

Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky Mesta Humenné zostavenej k 31. decembru 2016

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje o konsolidujúcej účtovnej jednotke a o konsolidovaných účtovných jednotkách

1.1 Konsolidujúca účtovná jednotka

Názov konsolidujúcej účtovnej jednotky	Mesto Humenné
IČO	00323021
Sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky	Kukorelliho 34, 066 28 Humenné
Dátum založenia, vzniku konsolidujúcej účtovnej jednotky	01.02.1991
Spôsob zriadenia	Zákon č. 369/1990 Z.z. o obecnom zriadení

Mesto Humenné je súčasťou súhrnného celku verejnej správy Slovenskej republiky.

1.2 Konsolidované účtovné jednotky

1.2.1 Identifikačné údaje o konsolidovaných účtovných jednotkách – rozpočtovných organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti konsolidujúcej jednotky

Názov spoločnosti	IČO	Sídlo	Podiel na VI (%)	Konsolidovaný podiel (%)
ZŠ Dargovských hrdinov	35520078	Dargovských hrdinov 19, Humenné	100	100
ZŠ Hrnčiarska	35519151	Hrnčiarska 13, Humenné	100	100
ZŠ Jána Švermu	37874071	Štefánikova 31, Humenné	100	100
ZŠ Kudlovská	37876741	Kudlovská 11, Humenné	100	100
ZŠ Laborecká	37874101	Laborecká 66, Humenné	100	100
ZŠ s MŠ Podskalka	37947966	Podskalka 58, Humenné	100	100
ZŠ Pugačevova	37874098	Pugačevova 7, Humenné	100	100
ZŠ SNP 1	37876732	SNP 1, Humenné	100	100
MŠ Partizánska	37947958	Partizánska 22, Humenné	100	100
CVČ DÚHA	37874586	Námestie slobody 48, Humenné	100	100
ZUŠ	36158941	Mierová 81, Humenné	100	100

1.2.2 Identifikačné údaje o konsolidovaných účtovných jednotkách – príspevkových organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti konsolidujúcej jednotky

Názov spoločnosti	IČO	Sídlo	Podiel na VI (%)	Konsolidovaný podiel (%)
Mestské kultúrne stredisko	00351865	Gorkého 1, Humenné	100	100

Mesto HUMENNÉ
Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

Technické služby mesta Humenné	00186155	Sninská 27/1018, Humenné	100	100
Správa rekreačných a športových zariadení	00520560	Chemlonská 5907/7 , Humenné	100	100

1.2.3 Identifikačné údaje o konsolidovaných účtovných jednotkách – obchodných spoločnostiach

Názov spoločnosti	IČO	Sídlo	Podiel na ZI (%)	Podiel na hlasovacích právach (%)	Konsolidovaný podiel (%)
1.Humenská a.s.	46995498	Kukorelliho 34, Humenné	100	100	100
Humenská energetická spoločnosťou, s.r.o.	31728812	Chemlonská 1, Humenné	33	33	33
Televízne káblové rozvody, s.r.o.	36450031	Osloboditeľov 3 , Humenné	55	50	50

1.2.4 Účtovné jednotky, v ktorých má konsolidujúca účtovná jednotka podiel, ale nesplňa podmienky do konsolidovaného celku

Názov spoločnosti	IČO	Sídlo	Dôvod nezahrnutia do KÚZ
Humenská televízia, s.r.o.	36447170	Gorkého 1 , Humenné	zlúčenie spoločností
Komunitné nadácia	37791541	Kukorelliho 34, Humenné	nadácia

Na základe uznesenia Mestského zastupiteľstva zo dňa 26.06.2015 č. 60/2015 došlo k zlúčeniu obchodných spoločností s majetkovou účasťou mesta. Obchodná spoločnosť Humenská televízia s.r.o. , Humenné bola na základe zmluvy o zlúčení k 29.02.2016 dobrovoľne zrušená bez likvidácie a s účinnosťou od 01.03.2016 zlúčená s nástupníckou obchodnou spoločnosťou 1. Humenská a.s. , Humenné.

