

Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky Mesta Humenné zostavenej k 31. decembru 2017

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 – rozpočtových 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 Kudlovska	37876741	Kudlovska 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

Mesto HUMENNÉ
Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

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
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 spoločnosť, 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 nespĺňa podmienky do konsolidovaného celku

Názov spoločnosti	IČO	Sídlo	Dôvod nezahrnutia do KÚZ
Komunitné nadácia	37791541	Kukorelliho 34, Humenné	nadácia

2. Informácie o vedúcich predstaviteľoch za konsolidovaný celok a priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia konsolidovaného celku k 31.12.2017

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 zamestnancov za konsolidovaný celok

Počet zamestnancov konsolidovaného celku počas účtovného obdobia 2017 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Priemerný počet za účtovné obdobie	Stav k 31.12.2017	Z toho vedúci zamestnanci
Mesto Humenné	342,45	342	32
RO (ZŠ a školské zariadenia+ CVC, ZUŠ)	472,70	476	34
Príspevkové organizácie	141,80	141	8
Obchodné spoločnosti	16	16	3
Spolu za konsolidovaný celok	972,95	975	77

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 2017 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. konsolidácia 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: pohľadávky vo výške 23 998 211,76 eur a záväzky vo výške 23 998 211,76 eur.

/v eurách/

ÚČET	MÁ DAŤ	DAL
Pohľadávky	7 119,53	0,00
Záväzky	0,00	7 119,53
Zúčtovanie pohľadávok a záväzkov z transferov	23 991 092,23	23 991 092,23
Obraty spolu	23 998 211,76	23 998 211,76

2.2 Konsolidácia nákladov a výnosov

Medzi vzájomné transakcie v konsolidovanom celku patria aj náklady a výnosy. Pri konsolidácii sa tieto náklady a výnosy eliminovali z agregovaných údajov vo výkaze ziskov a strát v celkovej výške 7 595 551,16 eur.

/v eurách/

ÚČET	MÁ DAŤ	DAL
501 spotreba materiálu	1 054,77	0,00
502 spotreba energie	3 569,50	0,00
504 predaný tovar	162,00	0,00
511 opravy a udržiavanie	69 599,75	0,00
518 ostatné služby	62 294,38	0,00
532 daň z nehnuteľnosti	44,00	0,00
538 ostatné dane a poplatky	1,20	0,00
584 náklady na transfery z rozpočtu obce do RO a PO	6 779 859,95	0,00
586 náklady na transfery z rozpočtu obce subjektom mimo verej. správy	192 200,00	0,00
588 náklady z odvodu príjmu	486 727,61	0,00
589 náklady z budúceho odvodu príjmu	38,00	0,00
602 tržby z predaja služieb	0,00	122 484,67
604 tržby za tovar	0,00	743,83
632 daňové výnosy samosprávy	0,00	44,00
648 ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	0,00	205 653,10
691 výnosy z bež. transferov z rozpočtu obce	0,00	5 431 118,24
692 výnosy z kapitál. transferov z rozpočtu obce	0,00	1 347 531,17
693 výnosy samosprávy z bež. transferov zo ŠR a od iných subjektov VS	0,00	1 210,54
699 výnosy samosprávy z odvodu rozpočtu príjmov	0,00	486 765,61
Obraty spolu	7 595 551,16	7 595 551,16

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	4 535,78	0,00
Výnosy budúcich období	384	187	0,00	4 535,78
Spolu			4 535,78	4 535,78

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.

Mesto HUMENNÉ
Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

/v eurách/

Názov položky	Účet	Riadok súvahy	MD	D
Podielové CP a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	061	026	0,00	89 373,46
Podielové CP a podiely v spol. s podstatným vplyvom	062	027	32 809,26	5 842,13
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	428	127	95 215,59	12 117,60
		Riadok VZaS		
Podiel konsolidujúcej ÚJ na VH pridružených ÚJ VS		110	0,00	20 691,66
Spolu			128 024,85	128 024,85

Humenská energetická spoločnosť s.r.o. poskytla Mestu Humenné predbežnú výšku vlastného imania k 31.12.2017. 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 31.12.2017	k 31.12.2016
Aktivované náklady na vývoj	012	004	0,00	0,00
Softvér	013	005	9 157,78	17 319,24
Ocenené práva	014	006	1 793,00	2 537,00
Drobný DNM	018	008	0,00	0,00
Ostatný DNM	019	009	3 574,00	8 638,00
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	041	010	0,00	0,00
Spolu			14 524,78	28 494,24

