

Poznámky k 31.12.2018

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. Ing. Miloš Meričko
Funkcia	primátor
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	RNDr. Mária Cehelská
Funkcia	zástupkyňa primátora
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	355,8
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky	351
z toho: - počet vedúcich zamestnancov	29
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
- Cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach (počet)	

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 0,00 eur do 665,00 eur, 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 0,00 eur do 100,00 eur, 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	vo výške 20 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
720 dní	vo výške 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
1080 dní	vo výške 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 31.12.2018 bol 22 815,88 eur upgrad.

Prírastok na dlhodobom hmotnom majetku k 31.12.2018 – stavby je 1 953 026,82 eur, presun na dlhodobom hmotnom majetku k 31. 12. 2018 – stavby je 23 712,36 eur.

V tom:

využitie obnoviteľných zdrojov na prevádzke mestského kúpaliska – solárny ohrev vody
rozšírenie a prepojenie parkoviska pri objekte detská poliklinika a MsP
komunikácie pre peších a cyklistov Hubková – Osloboditeľov – Tyršova
spevnené plochy na Laboreckej ul.
revitalizácia spevnených plôch a verejného priestranstva na Tyršovej ul.
rekonštrukcia Gaštanovej ul
rekonštrukcia schodiska k sídl. SNP
rekonštrukcia strechy DS Centrum na Námestí slobody
rekonštrukcia vnútornej vstupnej haly MsÚ
bytový dom SNP 2517 s krytým parkoviskom – garážový dom

Mesto dostalo kapitálový grant od Nadácie ČSOB vo výške 5 000,- eur na Osvetlenie priechodu pre chodcov na Laboreckej ul.

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2018

Úbytok na dlhodobom hmotnom majetku k 31.12.2018 vznikol odovzdaním majetku do správy a to vo výške 1 250 240,59 eur.

V tom:

- využitie obnoviteľných zdrojov na prevádzke mestského kúpaliska – solárny ohrev vody
- rozšírenie a prepojenie parkoviska pri objekte detská poliklinika a MsP
- komunikácie pre peších a cyklistov Hubková – Osloboditeľov – Tyršova
- spevnené plochy na Laboreckej ul.
- revitalizácia spevnených plôch a verejného priestranstva na Tyršovej ul.
- rekonštrukcia Gaštanovej ul
- rekonštrukcia schodiska k sídl. SNP

Vlastníkom futbalového štadióna a s ním spojenej infraštruktúry sa stala 1. Humenská a.s. na základe Zmluvy o postúpení práv a povinností stavebníka medzi Mestom Humenné a 1. Humenská, a.s. zo dňa 21.05.2018, ktorá bola schválená MsZ, Kolaudačným rozhodnutím a zápisom do katastra nehnuteľností /List vlastníctva č. 10141/. Mesto Humenné eviduje na účte 042 – obstaranie DHM vynaložené finančné prostriedky týkajúce sa vykonaných stavebných prác /búracie práce/ na stavbe „Rekonštrukcia futbalového štadióna – 1. etapa vo výške 558 908,35 eur. Predmetná položka má byť zaradená do majetku 1. Humenskej a.s., nakoľko sa jedná o neoddeliteľnú súčasť rekonštrukcie futbalového štadióna. Prevod majetku z mesta do obchodnej spoločnosti bude riešený v roku 2019.

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

Spôsob poistenia	Výška poistenia v eur
Základné poistenie hnutel'ných vecí	557 000,00
Pripoistenie cenností v trezore	1 660,00
Pripoistenie umeleckých predmetov	13 443,00
PZP – škoda na zdraví alebo usmrtenie – Chevrolet	5 000 000,00
škoda na majetku	1 000 000,00
PZP – škoda na zdraví alebo usmrtenie – ŠKODA OKTAVIA	5 000 000,00
škoda na majetku	1 000 000,00
Havarijné poistenie	34 854,00
PZP – škoda na zdraví alebo usmrtenie – VOLVO	5 000 000,00
škoda na majetku	1 000 000,00
Havarijné poistenie – VOLVO	56 160,00
Živel – poistenie majetku – Zmluva č. 2401740614 – súbor budov a stavieb	
– súbor hnutel'ných vecí	25 331 859,11
– náklady na vypratanie a odvoz sutí	3 292 130,33
– poistenie vlastných peňazí, cenín a cenností	550 000,00
– poistenie majetku – krádež vlámaním a lúpež	10 000,00
– súbor hnutel'ných vecí	3 292 130,33
– poistenie vlastných peňazí, cenín a cenností	10 000,00
– poistenie počas prepravy	10 000,00
– poistenie zodpovednosti za škodu	30 000,00
Poistenie zodpovednosti za škodu – Zmluva č. 2401740615	150 000,00
Združený živel – Zmluva č. 6811747412 /Uzavretie a rekultivácia skládky TKO Myslina/	952 055,57
Združený živel – Zmluva č. 6811747295 /južná časť Námestia slobody /	1 868 133,40
Odcudzenie	30 000,00
Vandalizmus – zistený páchatel'	20 000,00
Živelné – Bytový dom Komenského 1436	1 931 067,00
Odcudzenie a vandalizmus	15 000,00
zodp. za škodu	33 200,00
Zmluva č. 680 1219691 a 500 3166148 – Budovy v sume	1 096 365,16

