

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
z auditu konsolidovanej účtovnej závierky
a

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov
za rok 2018

Mesto Humenné
Kukorelliho 34, 066 28 Humenné

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre štatutárny orgán a mestské zastupiteľstvo konsolidujúcej účtovnej jednotky Mesta Humenné

Správa z auditu konsolidovanej účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit konsolidovanej účtovnej závierky účtovnej jednotky verejnej správy, ktorú za konsolidovaný celok zostavila konsolidujúca účtovná jednotka Mesto Humenné, ktorá obsahuje konsolidovanú súvahu k 31. decembru 2018, konsolidovaný výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená konsolidovaná účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz konsolidovanej finančnej situácie konsolidovaného celku k 31. decembru 2018 a konsolidovaného výsledku hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit konsolidovanej účtovnej závierky. Od konsolidovaného celku sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za konsolidovanú účtovnú závierku

Štatutárny orgán konsolidujúcej účtovnej jednotky Mesta Humenné, je zodpovedný za zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní konsolidovanej účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti konsolidovaného celku nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve.

Zodpovednosť audítora za audit konsolidovanej účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či konsolidovaná účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto konsolidovanej účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti konsolidovanej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.

- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol konsolidovaného celku.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť konsolidovaného celku nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah konsolidovanej účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či konsolidovaná účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.
- Získavame dostatočné a vhodné auditorské dôkazy o finančných údajoch účtovných jednotiek alebo ich obchodných aktivitách v rámci skupiny pre účely vyjadrenia názoru na konsolidovanú účtovnú závierku. Zodpovedáme za vedenie, kontrolu a realizáciu auditu skupiny. Ostávame výhradne zodpovední za náš názor audítora.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú v konsolidovanej výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené v konsolidovanej výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na konsolidovanú účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie v konsolidovanej výročnej správe.

V súvislosti s auditom konsolidovanej účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými v konsolidovanej výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou konsolidovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu konsolidovanej účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Konsolidovanú výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu konsolidovanej účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame konsolidovanú výročnú správu, posúdime, či konsolidovaná výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve a na základe prác vykonaných počas auditu konsolidovanej účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené v konsolidovanej výročnej správe zostavenej za rok 2018 sú v súlade s individuálnou a konsolidovanou účtovnou závierkou za daný rok,
- konsolidovaná výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti v konsolidovanej výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

10. júna 2019

INTERAUDIT Zvolen, spol. s r.o.
J. Kozačeka 5, 960 01 Zvolen
Licencia SKAU č. 25

Ing. Lenka Naňová
štatutárny audítor
Licencia SKAU č. 376



KONSOLIDOVANÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA ÚČTOVNEJ JEDNOTKY VEREJNEJ SPRÁVY

k 31.12.2018

Priložené súčasti:

☒	Konsolidovaná súvaha účtovnej jednotky verejnej správy	Kons S UJ VS Úč 1 - 01
☒	Konsolidovaný výkaz ziskov a strát účtovnej jednotky verejnej správy	Kons VZaS UJ VS Úč 2 - 01
☒	Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky účtovnej jednotky verejnej správy	

Za obdobie:

Mesiac Rok
od 0 1 2 0 1 8

Mesiac Rok
do 1 2 2 0 1 8

IČO

0 0 3 2 3 0 2 1

Názov účtovnej jednotky

H u m e n n é

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica a číslo

K u k o r e l l i h o 3 4

PSČ

0 6 6 2 8

Názov obce

H u m e n n é

Telefónne číslo

0 5 7 7 8 6 3 2 1 1

Faxové číslo

E-mailová adresa

m s u @ h u m e n n e . s k

Zostavená dňa:

0 5 0 6 2 0 1 9

Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:



Označenie	STRANA AKTÍV	Číslo riadku	2018	2017
			Netto	Netto
a	b	c	1	2
	SPOLU MAJETOK r. 002 + r. 035 + r. 113 + r. 117	001	70 664 028,14	69 372 191,10
A.	Neobežný majetok r. 003 + r. 012 + r. 025	002	62 902 319,24	60 697 437,78
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 004 až 011)	003	6 244,67	14 524,78
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - (072+091AÚ)	004	0,00	0,00
	2. Softvér (013) - (073+091AÚ)	005	5 195,67	9 157,78
	3. Oceniteľné práva (014) - (074+091AÚ)	006	1 049,00	1 793,00
	4. Goodwill z konsolidácie kapitálu alebo záporný goodwill z konsolidácie kapitálu (+/-)	007	0,00	0,00
	5. Drobný dlhodobý nehmotný majetok (018) - (078+091AÚ)	008	0,00	0,00
	6. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019) - (079+091AÚ)	009	0,00	3 574,00
	7. Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041) - (093)	010	0,00	0,00
	8. Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - (095AÚ)	011	0,00	0,00
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 013 až 024)	012	60 727 519,13	58 514 357,56
A.II.1.	Pozemky (031) - (092AÚ)	013	13 281 672,13	13 305 055,89
	2. Umelecké diela a zbierky (032) - (092AÚ)	014	76 681,11	76 681,11
	3. Predmety z drahých kovov (033) - (092AÚ)	015	0,00	0,00
	4. Stavby (021) - (081+092AÚ)	016	44 870 941,06	42 147 427,53
	5. Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - (082+092AÚ)	017	660 291,83	520 643,63
	6. Dopravné prostriedky (023) - (083+092AÚ)	018	207 103,64	137 492,44
	7. Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - (085+092AÚ)	019	0,00	0,00
	8. Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - (086+092AÚ)	020	0,00	0,00
	9. Drobný dlhodobý hmotný majetok (028) - (088+092AÚ)	021	14 792,66	0,00
	10. Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029) - (089+092AÚ)	022	62 716,96	115 557,25
	11. Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042) - (094)	023	1 553 319,74	2 211 499,71
	12. Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - (095AÚ)	024	0,00	0,00
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r.026 + r.027 + r.029 až 034)	025	2 168 555,44	2 168 555,44
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke (061) - (096AÚ)	026	0,00	0,00
	2. Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom (062) - (096AÚ)	027	32 809,26	32 809,26
	z toho: goodwill	028	0,00	0,00
	3. Realizovateľné cenné papiere a podiely (063) - (096AÚ)	029	2 135 746,18	2 135 746,18
	4. Dlhové cenné papiere držané do splatnosti (065) - (096AÚ)	030	0,00	0,00
	5. Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku (066) - (096AÚ)	031	0,00	0,00
	6. Ostatné pôžičky (067) - (096AÚ)	032	0,00	0,00
	7. Ostatný dlhodobý finančný majetok (069) - (096AÚ)	033	0,00	0,00
	8. Obstaranie dlhodobého finančného majetku (043) - (096AÚ)	034	0,00	0,00
B.	Obežný majetok r. 036 + r. 042 + r. 050 + r. 063 + r. 088+ r. 101 + r. 107	035	7 702 514,49	8 649 097,65
B.I.	Zásoby súčet (r. 037 až 041)	036	101 060,45	93 057,82
B.I.1.	Materiál (112 + 119) - (191)	037	97 831,24	88 875,45
	2. Nedokončená výroba a polotovary (121 + 122) - (192 + 193)	038	0,00	0,00
	3. Výrobky (123) - (194)	039	0,00	0,00
	4. Zvieratá (124) - (195)	040	0,00	0,00
	5. Tovar (132 + 133 + 139) - (196)	041	3 229,21	4 182,37
B.II.	Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy súčet (r. 043 až r. 049)	042	5 893,22	2 560,50
B.II.1.	Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa (351)	043	0,00	0,00
	2. Zúčtovanie transferov štátneho rozpočtu (353)	044	0,00	0,00
	3. Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a vyššieho územného celku (355)	045	0,00	0,00
	4. Zúčtovanie transferov zo štátneho rozpočtu v rámci konsolidovaného celku (356)	046	0,00	0,00
	5. Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a vyššieho územného celku (357)	047	4 893,22	2 560,50
	6. Zúčtovanie transferov zo štátneho rozpočtu iným subjektom (358)	048	0,00	0,00