2. Informácie o vedúcich predstaviteľoch za konsolidovaný celok a priemerný počet zamestancov počas účtovného obdobia konsolidovaného celku k 31.12.2016

2.1 Vedúci predstavitelia za konsolidovaný celok

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

2.2 Počet zamestancov za konsolidovaný celok

Počet zamestnancov konsolidovaného celku počas účtovného obdobia 2016 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Priemerný počet zamestnancov	Stav k 31.12.2016	Z toho vedúcich
Mesto Humenné	348,75	348	32
RO (ZŠ a školské zariadenia+ CVC, ZUŠ	478,1	476	36
Príspevkové organizácie	142,8	139	9
Obchodné spoločnosti	16	16	2
Spolu za konsolidovaný celok	985,65	979	79

Čl. II

Informácie o metódach a postupoch konsolidácie

Konsolidovaná účtovná závierka konsolidovaného celku Mesto Humenné bola zostavená ako riadna konsolidovaná účtovná závierka podľa §22 Zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. O účtovníctve v znení neskorších predpisov a v súlade s Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky zo dňa 17. decembra 2008 č. MF/27526/2008-31, 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 znení neskorších predpisov.

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

V roku 2016 sa medzi účtovnými jednotkami konsolidovaného celku Mesta Humenné neuskutočnil nákup, resp. predaj majetku. Preto nebolo potrebné vykonať konsolidáciu medzivýsledku.

1. Metódy a postupy konsolidácie

1.1. Metóda úplnej konsolidácie

sa uplatní v týchto dcérskych účtovných jednotkách:

ZŠ Dargovských hrdinov	Dargovských hrdinov 19, 066 01 Humenné
ZŠ Hrnčiarska	Hrnčiarska 13, 066 01 Humenné
ZŠ Jána Švermu	Štefánikova 31, 066 24 Humenné
ZŠ Kudlovska	Kudlovska 11, 066 01 Humenné
ZŠ Laborecká	Laborecká 66, 066 01 Humenné
ZŠ Pugačevova	Pugačevova 7, 066 01 Humenné
ZŠ SNP	SNP 1, 066 01 Humenné
ZŠ s MŠ Podskalka	Podskalka 58, 066 01 Humenné
MŠ Partizánska	Partizánska 22, 066 01 Humenné
ZUŠ	Mierová 81, 066 01 Humenné
CVČ DÚHA	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
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.

1.2 Metóda podielovej konsolidácie

sa uplatní v tejto účtovnej jednotke: Televízne káblové rozvody, s .r. o., Osloboditeľov 3, 066 01 Humenné

Postup pri metóde podielovej konsolidácie :

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,
- *Konsolidácia výsledku hospodárenia:* v plnej výške sa vylúči zisk, alebo strata zo vzájomných vzťahov v rámci konsolidovaného celku.

1.3 Metóda vlastného imania

sa uplatní v tejto účtovnej jednotke:

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

Postup pri metóde vlastného imania:

1. jednotlivé položky majetku, vlastného imania a záväzkov, nákladov a výnosov sa nepreberali do agregovaných výkazov,
2. konsolidácie kapitálu v rozsahu 33% .

2. Konsolidačné operácie

2.1 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 24 829 112,23 eur a záväzky vo výške 24 829 112,23 eur.

/v eurách/

ÚČET	MÁ DAŤ	DAL
Pohľadávky	11 741,00	0,00
Záväzky	0,00	11 741,00
Zúčtovanie pohľadávok a záväzkov z transferov	24 817 371,23	24 817 371,23
Obraty spolu	24 829 112,23	24 829 112,23

2.2 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 6 995 892,28 eur.

Mesto HUMENNÉ
Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

/v eurách/		
ÚČET	MÁ DAŤ	DAL
502 spotreba energie	13 423,03	0,00
504 predaný tovar	1 851,29	0,00
513 náklady na reprezentáciu	135,78	0,00
518 ostatné služby	84 902,38	0,00
584 náklady na transfery z rozpočtu obce do RO a PO	6 336 474,40	0,00
586 náklady na transfery z rozpočtu obce subjektom mimo verejnej správy	108 000,00	0,00
588 náklady z odvodu príjmu	451 105,40	0,00
602 tržby z predaja služieb	0,00	91 754,44
604 tržby za tovar	0,00	1 851,79
648 ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	0,00	114 706,25
691 výnosy z bež. transferov z rozpočtu obce	0,00	4 922 758,53
692 výnosy z kapitál. transferov z rozpočtu obce	0,00	1 413 715,87
699 výnosy samosprávy z odvodu rozpočtu príjmov	0,00	451 105,40
Obraty spolu	6 995 892,28	6 995 892,28

2.3 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	4 244,84	0,00
Výnosy budúcich období	384	187	0,00	4 244,84
Spolu			4 244,84	4 244,84

2.4 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 116 056,08 eur.