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

vandalizmus	16 596,96
živel	36 016,27
krádež	18 980,81
vandalizmus	6 638,78
Bytový dom Komenského 6199/nové poistenie – požiarne nebezpečie	1 931 067,00
– živelné nebezpečie	1 931 067,00
– voda z vodovodných zariadení	1 931 067,00
– krádež a lúpež	15 000,00
– všeobecná zodpovednosť	33 000,00
Zmluva č. 18–42562 – Multifunkčné ihrisko J. Švermu	
– živelné	57 946,00
– odcudzenie	57 946,00
– vandalizmus	57 946,00
Zmluva č. 511071252 – Aktivni seniori	
– poistenie hnutelných vecí /Denné centrá/	9 782,00
– poistenie hnutelných vecí /CVČ/	6 437,00
Zmluva č. 18 3 3347 – o všeobecnej zodpovednosti za škodu	7 000,00
– spoluúčasť v EUR	65,00
Zmluva č. 511037090 – poistenie zodpovednosti za škodu spôsobenú prevádzkovou činnosťou	33 293,50

c) **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 eur, 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/ZCC 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. 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	12 995 738,88
Budovy, stavby	31 898 978,02
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	3 017 852,34
dopravné prostriedky	99 114,09
Umelecké diela a zbierky	15 263,71
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	10 718,05
Drobný dlhodobý hmotný majetok	15 200,66

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2018

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

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma

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

V roku 2018 bola vytvorené opravné položky k nevyužitým projektovým dokumentáciám o výške 50% v sume 8 588,82 eur a zrušená vo výške 21 896,- eur z dôvodu pokračovania realizácie projektu a zrušená vo výške 7 480 eur z dôvodu ukončenia stavby.

Druh DM, ku ktorému bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2017	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2018	Dôvod zvýšenia, zníženia a zrušenia OP
042 – Projektová dokumentácia	157 740,36	8 588,82	0,00	29 376,00	136 953,18	Zvýšenie: Nevyužitie PD na výstavbu Zrušenie: Pokračovanie v realizácii projektu, ukončenie stavby

2. Dlhodobý finančný majetok

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

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 %	% podiel na hodnote vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2018	% podiel na hodnote vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2017	Účtovná hodnota ZI vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2018	Účtovná hodnota ZI vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2017
1. Humenská a.s.	a.s.	89 373,46	100	100	63 450,00	57 523,00	89 373,46	89 373,46
Humenská energetická spoločnosť, s.r.o.	s.r.o.	2 190,80	33	33	32 809,26	32 809,26	2 190,80	2 190,80
Televízne káblové rozvody, s.r.o.	s.r.o.	3 651,33	55	50	599 699,65	602 235,15	3 651,33	3 651,33
Spolu		95 215,59			663 149,69	692 567,41	95 215,59	95 215,59

Tabuľka neobsahuje všetky údaje k 31.12.2018, nakoľko nemáme k dnešnému dňu k dispozícii podklady od spoločnosti Humenskej energetickej spoločnosti, s.r.o. a preto uvádzame údaje z roku 2017.

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

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

Názov emitenta	Druh cenného papiera	Mena cenného papiera	Výnos v %	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12.2018	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12.2017
VVaK	akcie	eur			7 097 017,70	7 097 017,70
Komunitná nadácia mesta Humenné		eur			6 638,78	6 638,78

B Obežný majetok

1. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Ostatné pohľadávky	65	662 125,01	662 125,01	Pohľadávky voči nájomníkom bytov a nebytových priestorov vo výške 661 215,19 eur a ostatné pohľadávky vo výške 909,82 eur
Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí	68	1 212 177,89	413 851,29	komunálny odpad vo výške 258 668,66 eur, nájom a služby s užívaním NP vo výške 83 602,29 eur, OF 855 995,13 eur, úroky za omeškanie 2 729,12 /BaNP/ a ostatné pohľadávky vo výške 11 182,69 eur za odpredané byty, nájom pozemkov, školné, pohľadávky na ZŠI, za opatrovateľskú službu, za znečistenie ovzdušia, za odberateľské faktúry
Pohľadávky z daňových príjmov obcí	69	316 581,61	241 654,73	Daň z nehnuteľnosti vo výške 146 165,42 eur, verejné priestranstvo 163 649,91 a ostatné pohľadávky vo výške 6766,28 eur
Iné pohľadávky	81	1 843 185,63	330 118,48	Nájom a služby spojené s užívaním bytu, úroky, za elektrinu a trovy vo výške 1 841 915,44 eur a ostatné 1 270,19 eur
Poskytnuté prevádzkové preddavky a ostatné pohľadávky	64	6 446,96	6 446,96	Poskytnuté preddavky na súdne spory a iné vo výške 6 446,96 eur

Účet 315 – Ostatné pohľadávky vo výške 662 125,01 eur.

661 215,19 eur sú pohľadávky voči nájomníkom bytov a nebytových priestorov, týkajúcich sa vyúčtovania nákladov spojených s užívaním bytu a nebytového priestoru za rok 2018 a budú vysporiadané po ukončení vyúčtovania k 31.5.2019.

Účet 318 – Pohľadávky z nedaňových príjmov vo výške 1 212 177,89 eur.

258 668,66 eur tvoria pohľadávky za komunálny odpad,

83 602,29 eur tvoria pohľadávky voči nájomníkom nebytových priestorov za nájom a služby spojené s užívaním nebytového priestoru a úroky za omeškanie úhrady vo výške 2 729,12 eur.