Označenie	STRANA AKTÍV	Číslo riadku	2018	2017
			Netto	Netto
a	b	c	1	2
7.	Zúčtovanie transferov medzi subjektami verejnej správy a iné zúčtovania (359)	049	1 000,00	0,00
B.III.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 051 až 061)	050	39 551,92	39 551,92
B.III.1.	Odberatelia (311AÚ) - (391AÚ)	051	0,00	0,00
2.	Zmenky na inkaso (312AÚ) - (391AÚ)	052	0,00	0,00
3.	Pohľadávky za eskontované cenné papiere (313AÚ) - (391AÚ)	053	0,00	0,00
4.	Ostatné pohľadávky (315AÚ) - (391AÚ)	054	36 351,92	36 351,92
5.	Pohľadávky voči zamestnancom (335AÚ) - (391AÚ)	055	0,00	0,00
6.	Pohľadávky voči združeniu (369AÚ) - (391AÚ)	056	0,00	0,00
7.	Pohľadávky a záväzky z pevných termínových operácií (373AÚ) - (391AÚ)	057	0,00	0,00
8.	Pohľadávky z nájmu (374AÚ) - (391AÚ)	058	0,00	0,00
9.	Pohľadávky z vydaných dlhopisov (375AÚ) - (391AÚ)	059	0,00	0,00
10.	Nakúpené opcie (376AÚ) - (391AÚ)	060	0,00	
11.	Iné pohľadávky (378AÚ) - (391AÚ)	061	3 200,00	3 200,00
	z toho: odložená daňová pohľadávka	062	0,00	0,00
B.IV.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 064 až 087)	063	1 923 700,84	1 384 618,60
B.IV.1.	Odberatelia (311AÚ) - (391AÚ)	064	131 862,87	138 476,95
2.	Zmenky na inkaso (312AÚ) - (391AÚ)	065	0,00	0,00
3.	Pohľadávky za eskontované cenné papiere (313AÚ) - (391AÚ)	066	0,00	0,00
4.	Poskytnuté prevádzkové preddavky (314) - (391AÚ)	067	6 546,96	6 331,06
5.	Ostatné pohľadávky (315AÚ) - (391AÚ)	068	665 205,79	697 418,73
6.	Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov (316) - (391AÚ)	069	0,00	0,00
7.	Pohľadávky z daňových a colných rozpočtových príjmov (317) - (391AÚ)	070	0,00	0,00
8.	Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a vyšších územných celkov a rozpočtových organizácií zriadených obcou a vyšším územným celkom (318) - (391AÚ)	071	416 037,63	82 620,01
9.	Pohľadávky z daňových príjmov obcí a vyšších územných celkov (319) - (391AÚ)	072	241 654,73	77 725,91
10.	Pohľadávky voči zamestnancom (335AÚ) - (391AÚ)	073	873,98	448,96
11.	Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia (336) - (391AÚ)	074	4 273,27	0,00
12.	Daň z príjmov (341) - (391AÚ)	075	0,00	0,00
13.	Ostatné priame dane (342) - (391AÚ)	076	0,00	510,00
14.	Daň z pridanej hodnoty (343) - (391AÚ)	077	120 626,00	57 249,60
15.	Ostatné dane a poplatky (345) - (391AÚ)	078	0,00	96,00
16.	Pohľadávky voči združeniu (369AÚ) - (391AÚ)	079	0,00	0,00
17.	Pohľadávky a záväzky z pevných termínovaných operácií (373AÚ) - (391AÚ)	080	0,00	0,00
18.	Pohľadávky z nájmu (374AÚ) - (391AÚ)	081	0,00	0,00
19.	Pohľadávky z vydaných dlhopisov (375AÚ) - (391AÚ)	082	0,00	0,00
20.	Nakúpené opcie (376AÚ) - (391AÚ)	083	0,00	0,00
21.	Iné pohľadávky (378AÚ) - (391AÚ)	084	336 169,61	323 741,38
22.	Spojovací účet pri združení (396AÚ)	085	0,00	0,00
23.	Zúčtovanie s Európskou uniou (371AÚ) - (391AÚ)	086	0,00	0,00
24.	Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy (372AÚ) - (391AÚ)	087	450,00	0,00
B.V.	Finančné účty súčet (r. 089 až 100)	088	5 632 308,06	7 129 308,81
B.V.1.	Pokladnica (211)	089	9 417,09	7 474,02
2.	Ceniny (213)	090	4 547,40	3 901,69
3.	Bankové účty (221AÚ +/- 261)	091	5 616 937,38	7 115 323,08
4.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221AÚ)	092	1 126,74	2 300,37
5.	Výdavkový rozpočtový účet (222)	093	279,45	271,65
6.	Prijmový rozpočtový účet (223)	094	0,00	38,00
7.	Majetkové cenné papiere na obchodovanie (251) - (291AÚ)	095	0,00	0,00
8.	Dlhové cenné papiere na obchodovanie (253) - (291AÚ)	096	0,00	0,00

Označenie	STRANA AKTÍV	Číslo riadku	2018 Netto	2017 Netto
a	b	c	1	2
	9. Dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti (256) - (291AU)	097	0,00	0,00
	10. Ostatné realizovateľné cenné papiere (257) - (291AU)	098	0,00	0,00
	11. Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259) - (291AU)	099	0,00	0,00
	12. Účty Štátnej pokladnice (účtová skupina 28)	100	0,00	0,00
B.VI.	Poskytnuté návratné finančné výpomoci dlhodobé súčet (r. 102 až r. 106)	101	0,00	0,00
B.VI.1.	Poskytnuté návratné finančné výpomoci subjektom v rámci konsolidovaného celku (271AU) - (291AU)	102	0,00	0,00
	2. Poskytnuté návratné finančné výpomoci ostatným subjektom verejnej správy (272AU) - (291AU)	103	0,00	0,00
	3. Poskytnuté návratné finančné výpomoci podnikateľským subjektom (274AU) - (291AU)	104	0,00	0,00
	4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci ostatným organizáciám (275AU) - (291AU)	105	0,00	0,00
	5. Poskytnuté návratné finančné výpomoci fyzickým osobám (277AU) - (291AU)	106	0,00	0,00
B.VII.	Poskytnuté návratné finančné výpomoci krátkodobé súčet (r. 108 až r. 112)	107	0,00	0,00
B.VII.1.	Poskytnuté návratné finančné výpomoci subjektom v rámci konsolidovaného celku (271AU) - (291AU)	108	0,00	0,00
	2. Poskytnuté návratné finančné výpomoci ostatným subjektom verejnej správy (272AU) - (291AU)	109	0,00	0,00
	3. Poskytnuté návratné finančné výpomoci podnikateľským subjektom (274AU) - (291AU)	110	0,00	0,00
	4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci ostatným organizáciám (275AU) - (291AU)	111	0,00	0,00
	5. Poskytnuté návratné finančné výpomoci fyzickým osobám (277AU) - (291AU)	112	0,00	0,00
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 114 až r. 116)	113	59 194,41	25 655,67
C.1.	Náklady budúcich období (381)	114	24 841,41	25 655,67
	2. Komplexné náklady budúcich období (382)	115	0,00	0,00
	3. Prijmy budúcich období (385)	116	34 353,00	0,00
D.	Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice (účtová skupina 20)	117	0,00	0,00

Označenie	STRANA PASÍV	Číslo riadku	2018	2017
a	b	c	3	4
	VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 119 + r. 130 + r. 185 + r. 188	118	70 664 028,14	69 372 191,10
A.	Vlastné imanie r. 120 + r. 123 + r. 126 + r. 129	119	45 292 990,09	44 473 587,00
A.I.	Oceňovacie rozdiely súčet (r. 121 + r. 122)	120	-6 638,78	-6 638,78
A.I.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	121	0,00	0,00
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	122	-6 638,78	-6 638,78
A.II.	Fondy súčet (r. 124 + r. 125)	123	0,00	0,00
A.II.1.	Zákonný rezervný fond (421)	124	0,00	0,00
2.	Ostatné fondy (427)	125	0,00	0,00
A.III.	Výsledok hospodárenia (+/-) súčet (r. 127 až 128)	126	45 299 628,87	44 480 225,78
A.III.1.	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+/- 428)	127	44 625 014,13	43 819 964,42
2.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (+/-) r. 001 - (r.120 + r. 123 + r.127 + r.129 + r. 130 + r. 185 + r. 188)	128	674 614,74	660 261,36
A.IV.	Podiely iných účtovných jednotiek	129	0,00	0,00
B.	Záväzky súčet (r. 131 + r. 136 + r. 144 + r. 156 + r. 178)	130	11 550 127,13	11 471 025,16
B.I.	Rezervy súčet (r. 132 až 135)	131	585 332,87	474 773,01
B.I.1.	Rezervy zákonné dlhodobé (451AÚ)	132	0,00	0,00
2.	Ostatné rezervy (459AÚ)	133	407 949,98	382 923,45
3.	Rezervy zákonné krátkodobé (323AÚ, 451AÚ)	134	9 295,52	3 712,04
4.	Ostatné krátkodobé rezervy (323AÚ, 459AÚ)	135	168 087,37	88 137,52
B.II.	Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy súčet (r. 137 až r. 143)	136	27 695,58	4 591,43
B.II.1.	Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa (351)	137	0,00	0,00
2.	Zúčtovanie transferov štátneho rozpočtu (353)	138	0,00	0,00
3.	Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a vyššieho územného celku (355)	139	0,00	0,00
4.	Zúčtovanie transferov zo štátneho rozpočtu v rámci konsolidovaného celku (356)	140	0,00	0,00
5.	Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a vyššieho územného celku (357)	141	17 631,58	4 492,43
6.	Zúčtovanie transferov zo štátneho rozpočtu iným subjektom (358)	142	0,00	0,00
7.	Zúčtovanie transferov medzi subjektami verejnej správy a iné zúčtovania (359)	143	10 064,00	99,00
B.III.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 145 až 153 + r. 155)	144	4 545 580,81	4 729 703,14
B.III.1.	Ostatné dlhodobé záväzky (479AÚ)	145	4 487 768,18	4 679 076,88
2.	Dlhodobé prijaté preddavky (475AÚ)	146	0,00	0,00
3.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478AÚ)	147	0,00	0,00
4.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	148	57 812,63	50 626,26
5.	Záväzky z nájmu (474AÚ)	149	0,00	0,00
6.	Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476AÚ)	150	0,00	0,00
7.	Pohľadávky a záväzky z pevných termínových operácií (373AÚ)	151	0,00	0,00
8.	Predané opcie (377AÚ)	152	0,00	0,00
9.	Iné záväzky (379AÚ)	153	0,00	0,00
	z toho: odložený daňový záväzok	154	0,00	0,00
10.	Vydané dlhopisy dlhodobé (473AÚ) - (255AÚ)	155	0,00	0,00
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 157 až 177)	156	3 030 460,15	3 247 076,46
B.IV.1.	Dodávatelia (321)	157	292 488,89	567 702,34
2.	Zmenky na úhradu (322, 478AÚ)	158	0,00	0,00
3.	Prijaté preddavky (324, 475AÚ)	159	802 611,85	803 295,75
4.	Ostatné záväzky (325, 479AÚ)	160	206 011,85	201 891,29
5.	Nevyfakturované dodávky (326, 476AÚ)	161	89 654,35	91 356,44
6.	Záväzky z nájmu (474AÚ)	162	0,00	0,00
7.	Pohľadávky a záväzky z pevných termínových operácií (373AÚ)	163	0,00	0,00
8.	Predané opcie (377AÚ)	164	0,00	0,00
9.	Iné záväzky (379AÚ)	165	150 127,28	110 865,16
10.	Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov (367)	166	0,00	0,00
11.	Záväzky voči združeniu (368)	167	100 000,00	100 000,00