/v eurách/				
Názov položky	Účet	Riadok súvahy	MD	D
Podiel. CP a podiely v spol. s podst. vplyvom	061	026	0,00	89 373,46
Podst. CP a podiely v spol. s podst. vplyvom	062	027	20 840,49	5 842,13
Nevysporiadaný VH minulých rokov	428	127	95 215,59	0,00
		Riadok VZaS		
Podiel kons. ÚJ na VH pridružených ÚJ VS		110	0,00	20 840,49
Spolu			116 056,08	116 056,08

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

Čl. III Informácie o údajoch aktív a pasív súvahy

1. AKTÍVA

1.1 Neobežný majetok

1.1.1 Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Konsolidovaný prehľad dlhodobého nehmotného majetku v zostatkovej hodnote

/v eurách/

Názov položky	Účet	Riadok súvahy	k 31.12.2016	k 31.12.2015
Aktivované náklady na vývoj	012	004	0	0
Softvér	013	005	17 319,24	17 782,70
Oceniteľné práva	014	006	2 537,00	2 265,90
Drobný DNM	018	008	0	0
Ostatný DNM	019	009	8 638,00	12 573,83
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	041	010	0	0
Spolu			28 494,24	32 622,43

Konsolidovaný prehľad dlhodobého hmotného majetku v zostatkovej hodnote

/v eurách/

Názov položky	Účet	Riadok súvahy	k 31.12.2016	k 31.12.2015
Pozemky	031-092	13	13 348 534,83	13 361 786,72
Umelecké diela a zbierky	032-092	14	76 369,11	76 095,15
Predmety z drahých kovov	033-092	15	0	0
Stavby	021-081-092	16	43 136 797,24	43 340 322,62
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	022-082	17	513 305,46	551 114,90
Dopravné prostriedky	023-083	18	278 775,08	455 148,18
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	168 399,49	221 241,73
Spolu			57 522 181,21	58 005 709,30

Konsolidovaný prehľad obstarania dlhodobého majetku

/v eurách/

Názov položky	Účty	Riadok súvahy	k 31.12.2016	k 31.12.2015
Obstaranie DHM	042-094	23	1 015 181,97	1 314 101,11
Poskytnuté preddavky na DHM	052-095	24	0,00	779 903,88
Spolu			1 015 181,97	2 094 004,99

1.1.2 Dlhodobý finančný majetok

Konsolidovaný prehľad o dlhodobom finančnom majetku v zostatkovej hodnote

/v eurách/

Názov položky	Účet	Riadok súvahy	k 31.12.2016	k 31.12.2015
Podielové CP a podiely v dcérskej ÚJ	061	26	0	0
Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	062	27	20 840,49	16 327,41

Mesto HUMENNÉ
Poznámky konsolidovanej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2016

z toho: goodwill		28	0	0
Realizovateľné cenné papiere	063	29	2 135 746,18	2 129 107,40
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			2 156 586,67	2 145 434,81

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 20 840,49 eur.

1.2 Neobežný majetok

1.2.1 Zásoby v zostatkovej hodnote

/v eurách/

Názov položky	Účet	Riadok súvahy	k 31.12.2016	k 31.12.2015
Materiál	112	037	128 553,32	112 069,80
Tovar	132	041	2 775,50	3 969,78
Spolu			131 328,82	116 039,58

1.2.2 Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy

/v eurách/

Názov položky	Riadok súvahy	k 31.12.2016	k 31.12.2015
Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a vyššieho územného celku	047	2 415,17	1 416,20
Zúčtovanie transferov medzi subjektmi verejnej správy	049	0,00	0,00
Spolu		2 415,17	1 416,20

Podľa novely Postupov účtovania v znení opatrenia MF SR z 10.decembra 2014 č.MF/21231/2014-31 konsolidovaný celok k 31.12.2016 netvoril rezervy na nevyčerpané dovolenky a zákonné sociálne a zdravotné poistenie.