855 995,13 eur tvoria pohľadávky voči odberateľom:

z toho 734 529,51 eur za nájom energetických zariadení a 121 465,62 eur za teplo, paru, elektrickú energiu a vodu.

Ostatné pohľadávky vo výške 11 182,69 eur za odpredané byty, nájom pozemkov, školné, pohľadávky na ZŠI, za opatrovateľskú službu, za znečistenie ovzdušia, za odberateľské faktúry

Účet 319 – Pohľadávky z daňových príjmov obcí vo výške 316 581,61 eur, z toho: 163 649,91 eur tvoria pohľadávky za daň za užívanie verejného priestranstva, vydaných na základe rozhodnutí o zvláštnom užívaní miestnych komunikácií /povolení na rozkopávku, podvrtávkou MK a verejnej zelene dňa 15.11.2018.

Účet 378 – Iné pohľadávky vo výške 1 843 185,63 eur.

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

b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam – tabuľka č. 3

Textová časť k tabuľke č. 3 – Opravné položky k pohľadávkam narástli z dôvodu rizika úhrady a zníženie nastalo z dôvodu úhrady pohľadávky a rozhodnutia Okresného súdu v Prešove.

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2017	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2018	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
Pohľadávky z nedaňových príjmov v	790 992,34	20 972,94	7 005,32	6 633,36	798 326,60	Tvorba OP podľa § 20 ods. 14 Zák. č. 595/2003 o DzP,

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

tom:						
— za komunálne odpady a drobné stavebné odpady	179 906,59	20 972,94	1 681,28	4 171,65	195 026,60	zniženie nastalo z dôvodu úhrady, z rozhodnutia Okresného súdu v Prešove z dôvodu trvalej nevymožiteľnosti pohľadávky
— nájom nebytových priestorov a OF	605 581,91	0,00	5 261,01	0,00	600 320,90	
— nájom pozemku	5 503,84	0,00	63,03	2 461,71	2 979,10	
Pohľadávky z daňových príjmov obcí a VÚC v tom:	64 835,32	16 964,55	572,61	6 300,38	74 926,88	Tvorba OP podľa § 20 ods. 14 Zák. č. 595/2003 o DzP, zníženie nastalo z dôvodu úhrady, z rozhodnutia Okresného súdu v Prešove z dôvodu nevymožiteľnosti pohľadávky
— daň nehnuteľností	60 850,16	16 735,43	506,58	6 300,38	70 778,63	
— nevýherné hracie prístroje	3 737,80	220,00	0,00	0,00	3 957,80	
— za psa	201,73	0,00	20,40	0,00	181,33	
— za VP	45,63	9,12	45,63	0,00	9,12	
Iné pohľadávky – nájomníci a penále	1 518 237,29	9 556,33	14 726,47	0,00	1 513 067,15	Tvorba OP z dôvodu rizika úhrady, súdne spory. Zníženie z dôvodu úhrady

Opis dôvodov **tvorby, zníženia a zrušenia** opravných položiek k pohľadávkam

a) pohľadávky podľa **doby splatnosti** (riadky 048 a 060 súvahy) – tabuľka č.4

Textová časť k tabuľke č. 4

Pohľadávky sú vo výške 4 040 967,10 eur, z toho v lehote splatnosti 833 366,90 eur a po lehote splatnosti 3 207 600,20 eur.

b) 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 833 366,90 eur.

c) pohľadávky zabezpečené **záložným právom** alebo **inou formou zabezpečenia**

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia (uviest' inú formu zabezpečenia)		16 322,40

2. Finančný majetok

Opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2018
Pokladnica	1 172,55
Ceniny	1 916,00
Bankové účty	4 253 898,53

3. Časové rozlíšenie

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

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018
Náklady budúcich období spolu z toho:	7 203,03
- poistenie majetku	5 662,22
- poplatky za služby a iné	1 540,81

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č. 5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2017	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2018	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia za minulý rok	43 130 568,11	159 550,93		661 817,21	43 951 936,25	

V roku 2018 mesto na základe rozhodnutí o zvláštnom užívaní verejného priestranstva vyrubilo daň za užívanie verejného priestranstva za roky 2013 – 2018 v celkovej výške 163 649,91 eur, z toho je 159 550,93 eur za roky 2013 – 2017.

B Záväzky

1. Rezervy – tabuľka č. 6 – 7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Náklady na overenie účtovnej závierky	2019
Nevyfakturované dodávky a služby	2019
Prebiehajúce a hroziace súdne spory	2019
Zamestnanecké pôžitky	2019

Náklady na overenie účtovnej závierky – predpokladaný rok použitia: 2019 v sume 3 828,- eur, nevyfakturované dodávky a služby – predpokladaný rok použitia: 2019 v sume 29 875,07 eur, prebiehajúce a hroziace súdne spory krátkodobé – predpokladaný rok použitia: 2019 v sume 20 000,- eur, zamestnanecké pôžitky – predpokladaný rok použitia: 2019 v sume 108 481,49 eur, prebiehajúce a hroziace súdne spory dlhodobé – v sume 369 195,98 eur.

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 31.12.2018 tvoria: krátkodobé záväzky vo výške 1 783 139,23 eur, z toho po lehote splatnosti 64 897,79 eur, dlhodobé záväzky vo výške 4 509 104,58 eur, z ktorých podstatnú časť tvorí poskytnutý úver zo ŠFRB vo výške 4 458 271,38 eur.