Označenie	STRANA PASÍV	Číslo riadku	2018	2017
a	b	c	3	4
12.	Zamestnanci (331)	168	662 050,97	657 520,17
13.	Ostatné záväzky voči zamestnancom (333)	169	3 303,60	2 952,70
14.	Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia (336)	170	455 400,04	464 613,23
15.	Daň z príjmov (341)	171	2 040,36	2 690,57
16.	Ostatné priame dane (342)	172	92 812,17	97 251,72
17.	Daň z pridanej hodnoty (343)	173	150 996,53	122 181,46
18.	Ostatné dane a poplatky (345)	174	209,93	205,40
19.	Spojovací účet pri združení (396AÚ)	175	0,00	0,00
20.	Zúčtovanie s Európskou úniou (371AÚ)	176	0,00	0,00
21.	Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy (372AÚ)	177	22 752,33	24 550,23
B.V.	Bankové úvery a výpomoci súčet (r. 179 až 184)	178	3 361 057,72	3 014 881,12
B.V.1.	Bankové úvery dlhodobé (461AÚ)	179	2 983 219,33	2 132 576,00
2.	Bežné bankové úvery (461AÚ, 221AÚ, 231, 232)	180	377 838,39	882 305,12
3.	Vydané dlhopisy krátkodobé (473AÚ, 241) - (255AÚ)	181	0,00	0,00
4.	Ostatné krátkodobé finančné výpomoci (249)	182	0,00	0,00
5.	Prijaté návratné finančné výpomoci od subjektov verejnej správy dlhodobé (273AÚ)	183	0,00	0,00
6.	Prijaté návratné finančné výpomoci od subjektov verejnej správy krátkodobé (273AÚ)	184	0,00	0,00
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 186 + r. 187)	185	13 820 910,92	13 427 578,94
C.1.	Výdavky budúcich období (383)	186	2 277,42	0,00
2.	Výnosy budúcich období (384)	187	13 818 633,50	13 427 578,94
D.	Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice (účtová skupina 20)	188	0,00	0,00

Číslo účtu alebo skupiny	Náklady	Číslo riadku	2018			2017
			Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
50	Spotrebované nákupy (r. 002 až r. 005)	001	3 049 458,04	231 960,32	3 281 418,36	3 145 420,18
501	Spotreba materiálu	002	1 652 209,31	168 311,23	1 820 520,54	1 641 285,10
502	Spotreba energie	003	1 385 356,67	56 850,14	1 442 206,81	1 444 981,61
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	004	11 892,06	0,00	11 892,06	18 747,39
504, 507	Predaný tovar, Predaná nehnuteľnosť	005	0,00	6 798,95	6 798,95	40 406,08
51	Služby (r. 007 až r. 010)	006	3 534 527,39	573 497,58	4 108 024,97	3 198 323,70
511	Opravy a udržiavanie	007	1 653 689,63	14 474,06	1 668 163,69	1 100 355,58
512	Cestovné	008	43 829,48	205,10	44 034,58	42 521,39
513	Náklady na reprezentáciu	009	50 299,79	266,41	50 566,20	54 427,24
518	Ostatné služby	010	1 786 708,49	558 552,01	2 345 260,50	2 001 019,49
52	Osobné náklady (r. 012 až r. 016)	011	13 731 321,56	323 187,93	14 054 509,49	12 792 740,19
521	Mzdové náklady	012	9 673 713,95	232 106,63	9 905 820,58	9 027 540,83
524	Zákonné sociálne poistenie	013	3 369 670,89	78 749,92	3 448 420,81	3 155 032,83
525	Ostatné sociálne poistenie	014	186 029,68	370,51	186 400,19	174 180,19
527	Zákonné sociálne náklady	015	485 970,73	11 960,87	497 931,60	435 986,34
528	Ostatné sociálne náklady	016	15 936,31	0,00	15 936,31	0,00
53	Dane a poplatky (r. 018 až r. 020)	017	16 173,60	2 002,88	18 176,48	12 268,83
531	Daň z motorových vozidiel	018	0,00	209,93	209,93	301,40
532	Daň z nehnuteľnosti	019	352,13	0,00	352,13	352,13
538	Ostatné dane a poplatky	020	15 821,47	1 792,95	17 614,42	11 615,30
54	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť (r. 022 až r. 028)	021	271 527,71	28 340,80	299 868,51	317 094,54
541	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	022	7 857,10	0,00	7 857,10	10 596,07
542	Predaný materiál	023	0,00	893,51	893,51	1 251,83
544	Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	024	4,37	0,00	4,37	0,00
545	Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	025	120,00	12 302,00	12 422,00	13 298,73
546	Odpis pohľadávky	026	14 525,74	296,78	14 822,52	1 487,31
548	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	027	248 934,73	14 798,22	263 732,95	288 545,15
549	Manká a škody	028	85,77	50,29	136,06	1 915,45
55	Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej činnosti a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia (r. 030 + r. 031 + r. 036 + r. 039)	029	2 180 924,79	104 776,03	2 285 700,82	2 387 038,98
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	030	1 958 522,52	104 776,03	2 063 298,55	2 128 007,12
	Rezervy a opravné položky z prevádzkovej činnosti (r. 032 až r. 035)	031	222 402,27	0,00	222 402,27	259 031,86
552	Tvorba zákonných rezerv z prevádzkovej činnosti	032	0,00	0,00	0,00	0,00
553	Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	033	165 393,08	0,00	165 393,08	176 541,78
557	Tvorba zákonných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	034	0,00	0,00	0,00	0,00
558	Tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	035	57 009,19	0,00	57 009,19	82 490,08
	Rezervy a opravné položky z finančnej činnosti (r. 037+ r. 038)	036	0,00	0,00	0,00	0,00
554	Tvorba rezerv z finančnej činnosti	037	0,00	0,00	0,00	0,00
559	Tvorba opravných položiek z finančnej činnosti	038	0,00	0,00	0,00	0,00
555	Zúčtovanie komplexných nákladov budúcich období	039	0,00	0,00	0,00	0,00
56	Finančné náklady (r. 041 až r. 049)	040	182 060,08	2 023,49	184 083,57	191 747,33
561	Predané cenné papiere a podiely	041	0,00	0,00	0,00	0,00
562	Úroky	042	107 142,87	0,00	107 142,87	113 442,42
563	Kurzové straty	043	0,00	0,00	0,00	68,91
564	Náklady na precenenie cenných papierov	044	0,00	0,00	0,00	0,00
566	Náklady na krátkodobý finančný majetok	045	0,00	0,00	0,00	0,00
567	Náklady na derivátové operácie	046	0,00	0,00	0,00	0,00

Číslo účtu alebo skupiny	Náklady	Číslo riadku	2018			2017
			Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
568	Ostatné finančné náklady	047	74 917,21	2 023,49	76 940,70	78 236,00
569	Manká a škody na finančnom majetku	048	0,00	0,00	0,00	0,00
	Podiel konsolidujúcej účtovnej jednotky na výsledku hospodárenia pridružených účtovných jednotiek verejnej správy	049	0,00	0,00	0,00	0,00
57	Mimoriadne náklady (r. 051 až r. 054)	050	0,00	0,00	0,00	0,00
572	Škody	051	0,00	0,00	0,00	0,00
574	Tvorba rezerv	052	0,00	0,00	0,00	0,00
578	Ostatné mimoriadne náklady	053	0,00	0,00	0,00	0,00
579	Tvorba opravných položiek	054	0,00	0,00	0,00	0,00
58	Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov (r. 056 až r. 064)	055	1 893 090,21	0,00	1 893 090,21	2 015 225,72
581	Náklady na transfery zo štátneho rozpočtu do štátnych rozpočtových organizácií a príspevkových organizácií	056	0,00	0,00	0,00	0,00
582	Náklady na transfery zo štátneho rozpočtu ostatným subjektom verejnej správy	057	0,00	0,00	0,00	0,00
583	Náklady na transfery zo štátneho rozpočtu subjektom mimo verejnej správy	058	0,00	0,00	0,00	0,00
584	Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku do rozpočtových organizácií a príspevkových organizácií zriadených obcou alebo vyšším územným celkom	059	0,00	0,00	0,00	0,00
585	Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku ostatným subjektom verejnej správy	060	730,00	0,00	730,00	1 350,00
586	Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku subjektom mimo verejnej správy	061	1 892 360,21	0,00	1 892 360,21	2 013 875,72
587	Náklady na ostatné transfery	062	0,00	0,00	0,00	0,00
588	Náklady z odvodu príjmov	063	0,00	0,00	0,00	0,00
589	Náklady z budúceho odvodu príjmov	064	0,00	0,00	0,00	0,00
Účtové skupiny 50 - 58 celkom súčet (r.001 + r.006 + r.011 + r.017 + r.021 + r.029 + r.040 + r.050 + r.055)		065	24 859 083,38	1 265 789,03	26 124 872,41	24 059 859,47

