

Poznámky k 31.12.2016

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

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

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

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

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	PhDr. Jana Vaľová
Funkcia	
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. arch. Andrej Semanco
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	348,75
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	348,75
- počet vedúcich zamestnancov	32
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	11
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	3
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	1
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	3

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	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. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

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

☐ odo dňa jeho zaradenia do používania

☐ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

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

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 6. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

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

Drobný nehmotný majetok od ...0... Eur do ...665,00... €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

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

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- | | | |
|-------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☐ nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☐ nie |
| - nedokončeným investíciám | ☐ áno | ☐ nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | ☐ áno | ☐ nie |
| - zásobám | ☐ áno | ☐ nie |
| - pohľadávkam | ☐ áno | ☐ nie |

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

360 dní	najviac do výšky 20	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
720 dní	najviac do výšky 50	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
1080 dní	najviac do výšky 100	% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

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

Bežný transfer

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

Kapitálový transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku),

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

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

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

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

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

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

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

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

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Textová časť

k tabuľke č.1 Prírastok na dlhodobom nehmotnom majetku k 31.12.2016 bol 28 125,86 EUR upgrade vo výške 26 655,86 a ortofotomapa vo výške 1 470,- EUR. Úbytok tvorí vyradenie programového vybavenia likvidáciou vo výške 76 516,20 EUR a licencie vo výške 4 898,70 EUR.

Prírastok na dlhodobom hmotnom majetku k 31.12.2016 - stavby je 1 015 155,26 EUR.

V tom: rekonštrukcia verejného osvetlenia na Sídľ. III
modernizácia verejného osvetlenia 3. etapa
prístavba MŠ na ul. Osloboditeľov
multifunkčné ihrisko Chemlonská ul.

Úbytok na dlhodobom hmotnom majetku k 31.12.2016 – stavby vznikol odovzdaním majetku do správy a to vo výške 487 855,10 EUR.

V tom: rekonštrukcia verejného osvetlenia na na Sídľ. III.
multifunkčné ihrisko na Chemlonskej ul
zabezpečenie bezbarierovosti podchodu na Sídľ. I.

Mesto Humenné
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Základné poistenie hnutelných vecí	557 000,00 EUR
Pripoistenie cenností v trezore	1 660,00 EUR
Pripoistenie umeleckých predmetov	13 443,00 EUR
PZP – škoda na zdraví alebo usmrtenie	5 000 000,00 EUR
škoda na majetku	1 000 000,00 EUR
PZP – škoda na zdraví alebo usmrtenie	5 000 000,00 EUR
škoda na majetku	1 000 000,00 EUR
Havarijné poistenie	34 854,00 EUR
PZP – škoda na zdraví alebo usmrtenie	5 000 000,00 EUR
škoda na majetku	1 000 000,00 EUR
Havarijné poistenie	56 160,00 EUR
Živel - poistenie majetku – Zmluva č. 2401590520 – súbor budov a stavieb	25 331 859,11 EUR
- súbor hnutelných vecí	3 292 130,33 EUR
- náklady na vypratanie a odvoz sutí	550 000,00 EUR
- poistenie vlastných peňazí, cenín a cenností	10 000,00 EUR
- poistenie majetku – krádež vlámaním a lúpež	
- súbor hnutelných vecí	3 292 130,33 EUR
- poistenie vlastných peňazí, cenín a cenností	10 000,00 EUR
- poistenie počas prepravy	10 000,00 EUR
- poistenie zodpovednosti za škodu	30 000,00 EUR
Poistenie zodpovednosti za škodu – Zmluva č. 2401590521	150 000,00 EUR
Združený živel – Zmluva č. 6811747412 /Uzavretie a rekultivácia skládky TKO Myslína/	952 055,57 EUR
Združený živel – Zmluva č. 6811747295 /južna časť Námestia slobody /	1 868 133,40 EUR
- odcudzenie	30 000,00 EUR
- vandalizmus-zistený páchatel'	20 000,00 EUR
Živelné – Bytový dom Komenského 1436	1 931 067,00 EUR
- odcudzenie a vandalizmus	15 000,00 EUR
- zodp. za škodu	33 200,00 EUR
Zmluva č. 680 1219691 a 500 3166148 -Budovy v sume	1 096 365,16 EUR
- vandalizmus	16 596,96 EUR
- živel	36 016,27 EUR
- krádež	18 980,81 EUR
- vandalizmus	6 638,78 EUR
Bytový dom Komenského 6199/nové poistenie - požiarne nebezpečie	1 931 067,00 EUR
- živelné nebezpečie	1 931 067,00 EUR
- voda z vodovodných zariadení	1 931 067,00 EUR
- krádež a lúpež	15 000,00 EUR
- všeobecná zodpovednosť	33 000,00 EUR
Zmluva č. 18-42562 – Multifunkčné ihrisko J. Švermu	
- živel	57 946,00 EUR
- odcudzenie	57 946,00 EUR
- vandalizmus	57 946,00 EUR
Zmluva č. 511071252 – Aktívni seniori	
- poistenie hnutelných vecí /Denné centrá/	9 782,00 EUR
- poistenie hnutelných vecí /CVČ/	6 437,00 EUR
Zmluva č. 18 3 3347 - o všeobecnej zodpovednosti za škodu	7 000,00 EUR
- spoluúčasť v EUR	65,00 EUR
Zmluva č. 511037090 – poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkovou činnosťou	33 293,50 EUR