Záväzky	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Dlhodobé záväzky z toho:	4 698 150,63	4 509 104,58
1. záväzky zo sociálneho fondu	19 073,75	21 336,40
2. záväzky z poskytnutého úveru zo ŠFRB	4 659 767,57	4 458 271,38
3. záväzky z investičného dodávateľského úveru	0,00	0,00
4. záväzky z neinvestičného dodávateľského úveru	0,00	0,00
5. záväzky z finančnej zábezpeky na nájomné v bytovkách zo ŠFRB	19 309,31	29 496,80
Krátkodobé záväzky z toho:	1 736 758,27	1 783 139,23
6. záväzky voči dodávateľom	64 723,94	64 182,09
7. záväzky voči zamestnancom	195 300,87	197 677,31

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

8. záväzky voči poisťovniam	153 948,21	147 396,71
9. záväzky voči daňovému úradu	87 717,29	88 275,07
10. záväzky voči štátnemu rozpočtu	0,00	0,00
11. záväzky z finančnej zábezpeky na verejné obstarávanie	67 509,10	111 712,71
12. ostatné záväzky	1 167 558,86	1 173 895,34

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 31.12.2018 je 1 718 241,44 eur, zo zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov je 4 509 104,58 eur.

c) **popis významných položiek záväzkov**

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
Ostatné dlhodobé záväzky	4 458 271,38	Poskytnutý úver zo ŠFRB
Dodávatelia	64 182,09	Neuhradené faktúry
Ostatné záväzky	206 000,45	Krátkodobý úver zo ŠFRB: v tom úroky za december 2018 4 504,26 eur
Zamestnanci	197 677,31	Záväzok voči zamestnancom
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia	147 396,71	Záväzok voči sociálnej a zdravotnej poisťovni

1. 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 31.12.2018 bol 3 361 057,72 eur, z toho dlhodobý bankový úver bol vo výške 2 983 219,33 eur a krátkodobý bankový úver vo výške 377 838,39 eur, z toho úroky za december 156,39 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

Na základe Zmluvy o účelovom úvere č. 1478/16/08746 (refinancovanie pôvodného úveru) sú peňažné prostriedky do výšky úverového limitu poskytnuté bez zabezpečenia /ČSOB/. Na základe zmluvy o úvere č. 168/CC/18 sú peňažné prostriedky do výšky úverového limitu poskytnuté bez zabezpečenia /SLSP/.

2. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Výnosy budúcich období spolu z toho:	12 421 193,67	12 130 919,00
- Separačný dvor na ul. Sninskej	1 206 809,07	1 120 345,47
- Stavebné úpravy a rekonštrukcia južnej časti Námestia Slobody	1 129 043,60	1 054 110,08
- Modernizácia a optimalizácia verejného osvetlenia	168 497,05	154 962,04
- Nákup čistiacej techniky	0,00	0,00
- BD 43 b.j. – I. etapa	526 780,04	498 926,00
- BD + TV k 43 b.j. – II. etapa	736 098,04	710 657,98
- Odkanalizovanie ul. Brestovskej	144 773,85	136 794,21
- Modernizácia VO v meste 3 etapa – Síd. 1, 2, 2a a časť Poľana	587 356,11	555 165,03
- Multifunkčné ihrisko na Chemlonskej ul.	36 832,61	34 832,57
- Kamerový systém mesta Humenné	15 983,56	12 786,76
- Rekonštrukcia ZŠ ul. Kudlovskej	895 235,53	881 580,05
- Prístavba MŠ na ul. Osloboditeľov	86 845,35	84 321,63

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

- Stavebné úpravy ZŠ na ul. Pugačevovej	681 950,04	671 211,60
- Stavebné úpravy na ul. Hrnčiarskej	768 567,88	754 858,12

b) informácia o **prijatých kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Zúčtovanie do výnosov budúcich období
Osvetlenie priechodu pre chodcov na Laboreckej ul. – Nadácia ČSOB,a.s.	5 000,00
Využitie obnoviteľných zdrojov na prevádzke mestského kúpaliska z Enviromentálneho fondu	140 000,00

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a) tržby za vlastné výkony a tovar	236 685,18	233 138,62
602 - Tržby z predaja služieb	236 685,18	233 138,62
- školné	42 806,00	42 714,08
- strava	157 134,10	155 814,46
- réžia – prevádzkové náklady	33 713,92	30 991,42
- ostatné služby	3 031,16	3 618,66
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktivácia		
624 - Aktivácia DHM		
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	14 991 093,36	13 649 236,06
632 - Daňové výnosy samosprávy	14 132 643,98	12 794 783,05
- podielové dane	12 894 994,75	11 607 693,17
- daň z nehnuteľností	1 104 059,93	1 093 854,98
- daň za psa	17 676,32	18 364,43
- daň za verejné priestranstvo	95 506,23	53 168,47
- daň za ubytovanie	14 700,50	16 158,00
- ostatné dane	5 706,25	5 544,00
633 - Výnosy z poplatkov	858 449,38	854 453,01
- správne poplatky	50 772,19	71 750,42
- KO a DSO	633 672,15	613 698,68
- ostatné poplatky	174 005,04	169 003,91
e) finančné výnosy	87 248,29	761,11
661 - Tržby z predaja CP – predaj akcií	0,00	0,00
662 - Úroky	1 716,29	761,11
665 - Výnosy z dlhodobého finančného majetku	85 532,00	0,00
f) mimoriadne výnosy	0,00	0,00
672 - Náhrady škôd	0,00	0,00
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	1 443 569,16	1 450 390,20
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	0,00	0,00
- bežný transfer na školský klub		
- bežný transfer na školskú jedáleň		
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	0,00	0,00
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR	453 195,52	354 156,75
- bežný transfer pre deti v hmotnej núdzi	30 535,20	39 225,75
- potreby MŠ	28 246,00	37 210,59
- prenesený výkon ŠS	136 882,43	134 652,16
- ÚPSVaR SR	23 920,04	23 978,13
- komunálne voľby	45 025,46	0,00
- projekty financované zo ŠR, EFRR ESR	188 586,39	93 721,29
- voľby do VÚC	0,00	25 368,83
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	488 819,60	583 363,64
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ	0,00	0,00
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ	1 318,68	1 318,68
- zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	11 522,00	20 120,31
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	6 107,91	4 655,61
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	482 605,45	486 775,21
- zinkasované príjmy RO	482 605,45	486 775,21
h) ostatné výnosy	1 198 498,72	1 273 846,65
641 - Tržby z predaja DNM a DHM	47 057,92	97 485,13
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	0,00
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	12 969,61	15 390,00
648 - Ostatné výnosy	1 138 471,19	1 160 971,52
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	136 921,13	103 224,14
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	72 306,99	72 772,58
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	64 614,14	30 451,56