Číslo účtu alebo skupiny	Výnosy, daň z príjmov a výsledok hospodárenia	Číslo riadku	2018			2017
			Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
60	Tržby za vlastné výkony a tovar (r. 067 až r. 069)	066	1 817 967,50	797 996,53	2 615 964,03	2 335 619,01
601	Tržby za vlastné výrobky	067	0,00	0,00	0,00	0,00
602	Tržby z predaja služieb	068	1 817 967,50	446 629,05	2 264 596,55	2 329 767,97
604, 607	Tržby za tovar, Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	069	0,00	351 367,48	351 367,48	5 851,04
61	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob (r. 071 až r. 074)	070	0,00	0,00	0,00	0,00
611	Zmena stavu nedokončenej výroby	071	0,00	0,00	0,00	0,00
612	Zmena stavu polotovarov	072	0,00	0,00	0,00	0,00
613	Zmena stavu výrobkov	073	0,00	0,00	0,00	0,00
614	Zmena stavu zvierat	074	0,00	0,00	0,00	0,00
62	Aktivácia (r. 076 až r. 079)	075	0,00	3 434,60	3 434,60	843,00
621	Aktivácia materiálu a tovaru	076	0,00	0,00	0,00	843,00
622	Aktivácia vnútroorganizačných služieb	077	0,00	0,00	0,00	0,00
623	Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	078	0,00	0,00	0,00	0,00
624	Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	079	0,00	3 434,60	3 434,60	0,00
63	Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov (r. 081 až r. 083)	080	14 991 049,36	0,00	14 991 049,36	13 649 192,06
631	Daňové a colné výnosy štátu	081	0,00	0,00	0,00	0,00
632	Daňové výnosy samosprávy	082	14 132 599,98	0,00	14 132 599,98	12 794 739,05
633	Výnosy z poplatkov	083	858 449,38	0,00	858 449,38	854 453,01
64	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti (r. 085 až r. 090)	084	1 359 974,50	34 966,62	1 394 941,12	1 475 686,05
641	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	085	47 101,32	0,00	47 101,32	97 511,13
642	Tržby z predaja materiálu	086	0,00	2 200,58	2 200,58	1 618,20
644	Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	087	0,29	230,00	230,29	50,00
645	Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	088	12 969,61	0,00	12 969,61	15 390,00
646	Výnosy z odpísaných pohľadávok	089	0,00	0,00	0,00	0,00
648	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	090	1 299 903,28	32 536,04	1 332 439,32	1 361 116,72
65	Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej činnosti a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia (r. 092 + r. 097 + r. 100)	091	141 761,49	0,00	141 761,49	122 025,75
	Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej činnosti (r. 093 až r. 096)	092	141 761,49	0,00	141 761,49	122 025,75
652	Zúčtovanie zákonných rezerv z prevádzkovej činnosti	093	0,00	0,00	0,00	0,00
653	Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	094	75 670,53	0,00	75 670,53	74 566,68
657	Zúčtovanie zákonných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	095	0,00	0,00	0,00	0,00
658	Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	096	66 090,96	0,00	66 090,96	47 459,07
	Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z finančnej činnosti (r. 098 + r. 099)	097	0,00	0,00	0,00	0,00
654	Zúčtovanie rezerv z finančnej činnosti	098	0,00	0,00	0,00	0,00
659	Zúčtovanie opravných položiek z finančnej činnosti	099	0,00	0,00	0,00	0,00
655	Zúčtovanie komplexných nákladov budúcich období	100	0,00	0,00	0,00	0,00
66	Finančné výnosy (r. 102 až r. 110)	101	87 408,16	12 117,69	99 525,85	13 063,10
661	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	102	0,00	0,00	0,00	0,00
662	Úroky	103	1 805,36	0,09	1 805,45	874,70
663	Kurzové zisky	104	0,00	0,00	0,00	0,00
664	Výnosy z precenenia cenných papierov	105	0,00	0,00	0,00	0,00
665	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	106	85 532,00	0,00	85 532,00	0,00
666	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	107	0,00	0,00	0,00	0,00
667	Výnosy z derivátových operácií	108	0,00	0,00	0,00	0,00
668	Ostatné finančné výnosy	109	70,80	0,00	70,80	70,80

Číslo účtu alebo skupiny	Výnosy, daň z príjmov a výsledok hospodárenia	Číslo riadku	2018			2017
			Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
	Podiel konsolidujúcej účtovnej jednotky na výsledku hospodárenia pridružených účtovných jednotiek verejnej správy	110	0,00	12 117,60	12 117,60	12 117,60
67	Mimoriadne výnosy (r. 112 až r. 115)	111	217,63	0,00	217,63	41,67
672	Náhrady škôd	112	217,63	0,00	217,63	0,00
674	Zúčtovanie rezerv	113	0,00	0,00	0,00	0,00
678	Ostatné mimoriadne výnosy	114	0,00	0,00	0,00	41,67
679	Zúčtovanie opravných položiek	115	0,00	0,00	0,00	0,00
68	Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v štátnych rozpočtových organizáciách a príspevkových organizáciách (r. 117 až r. 125)	116	0,00	0,00	0,00	0,00
681	Výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu	117	0,00	0,00	0,00	0,00
682	Výnosy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu	118	0,00	0,00	0,00	0,00
683	Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov verejnej správy	119	0,00	0,00	0,00	0,00
684	Výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov verejnej správy	120	0,00	0,00	0,00	0,00
685	Výnosy z bežných transferov od Európskej únie	121	0,00	0,00	0,00	0,00
686	Výnosy z kapitálových transferov od Európskej únie	122	0,00	0,00	0,00	0,00
687	Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	123	0,00	0,00	0,00	0,00
688	Výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	124	0,00	0,00	0,00	0,00
689	Výnosy z odvodu rozpočtových príjmov	125	0,00	0,00	0,00	0,00
69	Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, vyšších územných celkoch a v rozpočtových organizáciách a príspevkových organizáciách zriadených obcou alebo vyšším územným celkom (r. 127 až r. 135)	126	7 557 444,65	0,00	7 557 444,65	7 130 219,31
691	Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku v rozpočtových organizáciách a príspevkových organizáciách zriadených obcou alebo vyšším územným celkom	127	0,00	0,00	0,00	0,00
692	Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku v rozpočtových organizáciách a príspevkových organizáciách zriadených obcou alebo vyšším územným celkom	128	0,00	0,00	0,00	0,00
693	Výnosy samosprávy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu a od iných subjektov verejnej správy	129	6 986 430,48	0,00	6 986 430,48	6 458 019,58
694	Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu a od iných subjektov verejnej správy	130	500 478,68	0,00	500 478,68	593 666,57
695	Výnosy samosprávy z bežných transferov od Európskej únie	131	0,00	0,00	0,00	0,00
696	Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od Európskej únie	132	1 318,68	0,00	1 318,68	1 318,68
697	Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	133	60 032,62	0,00	60 032,62	69 880,59
698	Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	134	9 184,19	0,00	9 184,19	7 333,89
699	Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	135	0,00	0,00	0,00	0,00
Účtovná trieda 6 celkom súčet (r. 066 + r. 070 + r. 075 + r. 080 + r. 084 + r. 091 + r. 101 + r. 111 + r. 116 + r. 126)		136	25 955 823,29	848 515,44	26 804 338,73	24 726 689,95
Výsledok hospodárenia pred zdanením (r. 136 mínus r. 065) (+/-)		137	1 096 739,91	-417 273,59	679 466,32	666 830,48
591	Splatná daň z príjmov	138	325,97	4 525,61	4 851,58	6 569,12
595	Dodatočne platená daň z príjmov	139	0,00	0,00	0,00	0,00
Výsledok hospodárenia po zdanení r. 137 mínus (r. 138, r. 139) (+/-)		140	1 096 413,94	-421 799,20	674 614,74	660 261,36
	z toho: pripadajúci na podiely iných účtovných jednotiek	141				

Tabuľka č.1 - Údaje o konsolidovanom celku

Názov účtovnej jednotky	IČO	Druh vzťahu	Právna forma	Konsolidovaný podiel (%)	Súčasťou súhrnného celku		Sídlo	
					odo dňa	do dňa	Ulica a číslo	PSČ
Mesto Humenné	00323021	M	801	100,000000	01.01.2018	31.12.2018	Kukorelliho 34	06628
Základná škola Hrnčiariska	35519151	D	321	100,000000	01.01.2018	31.12.2018	Hrnčiarska 13	06622
Základná škola Dargovských hrdinov	35520078	D	321	100,000000	01.01.2018	31.12.2018	Dargovských hrdinov 19	06628
Základná škola Jána Švermu	37874071	D	321	100,000000	01.01.2018	31.12.2018	Štefánikova 31	06624
Základná škola Pugačevova	37874098	D	321	100,000000	01.01.2018	31.12.2018	Pugačevova 138/17	06601
Základná škola Laborecká	37874101	D	321	100,000000	01.01.2018	31.12.2018	Laborecká 66	06601
Základná škola Kudlovska	37876741	D	321	100,000000	01.01.2018	31.12.2018	Kudlovska 11	06601
Základná škola s materskou školou Podskalka	37947966	D	321	100,000000	01.01.2018	31.12.2018	Podskalka 58	06601
Základná škola SNP	37876732	D	321	100,000000	01.01.2018	31.12.2018	SNP 1	06601
Materská škola Partizánska	37947958	D	321	100,000000	01.01.2018	31.12.2018	Partizánska 22	06601
Základná umelecká škola	36158941	D	321	100,000000	01.01.2018	31.12.2018	Mierova 81	06601
Centrum voľného času DUHA	37874586	D	321	100,000000	01.01.2018	31.12.2018	Námestie Slobody 48	06601
Technické služby mesta Humenné	00186155	D	331	100,000000	01.01.2018	31.12.2018	Štinská 27/1018	06601
Mestské kultúrne stredisko	00351865	D	331	100,000000	01.01.2018	31.12.2018	Gorkého 1	06601
Správa rekreačných a športových zariadení	00520560	D	331	100,000000	01.01.2018	31.12.2018	Chemlonská 590/7	06601
1. Humenská a.s.	46995498	D	121	100,000000	01.01.2018	31.12.2018	Kukorelliho 34	06601
Televízne káblové rozvody, s.r.o.	36450031	S	112	50,000000	01.01.2018	31.12.2018	Osloboditeľov 3	06628
Humenská energetická spoločnosť, s.r.o.	31728812	P	112	0,000000	01.01.2018	31.12.2018	Chemlonská 1	06633