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

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

záložná zmluva č. 280/04 v prospech Ministerstva výstavby a regionálneho rozvoja SR (MVaRR SR) – budova obytný blok 161 b.j., A,B,C v hodnote 1 350 992,50 EUR, záložná zmluva č. 278 v prospech MVaRR SR – budova obytný blok 40 b.j. v hodnote 529 542,59 EUR, záložná zmluva č. 5/06 v prospech MVaRR SR – budova blok B2B 55 b.j. v hodnote 230 458,74 EUR, záložná zmluva č. 217/2010 v prospech MVaRR SR – budova BD 13B 45 b.j. 6092 v hodnote 481 179,05 EUR, záložná zmluva č. 6/06 v prospech Štátny fond rozvoja bývania (ŠFRB) – blok B2B 55 b.j. V hodnote 1 382 692,69 EUR, záložná zmluva č. 515 ŠFRB – obytný blok 40 b.j. v hodnote 791 326,43, záložná zmluva č. 429/04 v prospech ŠFRB – obytný blok 161 b.j. v hodnote 2 038 189,60 EUR, záložná zmluva č. 485/2007 v prospech MVaRR SR – bytový dom 64 b.j. v hodnote 329 838,01 EUR, záložná zmluva č. 5/2010/18 v prospech ŠFRB – bytový dom 13B 45 b.j. v hodnote 1 684 176,46 EUR, záložná zmluva č. 98/520 – 2000/ZČČ 358/04, v prospech MVaRR SR bývalý internát 11 b.j. na ulici 26. novembra 1509 v hodnote 23 302,13 EUR, záložná zmluva č. 6711/11/08746 v prospech ČSOB a.s. - Centrum voľného času v hodnote 1 080 000 EUR, záložná zmluva č. 6711/11/08746 v prospech ČSOB a.s. - Zimný štadión v hodnote 2 920 000, záložná zmluva č. 6711/11/08746 v prospech ČSOB a.s. - Zahraničná literatúra v hodnote 142 000 EUR, záložná zmluva č. 6711/11/08746 v prospech ČSOB a.s. – Detská poliklinika v hodnote 860 000 EUR, záložná zmluva č. 1080/2013 – bytový dom na ul. Komenského 43 b.j. V prospech ŠFRB, záložná zmluva č. 279/2004 na stavbu 64 b.j. v osade Podskalka v prospech MVaRR SR, záložná zmluva č. 0188 – PRB/2013/Z, c. č. 176/2016 – bytový dom na ul. Komenského č. 1436 /V879/16/ v prospech MVaRR SR vo výške 608 280 eur, záložná zmluva č. 0036-PRB/2014/Z,c.č. 178/2016 - bytový dom č. 6199 na ul. Komenského /V880/16/ v prospech MVaRR SR vo výške 772 420 eur.