1.2.3 Pohľadávky

Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

/v eurách/

Názov položky	Účet	Riadok súvahy	k 31.12.2016	k 31.12.2015
Dlhodobé pohľadávky (z toho)		050	3 200,00	6 697,04
Ostatné pohľadávky	315-391	054	0,00	0,00
Iné pohľadávky	378-391	061	3 200,00	3 200,00
Krátkodobé pohľadávky (z toho)		063	1 489 069,65	993 277,80
Odberatelia	311	064	136 324,63	369 284,64
Poskytnuté prevádzkové preddavky	314	067	6 350,85	22 194,77
Ostatné pohľadávky	315	068	822 361,18	100 462,95
Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí	318	071	86 705,29	83 900,92
Pohľadávky z daňových príjmov obcí	319	072	82 546,18	76 953,51
Pohľadávky voči zamestnancom	335	073	633,86	409,82
Zúčtovanie s orgán.soc. a zdrav. poistenia	336-391	074	0,00	0,00
Daň z príjmov.	341-391	075	3 290,69	5 814,14
Daň z pridanej hodnoty	343-391	077	0,00	0,00

Mesto HUMENNÉ
Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

Ostatné dane a poplatky	345-391	078	49 624,00	0,00
Iné pohľadávky	378-391	084	300 432,97	334 257,05
Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy	372-391	087	800,00	0,00
Spolu			1 492 269,65	999 974,84

1.2.4 Finančný majetok

Významné zložky krátkodobého finančného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy

/v eurách/

Názov položky	Riadok súvahy	k 31.12.2016	k 31.12.2015
Pokladnica	089	9 095,48	7 824,46
Ceniny	090	2 130,65	10 647,32
Bankové účty	091	5 748 954,60	3 399 821,85
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	092	9 630,95	0,00
Výdavkový rozpočtový účet	093	129,41	240,14
Príjmový rozpočtový účet	094	0,00	21,01
Spolu		5 769 941,09	3 418 554,78

1.2.5 Časové rozlíšenie

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 31.12.2015
Náklady budúcich období	114	30 246,08	28 875,55
Príjmy budúcich období	116	0,43	60 004,57
Spolu		30 246,51	88 880,12

2. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Vlastné imanie podľa jednotlivých položiek súvahy

/v eurách/

Názov položky	Riadok súvahy	k 31.12.2016	k 31.12.2015
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	0,00	106 741,11
Ostatné fondy	125	0,00	665 648,51
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	127	42 951 987,08	41 923 603,18
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	128	921 084,29	345 860,66
Spolu		43 866 432,59	43 035 214,67

Mesto HUMENNÉ
Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

2. Závazky

Závazky podľa jednotlivých položiek súvahy

/v eurách/

Názov položky	Riadok súvahy	k 31.12.2016	k 31.12.2015
Rezervy	131	369 543,37	319 777,38
Ostatné rezervy	133	257 076,76	0,00
Rezervy zákonné krátkodobé	134	26 939,50	6 235,44
Ostatné krátkodobé rezervy	135	85 527,11	313 541,94
Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	136	187 542,11	162 375,96
Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a VÚC	141	177 837,11	162 318,96
Zúčt. transf. medzi subj. VS a iné zúčt.	143	97 05,00	57,00
Dlhodobé záväzky	144	4 907 575,57	5 080 170,49
Ostatné dlhodobé záväzky	145	4 870 819,45	5 049 712,25
Záväzky zo SF	148	36 756,12	30 350,88
Iné záväzky	153	0,00	107,36
Krátkodobé záväzky	156	2 851 809,54	2 085 864,22
Dodávateľia	157	310 467,23	257 201,64
Prijaté preddavky	159	870 532,43	186 707,77
Ostatné záväzky	160	221 926,12	189 503,76
Nevyfakturované dodávky	161	117 735,91	118 334,15
Záväzky z nájmu	162	0,00	482,21
Iné záväzky	165	83 055,44	165 174,35
Zamestnanci	168	601 495,03	581 615,23
Ostatné záväzky voči zamestnancom	169	3 913,08	2 235,03
Zúčtovanie s orgánmi SP a ZP	170	422 716,38	397 883,34
Daň z príjmov	171	54 777,92	5 569,76
Ostatné priame dane	172	85 524,39	76 379,94
Daň z pridanej hodnoty	173	60 055,42	64 373,87
Ostatné dane a poplatky	174	87,67	367,01
Transfery a ost. zúčtovania so subjektami mimo VS	177	19 522,52	40 036,16
Záväzky	130	8 316 470,59	7 648 188,05

Záväzky k 31.12.2016 sú vo výške 8 316 470,59 eur., z čoho podstatnú časť tvoria dlhodobé záväzky a to poskytnutý úver zo ŠFRB vo výške 4 856 428,74 eur.