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2017
a) spotrebované nákupy	725 005,09	739 535,88
501 - Spotreba materiálu	356 776,19	380 816,49
502 - Spotreba energie	368 228,90	358 719,39
- elektrická energia	40 599,95	46 931,25
- voda	19 532,25	11 415,12
- plyn	5 329,34	5 710,29
- teplo	302 767,36	294 662,73
b) služby	1 935 001,61	1 190 478,26
511 - Opravy a udržiavanie	1 285 156,54	605 490,49
- oprava a údržba bytov	227 829,62	85 232,05
- oprava a údržba nebytových priestorov	53 103,66	157 977,14
- oprava a údržba v MŠ	133 173,00	165 220,24
- oprava ciest a chodníkov v meste	578 165,33	0,00
- asfaltové úpravy školských areálov a chodníkov	68 641,06	0,00
- oprava domu smútku a okolia	75 304,13	0,00
- výmena okien ZŠ SNP	51 566,16	0,00
	97 373,58	197 061,06

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

- ostatné služby		
512 - Cestovné	10 310,26	8 726,23
513 - Náklady na reprezentáciu	49 526,69	51 926,01
518 - Ostatné služby	590 008,12	524 335,53
c) osobné náklady	4 363 494,86	3 836 253,52
521 - Mzdové náklady	3 025 986,41	2 664 542,63
524 - Záonné sociálne náklady	1 061 000,86	941 124,82
525 - Ostatné sociálne poistenie	127 810,37	115 880,34
527 - Záonné sociálne náklady	148 697,22	114 705,73
d) dane a poplatky	14 000,33	7 931,59
532 - Daň z nehnuteľností	352,13	352,13
538 - Ostatné dane a poplatky	13 648,20	7 579,46
e) odpisy, rezervy a opravné položky	901 155,67	943 481,54
551 - Odpisy DNM a DHM	682 888,47	689 002,50
- odpisy z vlastných zdrojov	509 609,70	507 572,59
- odpisy z cudzích zdrojov	173 278,77	181 429,91
553 - Tvorba ostatných rezerv	162 184,56	173 465,78
558 - Tvorba ostatných opravných položiek	56 082,64	81 013,26
- k daňovým pohľadávkam	16 964,55	11 507,54
- k nedaňovým pohľadávkam	20 972,94	19 833,06
- iné pohľadávky	9 556,33	3 827,75
- k nedokončenému DHM	8 588,82	45 844,91
f) finančné náklady	132 726,34	136 485,19
561 - Predané CP a podiely	0,00	0,00
562 - Úroky	107 142,87	113 439,68
568 - Ostatné finančné náklady	25 583,47	23 045,51
g) mimoriadne náklady	0,00	0,00
572 - Škody	0,00	0,00
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	10 267 608,01	8 987 285,67
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC	7 021 985,80	6 779 859,95
- bežný transfer	5 767 326,18	5 432 328,78
- zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa	1 254 659,62	1 347 531,17
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy	730,00	1 350,00
- bežný transfer	730,00	1 350,00
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy	3 244 892,21	2 206 075,72
- bežný transfer		
587 - Náklady na ostatné transfery	0,00	0,00
- bežný transfer		
588 - Náklady z odvodu príjmov	0,00	0,00
- predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	0,00	0,00
- predpis budúceho odvodu príjmov RO		
i) ostatné náklady	166 076,50	207 183,43
541 - ZC predaného DNM a DHM	7 857,10	10 596,07
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	4,37	0,00
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	60,00	34,88
546 - Odpis pohľadávky	13 116,24	0,00

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. decembru 2018

548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	145 038,79	194 696,08
549 - Manká a škody	0,00	1 856,40
j) dane z príjmov	325,97	144,49
591 - Splatná daň z príjmov	325,97	144,49