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

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	13 061 838,92
Budovy, stavby	31 074 243,25
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	2 966 722,19
Dopravné prostriedky	99 114,09
Umelecké diela a zbierky	14 951,71
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	10 718,05

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

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky – ostatné plochy	8 534,18

2. Dlhodobý finančný majetok

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

Preúčtovanie medzi účtami 061 a 063 vo výške 6 638,78 eur

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

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

Názov spoločnosti	Právna forma	Základné imanie (ZI) spoločnosti v peňažných jednotkách	Podiel ÚJ na základnom imaní (ZI) spoločnosti v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2016	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2015	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12.2016	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12.2015
Humenská televízia, s.r.o.	s.r.o	0	100	100		86 323,00		61873,46
1. Humenská a.s.	a.s.	89 373,46	100	100	67 871,00	35 889,00	89373,46	27500
Humenská energetická spoločnosť, s.r.o	s.r.o	2 190,80	33	33	20 840,49	16 327,00	2190,8	2 190,80
Televízne káblové rozvody, s.r.o	s.r.o	3 651,33	55	50	663 980,65	689 275,00	3 651,33	3 651,33
Komunitná nadácia mesta Humenné	nadácia	6 638,78	100	100				6 638,78
Spolu		101 854,37			752692,14	827 814,00	95 215,59	101 854,37

V roku 2016 boli preúčtované majetkové podiely Komunitnej nadácie mesta Humenné vo výške 6 638,78 medzi účtami 061 a 063.

Humenská energetická spoločnosť s.r.o poskytla Mestu predbežnú výšku vlastného imania k 31.12.2016. Presná čiastka bude známa po schválení účtovnej závierky Valným zhromaždením.

Na základe uznesenia Mestského zastupiteľstva zo dňa 29.06.2015 č. 60/2015 došlo k zlúčeniu obchodných spoločností s majetkovou účasťou mesta. Spoločnosť HNTV s.r.o bola na základe zmluvy o zlúčení zrušená zlúčením k 29.02.2016 a od 01.03.2016 je právnym nástupcom spoločnosť 1. Humenská a.s.

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

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

Názov emitenta	Druh cenného papiera	Mena cenného papiera	Výnos v %	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12.2016	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12.2015
VVaK	akcie	EUR			7 097 017,70	7 097 017,70
Komunitná nadácia mesta Humenné		EUR			6 638,78	-

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Ostatné pohľadávky	65	698 971,79	Pohľadávky voči nájomníkom bytov a nebytových priestorov vo výške 697 580,31 a ostatné pohľadávky vo výške 1 391,48 eur
Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí	68	853 036,75	komunálny odpad, nájom a služby s užívaním NP, úroky za omeškanie
Pohľadávky z daňových	69	164 407,97	Daň z nehnuteľnosti

Mesto Humenné
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

príjmov obcí			
Iné pohľadávky	81	1 812 682,23	Nájom a služby spojené s užívaním bytu, úroky, za elektrinu a trovy
Poskytnuté prevádzkové preddavky a ostatné pohľadávky	64,84	13 650,85	Poskytnutý preddavky na súdne spory 6 250,85 a transfery mimo verejnej správy 7 400,- EUR

Zmena spôsobu účtovania pohľadávok v roku 2016.

účet 315 – Ostatné pohľadávky vo výške 697 580,31 eur. Pohľadávky voči nájomníkom bytov a nebytových priestorov, týkajúcich sa vyúčtovania nákladov spojených s užívaním bytu a nebytového priestoru za rok 2016 budú vysporiadané po ukončení vyúčtovania k 31.5.2017.

účet 318 – Pohľadávky z nedaňových príjmov vo výške 611 117,53 EUR.

90 840,85 EUR tvoria pohľadávky voči nájomníkom nebytových priestorov za nájom a služby spojené s užívaním nebytového priestoru a úroky za omeškanie úhrady.