Konsolidovaný prehľad dlhodobého hmotného majetku v zostatkovej hodnote

/v eurách/

Názov položky	Účet	Riadok súvahy	k 31.12.2017	k 31.12.2016
Pozemky	031-092	013	13 305 055,89	13 348 534,83
Umelecké diela a zbierky	032-092	014	76 681,11	76 369,11
Predmety z drahých kovov	033-092	015	0,00	0,00
Stavby	021-081-092	016	42 147 427,53	43 136 797,24
Samostatné hnutelné veci a súbory hnut. vecí	022-082	017	520 643,63	513 305,46
Dopravné prostriedky	023-083	018	137 492,44	278 775,08
Pestovateľské celky trvalých porastov	025-085	019	0,00	0,00
Základné stádo a ťažné zvieratá	026-086	020	0,00	0,00
Drobný DHM	028-088	021	0,00	0,00
Ostatný DHM	029-089	022	115 557,25	168 399,49
Spolu			56 302 857,85	57 522 181,21

Mesto HUMENNÉ
Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Konsolidovaný prehľad obstarania dlhodobého majetku

/v eurách/

Názov položky	Účty	Riadok súvahy	k 31.12.2017	k 31.12.2016
Obstaranie DHM	042-094	023	2 211 499,71	1 015 181,97
Poskytnuté preddavky na DHM	052-095	024	0,00	0,00
Spolu			2 211 499,71	1 015 181,97

1.1.2 Dlhodobý finančný majetok

Konsolidovaný prehľad o dlhodobom finančnom majetku v zostatkovej hodnote

/v eurách/

Názov položky	Účet	Riadok súvahy	k 31.12.2017	k 31.12.2016
Podielové CP a podiely v dcérskej ÚJ	061	026	0,00	0,00
Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	062	027	32 809,26	20 840,49
z toho: goodwill		028	0,00	0,00
Realizovateľné cenné papiere	063	029	2 135 746,18	2 135 746,18
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	065	030	0,00	0,00
Pôžičky ÚJ v konsolidovanom celku	066	031	0,00	0,00
Ostatné pôžičky	067	032	0,00	0,00
Ostatný DFM	069-096	033	0,00	0,00
Obstaranie DFM	043-096	034	0,00	0,00
Spolu			2 168 555,44	2 156 586,67

Ako podielové cenné papiere a podiely v spoločnostiach s podstatným vplyvom je vykázaný 33 percentný podiel na vlastnom imaní pridruženej účtovnej jednotky Humenská energetická spoločnosť, s.r.o., výška ktorého je 32 809,26 eur.

1.2 Neobežný majetok

1.2.1 Zásoby v zostatkovej hodnote

/v eurách/

Názov položky	Účet	Riadok súvahy	k 31.12.2017	k 31.12.2016
Materiál	112	037	88 875,45	128 553,32
Tovar	132	041	4 182,37	2 775,50
Spolu			93 057,82	131 328,82

1.2.2 Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy

/v eurách/

Názov položky	Riadok súvahy	k 31.12.2017	k 31.12.2016
Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a vyššieho územného celku	047	2 560,50	2 415,17
Zúčtovanie transferov medzi subjektmi verejnej správy	049	0,00	0,00
Spolu		2 560,50	2 415,17