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky	132 087,13	751
Prísne zúčtovateľné tlačivá	20 943,93	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 31.12.2018
ÚPSVaR SR	Dohoda č. 18/35/052/68	Zmluva o spolupráci USVRK-OIP-2017/000567-001/ - úprava práv a povinností účastníkov dohody pri zabezpečení podmienok vykonávania aktivačnej činnosti formou menších obecných služieb	11 533,96	224,02
Ministerstvo vnútra SR /Úrad splnomocnenca vlády SR pre rómske komunity/	Dohoda č. č.16/35/51A2/42	Zabezpečenie terénnej sociálnej práce a terénnej práce v obci	145 374,06	11 615,04
Prešovský samosprávny kraj	INT/EK/KAR/1/I/B/0009	Program Cezhraničná spolupráca Interreg V-A Poľsko – Slovensko 2014-2020 Projekt – Cestou ikon zo Sanoku do Humenného	92 001,54	16 131,51

Názov organizácie
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

Prešovský samosprávny kraj	INT/EK/KAR/1/I/B/0039	Program Cezhraničná spolupráca Interreg V-A Poľsko – Slovensko 2014-2020 Projekt – Do Karpát – do inej klímy. Cezhraničná turistická ponuka Jaslo Humenné	88 543,07	12 378,56
MPSVaR SR v zastúpení MV SR	ZM_SEP6IMRK 3-2017-01692	Program Ľudské zdroje Projekt_ Občianske poriadkové služby v prostredí MRK na území mesta Humenné	201 608,64	10 640,56
MŽP SR v zastúpení Slovenská inovačná a energetická agentúra	KŽP-PO4-SC431-2017-19/K294	Program Kvalita životného prostredia, Projekt Zníženie energetickej náročnosti budovy MŠ Partizánska 20 a 22 Humenné	999 735,37	20 634,00
MPSVaR SR v zastúpení MV SR	ZM_SEP-IMRK2-2017-001058	Program Ľudské zdroje Projekt Komunitné centrum Humenné	253 132,43	15 908,91

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 Humenskou energetickou spoločnosťou, s.r.o. Humenné a Mestom Humenné prebieha súdny spor: Jedná sa o zaplatenie nájomného vo výške 337 195,98 eur za rok 2011 za používanie energetických zariadení mesta Humenné na základe nájomnej zmluvy zo dňa 20.12.2005. HES, s.r.o. Humenné zaplatila túto sumu mestu Humenné, avšak neskôr začala tvrdiť, že tento dlh z jej strany zanikol jednostranným zápočtom za vykonané investície na prenajatom majetku mesta Humenné. Keďže mesto Humenné odmietlo jednostranný zápočet, HES, s.r.o. Humenné žiada od mesta sumu 337 195,98 eur z titulu bezdôvodného obohatenia sa na jeho strane. Zvyšok žalovanej sumy pozostáva z 516 894,50 eur, čo predstavuje rozdiel medzi zaplateným nájomným a nájomným, na ktoré malo mesto nárok podľa žalobcu, a to za roky 2015 – 2017. Ďalšia čiastka v sume 594 921,73 eur je náhrada škody spočívajúca v nadnormatívnych stratách za roky 2011 – 2015. Medzi sporovými stranami prebiehajú mimosúdne rokovania. O ich výsledku má mesto Humenné informovať súd do konca mája. Vzhľadom k uvedenému sporu Mesto Humenné podalo vzájomný návrh proti HES s.r.o. Humenné vo výške 759 873,14 eur, ktorým žiada o zaplatenie nájomného za užívanie prenajatých energetických zariadení mesta Humenné na základe nájomnej zmluvy zo dňa 20.12.2005. Jedná sa o nezaplatené nájomné za roky 2010, časť nájomného za rok 2012 a nájomné za rok 2013.

- 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) opis a hodnota iných pasív, vyplývajúcich z uzatvorených zmlúv v roku 2018:

Dňa 05.10.2018 bola uzavretá zmluva medzi spoločnosťou STRABAG, s.r.o., Mlynské Nivy 61/A, 825 18 Bratislava a Mestom Humenné v celkovej výške 787 126,44 eur na predmet zmluvy: Rekonštrukcia ciest a chodníkov v meste Humenné. V roku 2018 bolo zaplatených v zmysle zmluvy 424 613,30 eur, v roku 2019 očakávame výdavky vo výške 362 513 eur.

Dňa 18.09.2018 bola uzavretá zmluva medzi spoločnosťou 1. Humenská a.s., Kukorelliho 34, 066 28 Humenné a Mestom Humenné v celkovej výške 430 938,41 eur na predmet zmluvy: Humenné–Futbalový štadión – tréningové ihrisko s umelou trávou. V roku 2018 bolo zaplatených v zmysle zmluvy 343 853,71 /z toho DPH 57 308,95/ eur, v roku 2019 očakávame výdavky vo výške 87 084,70 eur.

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 vysielacích služieb	87 000,00		Uzn. MsZ – Zmluva o poskytnutí dotácie z rozpočtu Mesta Humenné č. 296/2018 pre 1. Humenskú a.s. v roku 2018
1. Humenská a.s.	Transfer kapitálový na výstavbu futbalového štadióna	1 050 000,00		Uzn. MsZ – Zmluva o poskytnutí dotácie a Dodatok č. 2 k zmluve
1. Humenská a.s.	Transfer kapitálový na nákup vozidla	23 000,00		Uzn. MsZ – Zmluva o poskytnutí dotácie – dodatok č. 1
1. Humenská a.s.	Transfer bežný	192 532,00		Uzn. MsZ – Zmluva o poskytnutí dotácie a dodatok
1. Humenská a.s.	zákazka – Humenné – Futbalový štadión – tréningové ihrisko s umelou trávou	430 938,41	87 084,70**	Na základe faktúr č. 2018052, 2018055, 2018058
Humenská energetická spoločnosť, s.r.o.	nájomné	347 777,79	341 134,20*	Ceny podľa cenníka/obvyklé /na základe zmluvy a dodatku č. 4/
Humenská energetická spoločnosť, s.r.o.	Ostatné služby – dodávka tepelnej energie	633 478,74		Ceny obvyklé
TKR, s.r.o.	Ostatné služby – retransmisie	8 200,00		Ceny obvyklé