520 276, 68 EUR tvoria pohľadávky voči odberateľom:

z toho 397 333,53 EUR za nájom energetických zariadení a 122 943,15 EUR za teplo, paru, elektrickú energiu a vodu.

Účet - 378 Iné pohľadávky vo výške 1 810 469,32 EUR.

Pohľadávky voči nájomníkom bytov za nájom a služby spojené s užívaním bytu.

b) opravnej položky k pohľadávkam - tabuľka č.3

Textová časť k tabuľke č 3 .Opravné položky k pohľadávkam narástli oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu o 280 727,88 EUR z dôvodu ukončenia zmlúv a z dôvodu rizika úhrady. Bola dotvorená opravná položka k OF a pre HES, s. r. o vo výške 168 597,99 EUR do výšky 100% a 55 280,07 EUR penále za užívanie bytu. Výška opravnej položky bola znížená o 35 370,80 EUR z dôvodu úhrady.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí	767 900,59	Tvorba OP podľa § 20 ods.14 Zák. č. 595/2003 o DzP, zníženie OP z dôvodu úhrady
Pohľadávky z daňových príjmov obcí	81 861,79	Tvorba OP podľa § 20 ods.14 Zák. č. 595/2003 o DzP, zníženie OP z dôvodu úhrady
Iné pohľadávky	1 517 577,55	Opravná položka vytvorená z dôvodu rizika úhrady, súdne spory

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

Textová časť k tabuľke č. 4 Pohľadávky sú vo výške 3 542 749,59 EUR, z toho v lehote splatnosti 717 060,56 EUR a po lehote splatnosti 2 825 689,03 EUR.

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

Textová časť k tabuľke č.4

Pohľadávky do jedného roka vrátane sú vo výške 717 060,56 EUR.

e) pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

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

2. Finančný majetok

opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016
Pokladnica	3 822,80
Ceniny	1 109,50
Bankové účty	4 391 894,77

3. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016
Náklady budúcich období spolu z toho:	14363,28
- poistenie majetku	6 226,43
- členský príspevok	5 600,93
- poplatky za služby a iné	2 535,92

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	42 179 857,24

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č. 6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia	V sume
Náklady na overenie účtovnej závierky	2017	3 828,00
Nevyfakturované dodávky a služby	2017	39 397,58
Prebiehajúce a hroziace súdne spory - krátkodobé	2017	12 754,53
Prebiehajúce a hroziace súdne spory - dlhodobé	2017	255 282,66
Zamestnanecké pôžitky	2017	29 547,00

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č. 8

Záväzky k 31.12.2016 tvoria: krátkodobé záväzky vo výške 1 680 926,86 EUR, z toho po lehote splatnosti 64 401,63 EUR, dlhodobé záväzky vo výške 4 881 151,89 EUR, z ktorých podstatnú časť tvorí poskytnutý úver zo ŠFRB vo výške 4 856 428,74 EUR.

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

Textová časť k tabuľke č. 8

Výška záväzku zo zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane k 31.12.2016 je 1 616 525,23 EUR, zo zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane 24 723,15 a dlhšou ako päť rokov je 4 856 428,74 EUR.

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Ostatné dlhodobé záväzky	4 856 428,74	Poskytnutý úver zo ŠFRB
Dodávateľia	92 438,68	Neuhradené faktúry
Ostatné záväzky	197 503,12	Krátkodobý úver zo ŠFRB: v tom úroky za december 2016 4 196,04 EUR
Zamestnanci	168 041,52	Záväzok voči zamestnancom
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia	133 481,68	Záväzok voči sociálnej a zdravotnej poisťovni

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

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

Textová časť k tabuľke č.9

Zostatok bankového úveru k 31.12.2016 bol 2 543 309,65 EUR, z toho dlhodobý bankový úver bol vo výške 2 399 144,00 EUR a krátkodobý bankový úver vo výške 144 165,65 EUR, z toho úroky za december 938,43 EUR.

b) popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

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

4. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2015
Výnosy budúcich období spolu z toho:	13 069 805,33	12 871 454,77
- Separačný dvor na ul. Sninskej	1 304 173,85	1 412 987,21
- Stavebné úpravy a rekonštrukcia južnej časti Námestia Slobody	1 203 977,12	1 278 910,64
- Modernizácia a optimalizácia verejného osvetlenia	179 553,63	190 610,19
- Nákup čistiacej techniky	79 802,76	201 916,20
- BD 43 b.j. - I. etapa	554 634,04	582 487,96
- BD + TV k 43 b.j. - II. etapa	766 136,08	796 174,12
- Odkanalizovanie ul. Brestovskej	152 753,49	159 403,19

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Zúčtovanie do výnosov budúcich období
Modernizácia VO v meste Humenné 3 etapa – Sídln. 1,2,2a a časť Poľana	647 484,82
Multifunkčné ihrisko na Chemlonskej ul.	40 000,00
Pristavba MŠ na ul. Osloboditeľov	90 000,00
Kamerový systém mesta Humenné	19 180,36

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	232 365,20
602 Tržby z predaja služieb	232 365,20
- školné	41 811,50
- strava	157 038,69
- réžia – prevádzkové náklady	30 516,01
- ostatné služby	2 999,00
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
c) aktivácia 624 Aktivácia DHM	

Mesto Humenné
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	12 900 927,87
632 Daňové výnosy samosprávy	12 021 338,68
- podielové dane	10 838 334,48
- daň z nehnuteľností	1 084 103,22
- daň za psa	18 879,86
- daň za verejné priestranstvo	57 585,97
- daň za ubytovanie	17 138,00
- ostatné dane	5 297,15
633 Výnosy z poplatkov	879 589,19
- správne poplatky	80 506,62
- KO a DSO	635 905,97
- ostatné poplatky	163 176,60
e) finančné výnosy	
661 Tržby z predaja CP - predaj akcií	0,00
662 Úroky	1 389,85
668 Ostatné finančné výnosy	0,00
f) mimoriadne výnosy	
672 Náhrady škôd	0,00
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	1 491 209,00
691 Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	
- bežný transfer na školský klub	0,00
- bežný transfer na školskú jedáleň	
692 Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	0,00
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	
693 Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	363 181,20
- bežný transfer pre deti v hmotnej núdzi v MŠ	50 998,70
- bežný transfer pre MŠ	37 792,09
- prenesený výkon ŠS	126 886,42
- ÚPSVaR SR	37 292,83
- voľby do NR SR	30 315,45
- projekty financované zo ŠR, EFRR ESR	79 895,71
694 Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	659 761,55
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	
695 Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	0,00
696 Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ	1 318,68
- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ	
697 Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	11 590,05
698 Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	4252,12
699 Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	451 105,40
- zinkasované príjmy RO	451 105,40
h) ostatné výnosy	
644 Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	
645 Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	14 067,80
648 Ostatné výnosy	1 122 243,24
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	150 389,75
653 Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	112 943,95
658 Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	37 445,80