Mesto HUMENNÉ
Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

1.2.3 Pohľadávky

Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

/v eurách/

Názov položky	Účet	Riadok súvahy	k 31.12.2017	k 31.12.2016
Dlhodobé pohľadávky - z toho:		050	39 551,92	3 200,00
Ostatné pohľadávky	315-391	054	36 351,92	0,00
Iné pohľadávky	378-391	061	3 200,00	3 200,00
Krátkodobé pohľadávky - z toho:		063	1 384 618,60	1 489 069,65
Odberatelia	311	064	138 476,95	136 324,63
Poskytnuté prevádzkové preddavky	314	067	6 331,06	6 350,85
Ostatné pohľadávky	315	068	697 418,73	822 361,18
Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí	318	071	82 620,01	86 705,29
Pohľadávky z daňových príjmov obcí	319	072	77 725,91	82 546,18
Pohľadávky voči zamestnancom	335	073	448,96	633,86
Zúčtovanie s orgánmi sociál. a zdrav. poistenia	336-391	074	0,00	0,00
Daň z príjmov	341-391	075	0,00	3 290,69
Ostatné priame dane	342-391	076	510,00	0,00
Daň z pridanej hodnoty	343-391	077	57 249,60	0,00
Ostatné dane a poplatky	345-391	078	96,00	49 624,00
Iné pohľadávky	378-391	084	323 741,38	300 432,97
Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy	372-391	087	0,00	800,00
Spolu			1 424 170,52	1 492 269,65

1.2.4 Finančný majetok

Významné zložky krátkodobého finančného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy

/v eurách/

Názov položky	Riadok súvahy	k 31.12.2017	k 31.12.2016
Pokladnica	089	7 474,02	9 095,48
Ceniny	090	3 901,69	2 130,65
Bankové účty	091	7 115 323,08	5 748 954,60
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	092	2 300,37	9 630,95
Výdavkový rozpočtový účet	093	271,65	129,41
Príjmový rozpočtový účet	094	38,00	0,00
Spolu		7 129 308,81	5 769 941,09

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 31.12.2017	k 31.12.2016
Náklady budúcich období	114	25 655,67	30 246,08
Príjmy budúcich období	116	0,00	0,43
Spolu		25 655,67	30 246,51

Mesto HUMENNÉ
Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

2. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Vlastné imanie podľa jednotlivých položiek súvahy

/v eurách/

Názov položky	Riadok súvahy	k 31.12.2017	k 31.12.2016
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	121	0,00	0,00
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	122	-6 638,78	-6 638,78
Zákonný rezervný fond	124	0,00	0,00
Ostatné fondy	125	0,00	0,00
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	127	43 819 964,42	42 951 987,08
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	128	660 261,36	921 084,29
Spolu		44 473 587,00	43 866 432,59

2. Záväzky

Záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy

/v eurách/

Názov položky	Riadok súvahy	k 31.12.2017	k 31.12.2016
Rezervy	131	474 773,01	369 543,37
Ostatné rezervy	133	382 923,45	257 076,76
Rezervy zákonné krátkodobé	134	3 712,04	26 939,50
Ostatné krátkodobé rezervy	135	88 137,52	85 527,11
Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	136	4 591,43	187 542,11
Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a VÚC	141	4 492,43	177 837,11
Zúčtovanie transferov medzi subj. VS a iné zúčtovania	143	99,00	9 705,00
Dlhodobé záväzky	144	4 729 703,14	4 907 575,57
Ostatné dlhodobé záväzky	145	4 679 076,88	4 870 819,45
Záväzky zo SF	148	50 626,26	36 756,12
Iné záväzky	153	0,00	0,00
Krátkodobé záväzky	156	3 247 076,46	2 851 809,54
Dodávatelia	157	567 702,34	310 467,23
Prijaté preddavky	159	803 295,75	870 532,43
Ostatné záväzky	160	201 891,29	221 926,12
Nevyfakturované dodávky	161	91 356,44	117 735,91
Iné záväzky	165	110 865,16	83 055,44
Záväzky voči združeniu	167	100 000	0,00
Zamestnanci	168	657 520,17	601 495,03
Ostatné záväzky voči zamestnancom	169	2 952,70	3 913,08
Zúčtovanie s orgánmi SP a ZP	170	464 613,23	422 716,38
Daň z príjmov	171	2 690,57	54 777,92
Ostatné priame dane	172	97 251,72	85 524,39
Daň z pridanej hodnoty	173	122 181,46	60 055,42
Ostatné dane a poplatky	174	205,40	87,67
Transfery a ost. zúčtovania so subjektami mimo VS	177	24 550,23	19 522,52
Záväzky	130	8 456 144,04	8 316 470,59

Mesto HUMENNÉ
Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

Závazky k 31.12.2017 sú vo výške 8 456 144,04 eur, z čoho podstatnú časť tvoria dlhodobé záväzky a to poskytnutý úver zo ŠFRB vo výške 4 659 767,57 eur.