Tabuľka č. 2 - Prehľad DNM a DHM

Položka majetku	Č. r.	Obstarávacia cena					Oprávky				
		2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	2018	2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	2018
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Aktivované náklady na vývoj	01										
Softvér	02	156 180,32	22 815,89	0,00	0,00	178 996,21	147 022,54	26 778,00	0,00	0,00	173 800,54
Oceniteľné práva	03	13 145,59	0,00	2 456,30	0,00	10 689,29	11 352,59	744,00	2 456,30	0,00	9 640,29
Goodwill alebo záporný goodwill z konsolidácie kapitálu	04										
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	05	540,12	0,00	0,00	0,00	540,12	540,12	0,00	0,00	0,00	540,12
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	06	81 635,78	0,00	0,00	0,00	81 635,78	78 061,78	3 574,00	0,00	0,00	81 635,78
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	07	0,00	22 815,88	22 815,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlhodobý nehmotný majetok spolu (súčet r. 01 až 08)	09	251 501,81	45 631,77	25 272,18	0,00	271 861,40	236 977,03	31 096,00	2 456,30	0,00	265 616,73

Položka majetku	Č. r.	Opravné položky				Zostatková hodnota			
		2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	2018	2017	2018	2018
a	b	11	12	13	14	15	16	17	17
Aktivované náklady na vývoj	01								
Softvér	02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 157,78	5 195,67
Oceniteľné práva	03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 793,00	1 049,00
Goodwill alebo záporný goodwill z konsolidácie kapitálu	04								
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 574,00	0,00
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlhodobý nehmotný majetok spolu (súčet r. 01 až 08)	09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 524,78	6 244,67

Položka majetku	Č. r.	Obstarávacia cena					Opravy				
		2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	2018	2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	2018
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Pozemky	10	13 305 055,89	34,85	23 418,61	0,00	13 281 672,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umelecké diela a zbierky	11	76 681,11	0,00	0,00	0,00	76 681,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Predmety z drahých kovov	12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stavby	13	74 566 702,92	5 733 477,14	1 250 240,59	23 712,36	79 073 651,83	32 419 275,39	3 033 022,28	1 249 586,90	0,00	34 202 710,77
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	14	5 201 412,63	316 369,03	72 468,08	0,00	5 445 313,58	4 680 769,00	176 720,83	72 468,08	0,00	4 785 021,75
Dopravné prostriedky	15	2 127 874,44	114 948,35	9 820,42	0,00	2 233 002,37	1 990 382,00	45 337,15	9 820,42	0,00	2 025 898,73
Pestovateľské celky trv.porast.	16	1 064,02	0,00	0,00	0,00	1 064,02	1 064,02	0,00	0,00	0,00	1 064,02
Základné stádo a ťaž.zvieratá	17										
Drobný dlhodobý hm.majetok	18	4 341,10	15 200,66	0,00	0,00	19 541,76	4 341,10	408,00	0,00	0,00	4 749,10
Ostatný dlhodobý hm.majetok	19	338 241,01	0,00	0,00	0,00	338 241,01	222 683,76	52 840,29	0,00	0,00	275 524,05
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	20	2 369 240,07	4 184 273,04	4 839 527,83	-23 712,36	1 690 272,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	21										
Dlhodobý hmotný majetok spolu (súčet r. 10 až 21)	22	97 990 613,19	10 384 303,07	6 195 475,53	0,00	102 159 440,73	39 318 515,27	3 308 328,55	1 331 875,40	0,00	41 294 968,42

Položka majetku	Č. r.	Opravné položky					Zostatková hodnota	
		2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	2018	2017	2018
a	b	11	12	13	14	15	16	17
Pozemky	10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 305 055,89	13 281 672,13
Umelecké diela a zbierky	11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76 681,11	76 681,11
Predmety z drahých kovov	12							
Stavby	13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 147 427,53	44 870 941,06
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	520 643,63	660 291,83
Dopravné prostriedky	15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	137 492,44	207 103,64
Pestovateľské celky trv.porast.	16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Základné stádo a ťaž.zvieratá	17							
Drobný dlhodobý hm.majetok	18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 792,66
Ostatný dlhodobý hm.majetok	19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115 557,25	62 716,96
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	20	157 740,36	8 588,82	29 376,00	0,00	136 953,18	2 211 498,71	1 553 319,74
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	21							
Dlhodobý hmotný majetok spolu (súčet r. 10 až 21)	22	157 740,36	8 588,82	29 376,00	0,00	136 953,18	58 514 357,56	60 727 519,13

Položka majetku	Č. r.	Obstarávacia cena				Opravy			
		2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	2018	Prírastky	Úbytky	Presuny
a	b	1	2	3	4	5	7	8	9
Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	24	32 809,26	0,00			32 809,26	0,00	0,00	0,00
Realizovateľné cenné papiere a podiely	25	7 103 656,48	0,00	0,00	0,00	7 103 656,48	0,00	0,00	0,00
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	26								
Požičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	27								
Ostatné pôžičky	28								
Ostatný dlhodobý finančný majetok	29								
Obstaranie dlhodobého finančného majetku	30								
Dlhodobý finančný majetok spolu (súčet r. 22 až 30)	31	7 136 465,74	0,00	0,00	0,00	7 136 465,74	0,00	0,00	0,00
Neobežný majetok spolu (r. 09 + r. 22 + r. 31)	32	105 378 580,74	10 409 934,84	6 220 747,71	0,00	109 567 767,87	3 339 424,55	1 334 331,70	0,00
						39 555 492,30			41 560 585,15

Položka majetku	Č. r.	Opravné položky				Zostatková hodnota			
		2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	2018	2017	2018	2018
a	b	11	12	13	14	15	16	17	17
Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 809,26	32 809,26	32 809,26
Realizovateľné cenné papiere a podiely	25	4 967 910,30	0,00	0,00	0,00	4 967 910,30	2 135 746,18	2 135 746,18	
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	26								
Požičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	27								
Ostatné pôžičky	28								
Ostatný dlhodobý finančný majetok	29								
Obstaranie dlhodobého finančného majetku	30								
Dlhodobý finančný majetok spolu (súčet r. 22 až 30)	31	4 967 910,30	0,00	0,00	0,00	4 967 910,30	2 168 555,44	2 168 555,44	
Neobežný majetok spolu (r. 09 + r. 22 + r. 31)	32	5 125 650,66	8 588,82	29 376,00	0,00	5 104 853,48	60 697 437,78	62 902 319,24	

Tabuľka č. 3 - Majetkové podiely CP

Druh cenného papiera	Názov účtovnej jednotky	Právna forma	Podiel na základnom imaní (v %)	Základné imanie	Podiel na hlasovacích právach (v %)	Hodnota podielu 2018	Hodnota podielu 2017	Hodnota vlastného imania 2018	Hodnota vlastného imania 2017
a	1	2	3	4	5	6	7	8	9
O	1. Humenná, a.s., Humenné	121	100,000000	89 373,46	100,000000	0,00	0,00	63 450,00	57 521,60
O	Televízne káblové rozvody, s.r.o., Humenné	112	55,000000	3 651,33	50,000000	0,00	0,00	1 090 363,00	1 094 973,00
O	Humenná energetická spoločnosť, s.r.o., Humenné	112	33,000000	2 190,80	33,000000	32 809,26	32 809,26	99 422,00	99 422,00
Spolu	x	x	x	95 215,59	x	32 809,26	32 809,26	1 253 235,00	1 251 916,60

Tabuľka č. 4 - Realizovateľné CP

Druh cenného papiera	Názov účtovnej jednotky	Právna forma	Hodnota podielu	
			2018	2017
a	1	2	3	4
N	Východoslovenská vodárenská spoločnosť, a.s., 121 Košice		2 129 107,40	2 129 107,40
O	Komunitná nadácia mesta Humenné		6 638,78	6 638,78
Spolu	x	x	2 135 746,18	2 135 746,18

Tabuľka č. 5 - Dlhové CP

Názov emitenta	Druh cenného papiera	Mena	Výnos v %	Dátum splatnosti	Zostatok 2018	Zostatok 2017	Menovitá hodnota 2018	Výnosový úrok za rok 2018
a	1	2	3	4	5	6	7	8
žiaden záznam								
Spolu	x	x	x	x				