Mesto Humenné
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	721 158,26
501 Spotreba materiálu	356 043,93
502 Spotreba energie	365 114,33
- elektrická energia	38 381,69
- voda	16 959,84
- plyn	7 394,41
- teplo	302 378,39
b) služby	1 391 359,62
511 Opravy a udržiavanie	898 802,44
- oprava a údržba bytov	64 558,45
- oprava a údržba nebytových priestorov	67 388,19
- oprava a údržba v MŠ	74 310,17
- oprava strechy na zimnom štadióne	470 903,40
- výmena elektroinštalácie na zimnom štadióne	30 000,00
- ostatná údržba	191 642,23
512 Cestovné	12 990,49
513 Náklady na reprezentáciu	30 307,45
518 Ostatné služby	449 259,24
c) osobné náklady	3 502 238,26
521 Mzdové náklady	2 426 258,08
524 Záonné sociálne náklady	859 093,27
525 Ostatné sociálne poistenie	99 758,88
527 Záonné sociálne náklady	117 128,03
d) dane a poplatky	5 186,47
532 Daň z nehnuteľností	352,13
538 Ostatné dane a poplatky	4 834,34
e) odpisy, rezervy a opravné položky	1 158 803,82
551 Odpisy DNM a DHM	701 169,16
- odpisy z vlastných zdrojov	541 219,95
- odpisy z cudzích zdrojov	159 949,21
553 Tvorba ostatných rezerv	172 211,78
558 Tvorba ostatných opravných položiek	285 422,88
- k daňovým pohľadávkam	35 494,91
- k nedaňovým pohľadávkam	20 861,60
- iné pohľadávky	224 371,37
- k nedokončenému DHM	4 695,00
f) finančné náklady	246 168,57
561 Predané CP a podiely	0,00
562 Úroky	189 748,13
563 Kurzové straty	17,13
568 Ostatné finančné náklady	56 403,31
g) mimoriadne náklady	
572 Škody	
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	7 797 871,79
584 Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	6 336 474,40
- bežný transfer	4 933 346,49
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa	1 403 127,91
585 Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	0,00
- bežný transfer xxx	
586 Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	1 459 897,39
- bežný transfer xxx	
587 Náklady na ostatné transfery - bežný transfer xxx	

Mesto Humenné
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

588 Náklady z odvodu príjmov - predpis odvodu príjmov RO	
589 Náklady z budúceho odvodu príjmov - predpis budúceho odvodu príjmov RO	
i) ostatné náklady	219 041,93
541 ZC predaného DNM a DHM	45 766,92
544 Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00
545 Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00
546 Odpis pohľadávky	0,00
548 Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	169 125,01
549 Manká a škody	0,00
j) dane z príjmov	
591 Splatná daň z príjmov	263,20

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky	225 723,99	751
Prísne zúčtovateľné tlačivá	27 590,00	752
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Prijaté depozitá a hypotéky		
Iné		

Čl. VII
Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

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

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

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov alebo z úverových zdrojov neuhradených/nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2016
ÚPSVaR SR	Dohoda č.16/35/052/272	Vykonávanie aktivačnej činnosti formou menších obecných služieb podľa § 52 ods. 10 zákona č. 5/2004 Z.z.		1 468,80
	Dohoda č. č.16/35/51A2/42	Podľa § 51a zákona č. 5/2004 Z.z. O službách zamestnanosti		1 030,80
	Dohoda č. 16/35/50J/27	Podľa § 50j zákona č. 5/2004 na podporu a rozvoj miestnej a regionálnej zamestnanosti		2 511,08

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

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

2. **povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť - tabuľka č.10.

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

Informácia	Vykázané voči ÚJ súhrnného celku Áno/Nie	Hodnota celkom
Iné aktíva		

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
1. Humenská a.s.	Transfer na podporu vysielačích služieb	75 000,00		Uzn. MsZ
	Transfer kapitálový	39 600,00		Uzn. MsZ
Humenská energetická spoločnosť, s.r.o.	nájomné	337 195,90		
	Ostatné služby – dodávka tepelnej energie	636 892,99		
TKR, s.r.o.	Ostatné služby - retransmisie	8 347,13		

b) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

Spriaznená osoba	Podmienené záväzky	Hodnota podmienených záväzkov

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Textová časť k tabuľke č. 12 - 14:

Zmeny rozpočtu:

Evidencia rozpočtových opatrení mesta v rozpočtovom roku 2016

Mesto Humenné do 28.01.2016 hospodáril podľa schváleného rozpočtu rozpočtového roku 2015.

Rozpočet príjmov a výdavkov na rok 2016 ako **vyrovnaný** v jeho príjmovej a výdavkovej časti bol schválený uznesením MsZ č. **96/2016** dňa **29.01.2016** vo výške **20 066 446 eur**.