2.1 Bankové úvery a ostatné prijaté finančné výpomoci

Dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery

/v eurách/

Názov položky	Riadok súvahy	k 31.12.2017	k 31.12.2016
Bankové úvery dlhodobé	179	2 132 576,00	2 399 144,00
Bežné bankové úvery	180	882 305,12	144 170,05
Spolu	178	3 014 881,12	2 543 314,05

Zostatok bankového úveru k 31.12.2017 bol 2 399 144,- eur, z toho dlhodobý bankový úver bol vo výške 2 132 576,- eur a krátkodobý úver vo výške 144 165,65 eur, z toho úroky za december 175,94 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 31.12.2017	k 31.12.2016
Výdavky budúcich období spolu	186	0,00	331,78
Výnosy budúcich období	187	13 427 578,94	13 422 096,32
Spolu	185	13 427 578,94	13 422 428,10

Čl. IV Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Popis a výška významných položiek

/v eurách/

Č.ú.	Názov položky	Č.r.	k 31.12.2017			k 31.12.2016
			Hlavná činn.	Podn. činn.	Spolu	Spolu
60	Tržby za vlastné výkony a tovar	066	1 813 722,49	521 896,52	2 335 619,01	2 059 468,59
62	Aktivácia	075	0,00	843,00	843,00	440,50
63	Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	080	13 649 192,06	0,00	13 649 192,06	12 900 927,87
64	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	084	1 463 505,61	12 180,44	1 475 686,05	1 434 761,64
65	Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej činnosti a finančnej činnosti a účtovanie časového rozlíšenia	091	122 025,75	0,00	122 025,75	195 761,25
	Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej činnosti	092	122 025,75	0,00	122 025,75	195 761,25
66	Finančné výnosy	101	13 059,02	4,08	13 063,10	22 460,67
67	Mimoriadne výnosy	111	0,00	41,67	41,67	0,00

Mesto HUMENNÉ
Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2017

69	Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v rozpočt. organiz. a príspevkových organizáciách zriadených obcou alebo VÚC	126	7 130 219,31	0,00	7 130 219,31	6 801 654,80
Účtová trieda 6 celkom		136	24 191 724,24	534 965,71	24 726 689,95	23 415 475,32

2. Náklady

Popis a výška významných položiek

/v eurách/

Č.ú.	Názov položky	Č.r.	k 31.12.2017			k 31.12.2016
			Hlavná činn.	Podn. činn.	Spolu	Spolu
50	Spotrebované nákupy	001	2 997 308,49	148 111,69	3 145 420,18	3 034 413,13
51	Služby	006	2 922 736,72	275 586,98	3 198 323,70	2 983 953,72
52	Osobné náklady	011	12 569 361,19	223 379,00	12 792 740,19	11 800 143,92
53	Dane a poplatky	017	10 249,79	2 019,04	12 268,83	8 392,83
54	Ostatné náklady na prevádzkovú činn.	021	296 533,83	20 560,71	317 094,54	326 692,16
55	Odpisy, rezervy a oprav. pol. z prev. činn. a fin. činn. a zúčt. časového rozlíšenia	029	2 316 708,85	70 330,13	2 387 038,98	2 681 526,83
	Rezervy a opravné položky z prevádzkovej činnosti	031	259 031,86	0,00	259 031,86	468 936,27
56	Finančné náklady	040	190 875,95	871,38	191 747,33	301 747,23
58	Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	055	2 015 225,72	0,00	2 015 225,72	1 353 397,39
Účtové skupiny 50 - 58 celkom		065	23 319 000,54	740 858,93	24 059 859,47	22 490 267,21
Výsledok hospodárenia pred zdanením		137	872 723,70	-205 893,22	666 830,48	925 208,11
591	Splatná daň z príjmov	138	1 884,46	4 684,66	6 569,12	4 123,82
Výsledok hospodárenia po zdanení		140	870 839,24	-210 577,88	660 261,36	921 084,29

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 31.12.2017.

Po 31. decembri 2017 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v konsolidovanej účtovnej závierke za rok 2017.

Konsolidovaná účtovná závierka je sprístupnená k nahliadnutiu na web stránke:

<https://www.humenne.sk/Samosprava-mesta/Hospodarenie-mesta/Rok-2017/>