Tabuľka č. 6 - Dlhodobé pôžičky

Názov dlžníka	Mena	Výnos v %	Dátum splatnosti	Zostatok 2018	Zostatok 2017	Výška istiny 2018	Výnosový úrok za rok 2018
a	1	2	3	4	5	6	7
žiaden záznam							
Spolu	x	x	x				

Tabuľka č. 7 - Opravné položky k zásobám

Číslo účtu	Názov účtu	Zostatok opravnej položky 2017	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Zostatok opravnej položky 2018
a	b	1	2	3	4	5
žiaden záznam						
Spolu	x					

Tabuľka č. 8 - Opravné položky k pohľadávkam

Číslo účtu	Názov účtu	Zostatok opravnej položky 2017	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Zostatok opravnej položky 2018
a	b	1	2	3	4	5
311	Odbratelia	30 255,58	0,00	0,00	0,00	30 255,58
315	Ostatné pohľadávky	1 476,81	926,55	1 476,82	0,00	926,54
318	Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a vyšších územných celkov a rozpočtových organizácií zriadených obcou a vyšším územným celkom	790 992,34	20 972,94	7 005,32	6 633,36	798 326,60
319	Pohľadávky z daňových príjmov obcí a vyšších územných celkov	64 835,32	17 274,75	572,61	6 300,38	75 237,08
378	Iné pohľadávky	1 518 237,29	9 556,33	14 726,47	0,00	1 513 067,15
Spolu	x	2 405 797,34	48 730,57	23 781,22	12 933,74	2 417 812,95

Tabuľka č. 9 - Pohľadávky podľa doby splatnosti

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Číslo riadku	Zostatok 2018	Zostatok 2017
		1	2
a	b		
Pohľadávky v lehote splatnosti	01	1 093 587,56	807 427,86
v tom:	02	1 044 032,71	767 875,94
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	03	12 444,00	39 551,92
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	04	37 110,85	0,00
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	05	3 287 478,15	3 022 540,00
Pohľadávky po lehote splatnosti	06	4 381 065,71	3 829 967,86
Spolu (r. 01 + r. 05)			

Tabuľka č. 10 - Náklady budúcich období

Náklady budúcich období	Zostatok 2018	Zostatok 2017
Nájomné	0,00	0,00
Náklady z budúceho odvodu príjmov RO	0,00	0,00
Nájomné reklamných plôch, vysielacieho času, inzertného priestoru	0,00	72,00
Predplátne	3 774,32	4 483,29
Predplátne poisťné	16 126,62	15 261,11
Ostatné	4 940,47	5 839,27
Spolu	24 841,41	25 655,67

Tabuľka č. 11 - Prijmy budúcich období

Prijmy budúcich období		Zostatok 2018	Zostatok 2017
Nájomné		34 353,00	0,00
Poistné plnenie		0,00	0,00
Ostatné		0,00	0,00
Spolu		34 353,00	0,00

Tabuľka č. 12 - Vlastné imanie

Názov položky	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	Zákonný rezervný fond	Ostatné fondy	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia	Podiely iných účtovných jednotiek
a	1	2	3	4	5	6	7
Zostatok 2017		-6 638,78			43 819 964,42	660 261,36	
Prírastky					189 058,82	721 538,74	
Úbytky					5 279,62	85 914,85	
Presun					621 270,51	-621 270,51	
Zostatok 2018		-6 638,78			44 625 014,13	674 614,74	

Tabuľka č. 13 - Rezervy zákonné

Položka rezerv	Číslo riadku	Zostatok 2017	Presun	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Zostatok 2018
a	b	1	2	3	4	5	6
Rezervy zákonné dlhodobé							
Rekultivácia pozemku; uzavretie, rekultivácia a monitorovanie skládok odpadov po jej uzatvorení	01						
Náklady súvisiace s odstránením znečistenia životného prostredia, odpadov a obalov	02						
Iné	03						
Spolu rezervy zákonné dlhodobé (súčet r. 01 až r. 03)	04						
Rezervy zákonné krátkodobé							
Rekultivácia pozemku, uzavretie, rekultivácia a monitorovanie skládok odpadov po jej uzatvorení	05						
Náklady súvisiace s odstránením znečistenia životného prostredia, odpadov a obalov	06						
Iné	07	3 712,04	0,00	9 295,52	0,00	3 712,04	9 295,52
Spolu rezervy zákonné krátkodobé (súčet r. 05 až r. 07)	08	3 712,04	0,00	9 295,52	0,00	3 712,04	9 295,52

Tabuľka č. 14 - Rezervy ostatné

Položka rezerv	Číslo riadku	Zostatok 2017	Presun	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Zostatok 2018
a	b	1	2	3	4	5	6
Rezervy ostatné dlhodobé							
Rekultivácia pozemku, uzavretie, rekultivácia a monitorovanie sklady odpadov po jej uzatvorení	01						
Zamestnanecské požitky	02						
Náklady súvisiace s odstránením znečistenia životného prostredia, odpadov a obalov	03						
Prebiehajúce a hroziace súdne spory	04	356 441,45	12 754,53		0,00	0,00	369 195,98
Iné	05	26 482,00	0,00	12 272,00		0,00	38 754,00
Spolu rezervy ostatné dlhodobé (súčet r. 01 až r. 05)	06	382 923,45	12 754,53	12 272,00	0,00	0,00	407 949,98
Rezervy ostatné krátkodobé							
Rekultivácia pozemku, uzavretie, rekultivácia a monitorovanie sklady odpadov po jej uzatvorení	07						
Zamestnanecské požitky	08	38 553,00	0,00	114 752,52	8 710,40	33 282,82	111 312,30
Náklady súvisiace s odstránením znečistenia životného prostredia, odpadov a obalov	09						
Nevyfykturované dodávky a služby	10	33 001,99	0,00	32 947,07	26 294,94	6 707,05	32 947,07
Náklady na zostavenie, overenie, zverejnenie účtovnej závierky a výročnej správy týkajúcej sa vykazovaného účtovného obdobia	11	3 828,00	0,00	3 828,00	3 828,00	0,00	3 828,00
Prebiehajúce a hroziace súdne spory	12	12 754,53	-12 754,53	20 000,00	0,00	0,00	20 000,00
Iné	13						
Spolu rezervy ostatné krátkodobé (súčet r. 7 až r. 13)	14	88 137,52	-12 754,53	171 527,59	38 833,34	39 989,87	168 087,37

Tabuľka č. 15 - Záväzky podľa doby splatnosti

Záväzky podľa doby splatnosti		Číslo riadku	Zostatok 2018		Zostatok 2017
a	b		1	2	
Záväzky v lehote splatnosti	01		7 511 143,17		7 909 240,81
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02		3 001 847,59		3 206 863,76
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03		191,00		250,22
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04		4 509 104,58		4 702 126,83
Záväzky po lehote splatnosti	05		64 897,79		67 538,79
Spolu (r. 01 + r. 05)	06		7 576 040,96		7 976 779,60

Tabuľka č. 16 - Bankové úvery

Charakter bankového úveru	Poskytovateľ bankového úveru	Mena	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Krátkodobá časť		Dlhodobá časť		Výška istiny 2018	Nákladový úrok za rok 2018
					Zostatok 2018	Zostatok 2017	Zostatok 2018	Zostatok 2017		
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8	9
I	Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	0,83	30.06.2028	111 114,00	0,00	1 117 211,33	0,00	1 228 325,33	0,00
I	ČSOB, a.s.	EUR	0,66	23.12.2026	266 724,39	266 743,94	1 866 008,00	2 132 576,00	2 132 576,00	156,39
B	Slov. záručná banka	EUR	0,00	31.12.2018	0,00	615 561,18	0,00	0,00	0,00	0,00
Spolu	x	x	x	x	377 838,39	882 305,12	2 983 219,33	2 132 576,00	3 360 901,33	156,39

Tabuľka č. 17 - Časové rozlíšenie na strane pasív - Výdavky budúcich období

a	číslo riadku	Zostatok 2018		Zostatok 2017
		b	1	2
Nájomné	01		0,00	0,00
Ostatné	02		2 277,42	0,00
Spolu	03		2 277,42	0,00

Tabuľka č. 18 - Časové rozlíšenie na strane pasív - Výnosy budúcich období

Výnosy budúcich období		číslo riadku	Zostatok 2018		Zostatok 2017	
a		b	1	2		
Nájomné		01	28 055,79		65 358,49	
Predplatné		02	2 186,11		4 489,12	
Výnosy z budúceho odvodu príjmov RO		03	0,00		0,00	
Zaplatené paušály		04	0,00		442,61	
Zostatky v súvislosti s emisnými kvótami		05	0,00		0,00	
Transfery		06	13 689 055,91		13 158 884,03	
Ostatné		07	99 335,69		198 404,69	
Spolu		08	13 818 633,50		13 427 578,94	

