sú vo výške 321,20 eur

553 - Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti: náklady dosiahli výšku 33 530,10 eur - bola vytvorená rezerva na životné jubileá a súdny spor.

558 - Tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti: ide o opravné položky hlavne na pohľadávky za miestne dane, zvoz odpadu, nájomné a služby bytového hospodárstva, celkovo náklady v roku 2016 evidujeme v sume 85 785,79 eur.

VI. INFORMÁCIE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Podsúvahové účty

	31.12.2016	31.12.2015
Drobný hmotný majetok v OTE	691 021,60	676 966,63
Drobný nehmotný majetok v OTE	14 732,05	14 382,05
Knihy v OTE	831,55	831,55
Kvety v OTE	285,13	285,13
Budovy bez LV	193 765,65	193 765,65
Premľčané záväzky	3 897,96	3 897,96
Založený majetok	7 666 416,24	7 666 416,24
Odpísané pohľadávky	4 471 049,53	4 471 078,53
Súdne konania aktívne	845 457,33	813 525,83
Súdne konania pasívne	130 267,01	130 267,01
Majetok vo výpožičke	27 184,23	27 184,23
Nepodané pohľadávky na súd	37 815,38	75 889,63

Budovy bez listu vlastníctva sú evidované basketbalové ihriská – ZŠ Študentská, ZŠ Komenského a Gymnázium v Snine.

V *premlčaných záväzkoch* je evidovaný záväzok voči firme Savarna Spišská Nová Ves.

Hodnota *založeného majetku* je vo výške 7 666 416,24 eur – je založená budova Mestského kultúrneho a osvetového strediska ako záloha za investičný úver, výrobné haly v prospech agentúry Sario a bytový dom na UL. 1. Mája v prospech úveru na nájomné byty zo ŠFRB.

Celková hodnota *odpísaných pohľadávok* je vo výške 4 471 049,53 eur. V roku 2016 sa znížili odpísané pohľadávky o 29 eur - za služby a nájom mestského bytu.

Celkový zostatok *súdnych sporov aktívnych* v roku 2016 je 845 457,33 eur. V roku 2016 došlo k presunu z nepodaných na aktívne súdne spory, ide o pohľadávku vedenú voči spoločnosti Life Trade Development, s. r. o. ako náhrada škody z odstúpeniu od kúpnej zmluvy v sume 32 600 €.

V *súdnych sporoch pasívnych* je evidovaný spor s JUDr. Birošom, SKP SUKMONT Teplo s.r.o. v konkurze v sume 130 267,01 eur.

Ako *majetok vo výpožičke* je evidovaný informačný terminál zapožičaný PSK a umelecké diela.

V *nepodaných pohľadávkach na súd* sú evidované pohľadávky za nájomné mestských bytov a nebytových priestorov.

VII. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH A O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Mesto uskutočnilo v priebehu účtovného obdobia nasledovné transakcie so spriaznenými osobami:

	<i>Druh transakcie</i>	<i>Hodnotové vyjadrenie</i>
Verejnoprospešné služby Snina, s. r. o.	platby za vykonané služby	1 190 296,44
Nemocnica Snina, s. r. o.	prenájom	64 060,00

VIII. INFORMÁCIE O ROZPOČTE A HODNOTENIE PLNENIA ROZPOČTU

Rozpočet obce bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 15.12.2015 uznesením č. 141/2015.

Zmeny rozpočtu počas roka 2016 boli prijaté uznesením mestského zastupiteľstva takto:

- prvá zmena dňa 17.03.2016 uznesením č. 188/2016,
- druhá zmena dňa 17.06.2016 uznesením č. 211/2016,
- tretia zmena dňa 19.08.2016 uznesením č. 248/2016,
- štvrtá zmena dňa 15.12.2016 uznesením č. 284/2016.

Informácie o rozpočte sú uvedené v tabuľkách č.12 - 14.

IX. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2016 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.