*Pozn.: Mesto vystavilo Humenskej energetickej spoločnosti s.r.o. faktúry v celkovej hodnote 347 777,79 eur, z toho: 337 195,98 eur za prenájom majetku – faktúra č. 2018124, 3 938,22 eur za prenájom majetku – faktúra č. 2018125. Tieto faktúry neboli k 31.12.2018 zo strany Humenskej energetickej spoločnosti uhradené.

**Dňa 18.09.2018 bola uzavretá zmluva medzi spoločnosťou 1. Humenská a.s., Kukorelliho 34, 066 28 Humenné a Mestom Humenné v celkovej výške 430 938,41 eur na predmet zmluvy: Humenné–Futbalový štadión – tréningové ihrisko s umelou trávou. V roku 2018 bolo zaplatených v zmysle zmluvy 343 853,71 eur /z toho: dodávateľovi 1. Humenská a.s. 286 544,76 eur, DPH 57 308,95 eur/, v roku 2019 očakávame výdavky vo výške 87 084,70 eur.

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 2018

Mesto Humenné do 20.02.2018 hospodáril v provizóriu, podľa schváleného rozpočtu rozpočtového roku 2017. Rozpočet príjmov a výdavkov na rok 2018 ako vyrovnaný v jeho príjmovej a výdavkovej časti bol schválený uznesením MsZ č. 276/2018 dňa 21.02.2018 vo výške 28 559 783 eur.

I. Rozpočtové opatrenia schválené mestským zastupiteľstvom:

1. Povolené prekročenie príjmov vo výške 217 490 eur, povolené prekročenie finančných operácií v príjmovej časti vo výške 1 630 905 eur, povolené prekročenie výdavkov vo výške 1 848 395 eur, presuny rozpočtovaných prostriedkov v rámci schváleného rozpočtu v príjmovej časti vo výške ± 125 eur, presuny rozpočtovaných prostriedkov v rámci schváleného rozpočtu vo výdavkovej časti vo výške $\pm 91\,816$ eur, zmena akcie financovanej z rezervného fondu, použitie rezervného fondu podľa rozpisu uvedeného v prílohe č. 1. /je súčasťou RO/. Celkový rozpočet príjmov a výdavkov mesta sa upravil na 31 050 517 eur – Uznesenie MsZ č. 293/2018 zo dňa 18.05.2018.

2. Povolené prekročenie príjmov vo výške 752 530 eur, povolené prekročenie finančných operácií v príjmovej časti vo výške 486 902 eur, povolené prekročenie výdavkov vo výške 1 176 362 eur, povolené prekročenie finančných operácií vo výdavkovej časti vo výške 63 070 eur, presuny rozpočtovaných prostriedkov v rámci schváleného rozpočtu v príjmovej časti vo výške $\pm 531\,284$ eur, presuny rozpočtových prostriedkov v rámci schváleného rozpočtu vo výdavkovej časti vo výške $\pm 2\,131\,284$ eur, použitie rezervného fondu podľa rozpisu uvedeného v Prílohe č. 1 /je súčasťou RO/, v príjmovej a výdavkovej časti presun kódov zdrojov financovania schválených investičných akcií mesta medzi zdrojmi úverovými a zdrojmi z rezervného fondu. Celkový rozpočet príjmov a výdavkov mesta sa upraví na 32 325 194 eur – Uznesenie MsZ č. 319/2018 zo dňa 17.8.2018.

3. Povolené prekročenie príjmov vo výške 304 074 eur, povolené prekročenie finančných operácií v príjmovej časti vo výške 131 120 eur, povolené prekročenie výdavkov vo výške 304 074 eur, povolené prekročenie finančných operácií vo výdavkovej časti vo výške 131 120 eur, presuny rozpočtových prostriedkov v rámci schváleného rozpočtu v príjmovej časti vo výške $\pm 523\,134$ eur, presuny rozpočtovaných prostriedkov v rámci schváleného rozpočtu vo výdavkovej časti vo výške 205 024 eur. Celkový rozpočet príjmov a výdavkov mesta sa upraví na 32 946 196 eur. Súčasťou uznesenia je príloha č. 1. – Uznesenie MsZ č. 10/2018 zo dňa 20.12.2018

II. Vlastné rozpočtové opatrenie – záväzné členenie na úrovni kategórie ekonomickej klasifikácie rozpočtovej klasifikácie /v rámci jednotlivých kategórií/ - mesto vykonalo 10 vlastných rozpočtových opatrení

III. Rozpočtové opatrenie v zmysle uznesenia MsZ č. 276/2018 zo dňa 21.02.2018 – právomoc primátora/-ky

1. Presun vo výdavkovej časti v P 1 medzi kategóriami 620 a 630 ± 506 eur, a medzi kategóriami 640 a 630 z programu 6 na program 8 ± 300 eur. /bod 1 presuny/