2.1 Bankové úvery a ostatné prijaté finančné výpomoci

Dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery

/v eurách/

Názov položky	Riadok súvahy	k 31.12.2016	k 31.12.2015
Bankové úvery dlhodobé	179	2 399 144,00	2 542 371,22
Bežné bankové úvery	180	144 170,05	623 499,21
Spolu	178	2 543 314,05	3 165 870,43

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 úver vo výške 144 165,65 eur, z toho úroky za december 938,43 eur.

3. Časové rozlíšenie

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

/v eurách/

Názov položky	Riadok súvahy	k 31.12.2016	k 31.12.2015
Výdavky budúcich období spolu	186	331,78	2 622,22
Výnosy budúcich období	187	13 422 096,32	13 050 741,67
Spolu	185	13 422 428,10	13 053 363,89

Čl. IV Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Popis a výška významných položiek

/v eurách/

Č. ú	Názov položky	Č.r.	Bežné účtovné obdobie k 31.12.2016			Min. účt.obd.
			Hlavná činn.	Podn. činn.	Spolu	Spolu
60	Tržby za vlastné výkony a tovar	066	1 613 341,90	446 126,69	2 059 468,59	2 110 263,68
62	Aktivácia	075	0,00	440,50	440,50	0,00
63	Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	080	12 900 927,87	0,00	12 900 927,87	11 576 659,77
64	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	084	1 341 386,50	93 375,14	1 434 761,64	1 303 782,97
65	Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej činnosti a finančnej činn. a účtovanie časového rozlíšenia	091	195 734,29	26,96	195 761,25	367 283,40
	Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej činnosti	092	195 734,29	26,96	195 761,25	367 283,40
66	Finančné výnosy	101	22 436,19	24,48	22 460,67	72 488,84
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	126	6 801 654,80	0,00	6 801 654,80	7 004 404,85
Účtová trieda 6 celkom		136	22 875 481,55	539 993,77	23 415 475,32	22 434 883,51

2. Náklady

Popis a výška významných položiek

/v eurách/

Č.ú.	Náklady	Č.r.	Bežné účtovné obdobia 31.12.2016			Min. účt.obd.
			Hlavná činn.	Podn. činn.	Spolu	Spolu
50	Spotrebované nákupy	001	2 927 544,41	106 868,72	3 034 413,13	3 075 151,03
51	Služby	006	2 753 699,45	230 254,27	2 983 953,72	2 527 377,77
52	Osobné náklady	011	11 597 206,95	202 936,97	11 800 143,92	11 697 722,01
53	Dane a poplatky	017	7 315,66	1 077,17	8 392,83	15 157,75
54	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	021	300 338,70	26 353,46	326 692,16	326 416,61
55	Odpisy, rezervy a oprav.pol.z prev.čin. a fin. čin. a zúčt. časového rozlíšenia	029	2 595 689,95	85 836,88	2 681 526,83	2 864 496,67
	Rezervy a opravné položky z prevádzkovej činnosti	031	468 936,27	0,00	468 936,27	667 897,29
56	Finančné náklady	040	301 024,31	722,92	301 747,23	360 221,56
58	Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	055	1 353 397,39	0,00	1 353 397,39	1 214 832,01
Účtové skupiny 50 - 58 celkom		065	21 836 216,82	654 050,39	22 490 267,21	22 081 375,41
Výsledok hospodárenia pred zdanením		137	1 039 264,73	-114 056,62	925 208,11	353 508,10
591	Splatná daň z príjmov	138	1 169,48	2 954,34	4 123,82	7 647,44
Výsledok hospodárenia po zdanení		140	1 038 095,25	-117 010,96	921 084,29	345 860,66

Čl. V

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

Deň, ku ktorému bola zostavená účtovná závierka konsolidujúcej účtovnej jednotky a individuálne účtovné závierky každej konsolidovanej účtovnej jednotky je 31.12.2016

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

Konsolidovaná účtovná závierka je sprístupnená k nahliadnutiu na web stránke :

<https://www.humenne.sk/Samosprava-mesta/Hospodarenie-mesta/Rok-2016/>