Tabuľka č. 19 - Náklady na služby

Náklady na služby		číslo riadku	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu 2018	Spolu 2017
a	b		1	2	3	4
Nákup licencií a licenčné poplatky	01	16 379,11		151 375,43	167 754,54	147 042,96
Doprava, preprava	02	54 009,66			54 009,66	50 012,87
Prenájom (lizing)	03	16,00			16,00	
Nájomné - budovy, objekty alebo ich časti	04	11 627,91		5 110,01	16 737,92	13 824,38
Nájomné - dopravné prostriedky	05	0,00		64 944,00	64 944,00	0,00
Nájomné - iné	06	15 808,20		1 986,40	17 794,60	12 133,74
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	07	575,88		7 597,98	8 173,86	7 187,47
Poradenstvo - hardware, software	08	3 421,95		2 656,61	6 078,56	6 779,93
Propagácia, reklama, inzercia	09	25 201,59		3 930,95	29 132,54	41 590,93
Školenia, kurzy, semináre, porady, konferencie, sympózia	10	12 730,87		193,00	12 923,87	11 082,04
Administratívne a režijné náklady	11	20 366,97			20 366,97	26 440,79
Strážna služba	12	38 915,40			38 915,40	33 845,19
Telekomunikačné služby	13	39 424,62		28 820,49	68 245,11	41 355,25
Štúdie, expertízy, posudky	14	22 649,40		2 049,00	24 698,40	12 684,76
Konkurzy a súťaže	15	274 848,43		2 690,74	277 539,17	274 668,10
Spotreba poštových známok a poštové služby hradené hotovosťou	16	4 596,25		363,25	4 959,50	3 551,65
Ostatné poštové služby	17	59 286,68		850,41	60 137,09	59 509,48
Náklady na overenie účtovnej závierky	18	3 828,00		550,00	4 378,00	4 528,00
Náklady na uisťovacie auditorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	19					
Náklady na súvisiace auditorské služby	20					
Náklady na daňové poradenstvo poskytnuté auditorom alebo auditorskou spoločnosťou	21					4 320,00
Náklady na ostatné neauditorské služby poskytnuté auditorom alebo auditorskou spoločnosťou	22					
Iné služby	23	1 183 021,57		285 433,74	1 468 455,31	1 250 461,95
Spolu	24	1 786 708,49		558 552,01	2 345 260,50	2 001 019,49

Tabuľka č. 20 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť

Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	číslo riadku	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu 2018	Spolu 2017
a	b	1	2	3	4
Náhrady zo zodpovednosti za spôsobené škody	01	96,91	0,00	96,91	76,06
Náhrady cestovných nákladov iným než vlastným zamestnancom	02	35 181,72	0,00	35 181,72	43 821,16
Náhrada mzdy a plátov iným než vlastným zamestnancom	03				
Odmeny a príspevky iným než vlastným zamestnancom (poslancom, členom komisii a podobne)	04	54 797,71	0,00	54 797,71	60 568,44
Členské príspevky	05	15 762,20	451,54	16 213,74	20 674,29
Iné	06	143 096,19	14 346,68	157 442,87	163 385,20
Spolu	07	248 934,73	14 798,22	263 732,95	288 545,15

Tabuľka č. 21 - Ostatné finančné náklady

Ostatné finančné náklady	číslo riadku	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu	
				2018	2017
a	b	1	2	3	4
Poistenie nehnuteľností	01	38 023,35	0,00	38 023,35	40 820,17
Poistenie dopravných prostriedkov	02	12 197,95	50,76	12 248,71	17 724,97
Ostatné poistenie	03	10 433,61	486,89	10 920,50	6 043,97
Bankové poplatky	04	12 147,53	1 380,04	13 527,57	10 772,62
Ostatné finančné náklady	05	2 114,77	105,80	2 220,57	2 874,27
Spolu	06	74 917,21	2 023,49	76 940,70	78 236,00

Tabuľka č. 22 - Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti

Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	číslo riadku	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	Spolu 2018	Spolu 2017
		1	2	3	4
a	b				
Dobropisy, refundácie nákladov minulého účtovného obdobia	01	12 757,36		12 757,36	67 432,94
Výnosy z prenájmu	02	1 091 115,02	26 258,89	1 117 373,91	1 122 750,95
Poistné plnenia	03	36 322,27	136,10	36 458,37	6 384,26
Inventúrne prebytky	04	1,45	11,20	12,65	6,25
Náhrada za škodu	05				
Ostatné	06	159 707,18	6 129,85	165 837,03	164 542,32
Spolu	07	1 299 903,28	32 536,04	1 332 439,32	1 361 116,72

Tabuľka č. 23 - Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Iné aktíva a iné pasíva a	Číslo riadku b	Zostatok 2018		Zostatok 2017
		1	2	
Budúce právo zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv	01			
Aktívne súdne spory	02			
Ostatné iné aktíva	03	84 881,11		52 886,43
Závazky z poskytnutých záruk	04			
Závazky z existujúcich alebo hroziacich súdnych sporov	05			
Závazky zo všeobecne záväzných právnych predpisov	06			
Závazky z ručenia	07			
Závazky súvisiace s odstránením znečistenia životného prostredia a environmentálnych záťaží	08			
Ostatné iné pasíva	09			
Povinnosti z devízových termínovaných obchodov a iných finančných derivátov	10			
Povinnosti z opčných obchodov	11			
Zákonná alebo zmluvná povinnosť odobrať určité produkty, napríklad z dodávateľských zmlúv alebo odberateľských zmlúv	12			
Povinnosti z finančného prenájomu, nájomných zmlúv, servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv a podobných zmlúv	13			
Iné povinnosti	14			

Tabuľka č. 24 - Nehnuteľné kultúrne pamiatky

Nehnuteľná kultúrna pamiatka		Správca nehnuteľnej kultúrnej pamiatky		Hodnota
a		1		
Žiaden záznam				2
Spolu		x		

Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky Mesta Humenné zostavenej k 31. decembru 2018

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 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

Mesto HUMENNÉ
Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

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
Komunitná nadácia	37791541	Kukorelliho 34, Humenné	nadácia

2. Informácie o vedúcich predstaviteľoch za konsolidovaný celok a priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia konsolidovaného celku k 31.12.2018

2.1 Vedúci predstavitelia za konsolidovaný celok

od 1.1.2018-10.12.2018

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

od 10.12.2018-31.12.2018

Primátor mesta	PhDr. Ing. Miloš Meričko
Prednostka mestského úradu	Ing. Valéria Kurtáková
Hlavná kontrolórka mesta	JUDr. Jana Čandová

2.2 Počet zamestnancov za konsolidovaný celok

Počet zamestnancov konsolidovaného celku počas účtovného obdobia 2018 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Mesto HUMENNÉ
Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

	Priemerný počet za účtovné obdobie	Stav k 31.12.2018	Z toho vedúci zamestnanci
Mesto Humenné	355,80	351	29
RO (ZŠ a školské zariadenia+ CVČ, ZUŠ)	490,02	497	34
Príspevkové organizácie	145,60	151	8
Obchodné spoločnosti	17	16	2
Spolu za konsolidovaný celok	1008,42	1015	73

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 2018 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 Kudlovská	Kudlovská 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

Mesto HUMENNÉ
Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

konsolidácia (eliminácia) vzájomných pohľadávok a záväzkov: pohľadávky vo výške **24 380 716,73** eur a záväzky vo výške **24 380 716,73** eur.

/v eurách/		
ÚČET	MÁ DAŤ	DAL
Pohľadávky	15 030,56	0,00
Záväzky	0,00	15 030,56
Zúčtovanie pohľadávok a záväzkov z transferov	24 365 686,17	24 365 686,17
Obraty spolu	24 380 716,73	24 380 716,73

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: náklady **9 051 066,16** eur a výnosy **8 013 407,17** eur.*

/v eurách/		
ÚČET	MÁ DAŤ	DAL
502 spotreba energie	16 060,65	0,00
511 opravy a udržiavanie	105 024,89	0,00
518 ostatné služby	72 813,37	0,00
532 daň z nehnuteľnosti	44,00	0,00
584 náklady na transfery z rozpočtu obce do RO a PO	7 021 985,80	0,00
586 náklady na transfery z rozpočtu obce subjektom mimo verej. správy	1 352 532,00	0,00
588 náklady z odvodu príjmu	482 050,37	0,00
589 náklady z budúceho odvodu príjmu	555,08	0,00
602 tržby z predaja služieb	0,00	180 307,87
632 daňové výnosy samosprávy	0,00	44,00
648 ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	0,00	328 464,05
691 výnosy z bež. transferov z rozpočtu obce	0,00	5 767 326,18
692 výnosy z kapitál. transferov z rozpočtu obce	0,00	1 254 659,62
699 výnosy samosprávy z odvodu rozpočtu príjmov	0,00	482 605,45
Obraty spolu	9 051 066,16	8 013 407,17

* Pri konsolidácii nákladov a výnosov boli vykonané eliminačné úpravy týkajúce sa transferu, ktorý poskytlo Mesto Humenné obchodnej spoločnosti I. Humenskej a.s. v celkovej výške 1 352 532 eur. Túto prijatú dotáciu spoločnosť I. Humenská a.s. zaúčtovala na účte 384 – Výnosy budúcich období vo výške 1 037 658,99 eur a táto dotácia sa bude rozpúšťať v časovej a vecnej súvislosti odpismi majetku obstaraného z dotácie. Z tohto dôvodu bol náklad vo výške 1 352 532 eur na účte 586 – Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo z rozpočtu VÚC subjektom mimo verejnej správy eliminovaný účtom 384 – Výnosy budúcich období vo výške 1 037 658,99 eur a účtom 648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti vo výške odpisov v sume 314 873,01 eur.