Rozpočtové opatrenia schválené mestským zastupiteľstvom:

1. Povolené prekročenie príjmov vo výške 883 325 eur a povolené prekročenie výdavkov vo výške 953 767 eur, presuny rozpočtovaných prostriedkov v rámci schváleného rozpočtu vo výdavkovej časti vo výške +/- 461 493 eur, povolené prekročenie finančných operácií vo výške 70 442 eur v zmysle schváleného uznesenia MsZ č. 110/2016 zo dňa 28.04.2016. Rozpočet príjmov a výdavkov sa upravil na **21 020 213 eur**.

2. Povolené prekročenie príjmov vo výške 44 086 eur, povolené prekročenie výdavkov vo výške 944 086 eur, presuny rozpočtovaných prostriedkov v rámci schváleného rozpočtu vo výdavkovej časti vo výške +/- 82 893 eur, povolené prekročenie finančných operácií vo výške 900 000 eur, v zmysle schváleného uznesenia MsZ č. 128/2016 zo dňa 14.6.2016. Rozpočet príjmov a výdavkov sa upravil na **21 964 299 eur**.

3. Povolené prekročenie príjmov vo výške 256 790 eur, povolené prekročenie výdavkov vo výške 256 790 eur, presuny rozpočtovaných prostriedkov v rámci schváleného rozpočtu: v príjmovej časti +/- 2 800 eur, vo výdavkovej časti vo výške +/- 165 604 eur, v zmysle schváleného uznesenia MsZ č. 149/2016 zo dňa 25.08.2016. Rozpočet príjmov a výdavkov sa upravil na **22 221 089 eur**.

4. Povolené prekročenie príjmov vo výške 262 825 eur, povolené prekročenie výdavkov vo výške 262 825 eur, presuny rozpočtovaných prostriedkov v rámci schváleného rozpočtu v príjmovej časti vo výške ± 20 000 eur, presuny rozpočtovaných prostriedkov v rámci schváleného rozpočtu vo výdavkovej časti vo výške ± 651 112 eur, zmena zdrojov financovania z rezervného fondu na financovanie z vlastných prostriedkov akcie Oprava a údržba strechy na Zimnom štadióne – havarijný stav v zmysle schváleného uznesenia MsZ č. 168/2016 zo dňa 18.11.2016. Celkový rozpočet príjmov a výdavkov mesta sa upraví na **22 506 914 eur**.

4A/2016 Presun rozpočtových finančných prostriedkov v programe 5 z prevádzkového na kapitálový transfer vo výške ± 38 710 eur v zmysle schváleného uznesenia MsZ č. 169/2016 zo dňa 18.11.2016.

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

1. Povolené prekročenie výdavkov a povolené prekročenie príjmov vo výške 23 000 eur. Celkový rozpočet príjmov a výdavkov sa upravuje na **22 244 089 eur**.

Termín: September 2016

2. Povolené prekročenie výdavkov a povolené prekročenie príjmov vo výške 76 629 eur, presuny vo výdavkovej časti vo výške 113 110 eur. Rozpočet príjmov a výdavkov sa upraví na **22 583 543 eur**.

Termín: December 2016

Vlastné rozpočtové opatrenie č. 9/2016 v zmysle § 5 ods. 9 Zásad o pravidlách rozpočtového procesu Mesta Humenné právomocou primátorky mesta obsahuje: povolené prekročenie príjmov a povolené prekročenie výdavkov vo výške 15 458 eur a presuny vo výške 6 513 eur. Celkový rozpočet príjmov a výdavkov sa týmto rozpočtovým opatrením upraví na **22 641 925 eur**.

Termín: December 2016

Výška dlhu podľa § 17 ods. 7 zákona č.583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v z.n.p. za bežné účtovné obdobie vo výške 2 542 371,22 EUR a bezprostredne predchádzajúce obdobie vo výške 3 165 869,38 EUR.

Čl. X

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

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

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

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

Informácie k rozpočtu na rok 2017:

Mesto Humenné v zmysle Zákona 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov, § 11 hospodárilo do 12.2.2017 podľa rozpočtu rozpočtového roka 2016. Rozpočet Mesta Humenné bol schválený uznesením MsZ č. 195/2017 dňa 13.02.2017.