T: máj 2018

2. Navýšenie rozpočtových prostriedkov v príjmovej aj výdavkovej časti vo výške 23 000 eur. Celkový rozpočet príjmov a výdavkov mesta sa upraví na 31 085 762 eur. /bod 2 navýšenie rozpočtu/

T: júl 2018

3. Navýšenie rozpočtových prostriedkov v príjmovej aj výdavkovej časti vo výške 34 746 eur. Celkový rozpočet príjmov a výdavkov mesta sa upraví na 32 359 940 eur. /bod 2 navýšenie rozpočtu/

T: september 2018

4. Presun vo výdavkovej časti: v P 2 medzi kategóriami 650, 610 a 620 $\pm$ 9 000 eur, v P 4 medzi kategóriami 630 a 640 $\pm$ 34 500 eur, v P 5 medzi kategóriami 630 a 640 $\pm$ 1 449 eur, v P 6 medzi kategóriami 630 a 640 $\pm$ 1 500 eur, v P 8 medzi kategóriami 610, 620 a 630 $\pm$ 33 858 eur. /bod 1 presuny/

T: september 2018

5. Navýšenie rozpočtových prostriedkov v zmysle uznesenia MsZ č. 276/2018 zo dňa 21.2.2018, časť splnomocňuje, bod 2, vo výške 11 736 eur, rozpočet príjmov a výdavkov sa upraví na 32 455 051 eur.

T: november 2018

6. Presuny rozpočtových prostriedkov v zmysle uznesenia MsZ č. 276/2018 zo dňa 21.2.2018, časť splnomocňuje, bod 1 vo výške $\pm$ 105 139 eur vo výdavkovej časti medzi kategóriami. Výška celkového rozpočtu príjmov a výdavkov ostala nezmenená.

T: november 2018

7. Presuny rozpočtových prostriedkov v zmysle uznesenia MsZ č. 276/2018 zo dňa 21.2.2018, časť splnomocňuje, bod 1 vo výške $\pm$ 1 066 eur vo výdavkovej časti medzi kategóriami. Výška celkového rozpočtu príjmov a výdavkov ostala nezmenená.

T: december 2018

8. Navýšenie rozpočtových prostriedkov v zmysle uznesenia MsZ č. 276/2018 zo dňa 21.2.2018, časť splnomocňuje, bod 2, vo výške 24 170 eur. Celkový rozpočet príjmov a výdavkov mesta sa upraví na 32 972 112 eur.

T: december 2018

IV. Rozpočtové opatrenie v zmysle § 14 ods. 1 zákona č. 583/2004 Z.z. – účelovo určené prostriedky

1. RO obsahuje navýšenie rozpočtu o 642 339 eur /prenesený výkon ŠS, finančné prostriedky na vojnové hroby/. Celkový rozpočet mesta sa upraví na 29 202 122 eur.

T: marec 2018

2. RO obsahuje navýšenie rozpočtu o 12 245 eur /prenesený výkon ŠS – stavebný úrad/ a prostriedky z ESF /refundácia výdavkov za predchádzajúci rok/. Celkový rozpočet mesta sa upraví na 31 062 762 eur.

T: máj 2018

3. RO obsahuje navýšenie rozpočtu o 83 375 eur /prenesený výkon ŠS – školský úrad/, navýšenie finančných prostriedkov z nadácie ČSOB, v programe 8 navýšenie na transfery zo ŠR SR na odchodné, na projekt asistentov učiteľa, projekt ERAZMUS, dotácia pre CVČ z iných obcí a granty pre školy a školské zariadenia. Celkový rozpočet mesta sa upraví na 32 443 315 eur.

T: september 2018

4. RO obsahuje navýšenie rozpočtu o 55 951 eur /transfer na komunálne voľby, na výstavbu detského ihriska, refundované prostriedky z projektov, v rozpočte školstva sa upravuje o normatívne finančné prostriedky, odchodné, vzdelávacie poukazy, dotáciu z MŠVVaŠ SR, dopravné, školné pre deti MŠ, dotáciu pre CVČ z iných obcí, dotácia na projekt/. Presuny v príjmoch medzi zdrojmi vo výške $\pm$ 25 958 eur, presuny vo výdavkoch medzi aktivitami, kategóriami, zdrojmi vo výške $\pm$ 29 348 eur. Celkový rozpočet príjmov a výdavkov mesta sa upravil na 32 511 002 eur.

T: november 2018

5. RO obsahuje navýšenie rozpočtu o 1 746 eur v príjmovej a výdavkovej časti o príjem z MV SR na úhradu nákladov súvisiacich s azyllantami, v školstve sa upravuje rozpočet o transfer na mimoriadne výsledky žiakov a o dotáciu z iných obcí pre CVČ, presuny účelových prostriedkov vo výške $\pm$ 10 220 eur na základe čerpania a následnej refundácie finančných prostriedkov v rámci projektov, na prenesený výkon ŠS, náklady spojené s prípravou a realizáciou volieb, vrátené finančné prostriedky – záškoláctvo. Celkový rozpočet mesta sa upravil na 32 947 942 eur.

Mesto Humenné do 26.02.2019 hospodáril v provizóriu, podľa schváleného rozpočtu rozpočtového roku 2018. Rozpočet príjmov a výdavkov na rok 2019 ako vyrovnaný v jeho príjmovej a výdavkovej časti bol schválený uznesením MsZ č. 44/2019 dňa 27.02.2019 vo výške 32 842 060 eur.

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 3 360 901,33 eur a bezprostredne predchádzajúce obdobie vo výške 2 399 144 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 2018 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.