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:

Mesto HUMENNÉ
Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

				/v eurách/
Názov položky	Účet	Riadok súvahy	MD	D
Náklady budúcich období	381	114	4 023,26	0,00
Výnosy budúcich období	384	187	0,00	1 041 682,25
Spolu			4 023,26	1 041 682,25

Rovnaký postup ako pri konsolidácii nákladov a výnosov bol vykonaný aj pri konsolidačných operáciách časového rozlíšenia. Aj tu boli vykonané eliminačné úpravy týkajúce sa transferu, ktorý poskytlo Mesto Humenné obchodnej spoločnosti 1. Humenskej a.s. v celkovej výške 1 352 532 eur. Túto prijatú dotáciu spoločnosť 1. Humenská a.s. zaúčtovala na účte 384 – Výnosy budúcich období vo výške 1 037 658,99 eur a táto dotácia sa bude rozpúšťať v časovej a vecnej súvislosti odpismi majetku obstaraného z dotácie. Z tohto dôvodu bol náklad vo výške 1 352 532 eur na účte 586 – Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo z rozpočtu VÚC subjektom mimo verejnej správy eliminovaný účtom 384 – Výnosy budúcich období vo výške 1 037 658,99 eur a účtom 648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti vo výške odpisov v sume 314 873,01 eur.

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 **128 024,85 eur**.

				/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	20 691,66
		Riadok VZaS		
Podiel konsolidujúcej ÚJ na VH pridružených ÚJ VS		110	0,00	12 117,60
Spolu			128 024,85	128 024,85

Ku dňu zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky Humenská energetická spoločnosť s.r.o. neposkytla Mestu Humenné účtovnú závierku za rok 2018, nakoľko majú odklad podania daňového priznania do 30.06.2019. Z tohto dôvodu uvádzame hodnotu vlastného imania k 31.12.2017.

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 31.12.2018	k 31.12.2017
Aktivované náklady na vývoj	012	004	0,00	0,00
Softvér	013	005	5 195,67	9 157,78
Oceniteľné práva	014	006	1 049,00	1 793,00
Drobný DNM	018	008	0,00	0,00

Mesto HUMENNÉ
Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

Ostatný DNM	019	009	0,00	3 574,00
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	041	010	0,00	0,00
Spolu			6 244,67	14 524,78

Konsolidovaný prehľad dlhodobého hmotného majetku v zostatkovej hodnote

/v eurách/

Názov položky	Účet	Riadok súvahy	k 31.12.2018	k 31.12.2017
Pozemky	031-092	013	13 281 672,13	13 305 055,89
Umelecké diela a zbierky	032-092	014	76 681,11	76 681,11
Predmety z drahých kovov	033-092	015	0,00	0,00
Stavby	021-081-092	016	44 870 941,06	42 147 427,53
Samostatné hnutelné veci a súbory hnut. vecí	022-082	017	660 291,83	520 643,63
Dopravné prostriedky	023-083	018	207 103,64	137 492,44
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	14 792,66	0,00
Ostatný DHM	029-089	022	62 716,96	115 557,25
Spolu			59 174 199,39	56 302 857,85

Konsolidovaný prehľad obstarania dlhodobého majetku

/v eurách/

Názov položky	Účty	Riadok súvahy	k 31.12.2018	k 31.12.2017
Obstaranie DHM	042-094	023	1 553 319,74	2 211 499,71
Poskytnuté preddavky na DHM	052-095	024	0,00	0,00
Spolu			1 553 319,74	2 211 499,71

1.1.2 Dlhodobý finančný majetok

Konsolidovaný prehľad o dlhodobom finančnom majetku v zostatkovej hodnote

/v eurách/

Názov položky	Účet	Riadok súvahy	k 31.12.2018	k 31.12.2017
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	32 809,26
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	2 168 555,44

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.

Mesto HUMENNÉ
Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

1.2 Neobežný majetok

1.2.1 Zásoby v zostatkovej hodnote

/v eurách/

Názov položky	Účet	Riadok súvahy	k 31.12.2018	k 31.12.2017
Materiál	112	037	97 831,24	88 875,45
Tovar	132	041	3 229,21	4 182,37
Spolu			101 060,45	93 057,82

1.2.2 Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy

/v eurách/

Názov položky	Riadok súvahy	k 31.12.2018	k 31.12.2017
Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a vyššieho územného celku	047	4 893,22	2 560,50
Zúčtovanie transferov medzi subjektmi verejnej správy	049	1 000,00	0,00
Spolu		5 893,22	2 560,50

1.2.3 Pohl'adávky

Významné pohl'adávky podľa jednotlivých položiek súvahy

/v eurách/

Názov položky	Účet	Riadok súvahy	k 31.12.2018	k 31.12.2017
Dlhodobé pohl'adávky - z toho:		050	39 551,92	39 551,92
Ostatné pohl'adávky	315-391	054	36 351,92	36 351,92
Iné pohl'adávky	378-391	061	3 200,00	3 200,00
Krátkodobé pohl'adávky - z toho:		063	1 923 700,84	1 384 618,60
Odberatelia	311	064	131 862,87	138 476,95
Poskytnuté prevádzkové preddavky	314	067	6 546,96	6 331,06
Ostatné pohl'adávky	315	068	665 205,79	697 418,73
Pohl'adávky z nedaňových príjmov obcí	318	071	416 037,63	82 620,01
Pohl'adávky z daňových príjmov obcí	319	072	241 654,73	77 725,91
Pohl'adávky voči zamestnancom	335	073	873,98	448,96
Zúčtovanie s orgánmi sociál. a zdrav. poistenia	336-391	074	4 273,27	0,00
Daň z príjmov	341-391	075	0,00	0,00
Ostatné priame dane	342-391	076	0,00	510,00
Daň z pridanej hodnoty	343-391	077	120 626,00	57 249,60
Ostatné dane a poplatky	345-391	078	0,00	96,00
Iné pohl'adávky	378-391	084	336 169,61	323 741,38
Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy	372-391	087	450,00	0,00
Spolu			1 963 252,76	1 424 170,52

Mesto HUMENNÉ
Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

1.2.4 Finančný majetok

Významné zložky krátkodobého finančného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy

/v eurách/

Názov položky	Riadok súvahy	k 31.12.2018	k 31.12.2017
Pokladnica	089	9 417,09	7 474,02
Ceniny	090	4 547,40	3 901,69
Bankové účty	091	5 616 937,38	7 115 323,08
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	092	1 126,74	2 300,37
Výdavkový rozpočtový účet	093	279,45	271,65
Príjmový rozpočtový účet	094	0,00	38,00
Spolu		5 632 308,06	7 129 308,81

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 31.12.2018	k 31.12.2017
Náklady budúcich období	114	24 841,41	25 655,67
Príjmy budúcich období	116	34 353,00	0,00
Spolu		59 194,41	25 655,67

2. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Vlastné imanie podľa jednotlivých položiek súvahy

/v eurách/

Názov položky	Riadok súvahy	k 31.12.2018	k 31.12.2017
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	44 625 014,13	43 819 964,42
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	128	674 614,74	660 261,36
Spolu		45 292 990,09	44 473 587,00

2. Záväzky

Záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy

/v eurách/

Názov položky	Riadok súvahy	k 31.12.2018	k 31.12.2017
Rezervy	131	585 332,87	474 773,01
Ostatné rezervy	133	407 949,98	382 923,45
Rezervy zákonné krátkodobé	134	9 295,52	3 712,04
Ostatné krátkodobé rezervy	135	168 087,37	88 137,52

Mesto HUMENNÉ
Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	136	27 695,58	4 591,43
Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a VÚC	141	17 631,58	4 492,43
Zúčtovanie transferov medzi subj. VS a iné zúčtovania	143	10 064,00	99,00
Dlhodobé záväzky	144	4 545 580,81	4 729 703,14
Ostatné dlhodobé záväzky	145	4 487 768,18	4 679 076,88
Záväzky zo SF	148	57 812,63	50 626,26
Iné záväzky	153	0,00	0,00
Krátkodobé záväzky	156	3 030 460,15	3 247 076,46
Dodávatelia	157	292 488,89	567 702,34
Prijaté preddavky	159	802 611,85	803 295,75
Ostatné záväzky	160	206 011,85	201 891,29
Nevyfakturované dodávky	161	89 654,35	91 356,44
Iné záväzky	165	150 127,28	110 865,16
Záväzky voči združeniu	167	100 000,00	100 000,00
Zamestnanci	168	662 050,97	657 520,17
Ostatné záväzky voči zamestnancom	169	3 303,60	2 952,70
Zúčtovanie s orgánmi SP a ZP	170	455 400,04	464 613,23
Daň z príjmov	171	2 040,36	2 690,57
Ostatné priame dane	172	92 812,17	97 251,72
Daň z pridanej hodnoty	173	150 996,53	122 181,46
Ostatné dane a poplatky	174	209,93	205,40
Transfery a ost. zúčtovania so subjektami mimo VS	177	22 752,33	24 550,23
Záväzky	130	8 189 069,41	8 456 144,04

Záväzky k 31.12.2018 sú vo výške 8 189 069,41 eur, z čoho podstatnú časť tvoria dlhodobé záväzky a to úver zo ŠFRB mesta Humenné vo výške 4 487 768,18 eur.

2.1 Bankové úvery a ostatné prijaté finančné výpomoci

Dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery

/v eurách/			
Názov položky	Riadok súvahy	k 31.12.2018	k 31.12.2017
Bankové úvery dlhodobé	179	2 983 219,33	2 132 576,00
Bežné bankové úvery	180	377 838,39	882 305,12
Spolu	178	3 361 057,72	3 014 881,12

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 úver vo výške 377 838,39 eur, z toho úroky za december 156,39 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 31.12.2018	k 31.12.2017
Výdavky budúcich období spolu	186	2 277,42,00	0,00
Výnosy budúcich období	187	13 818 633,50	13 427 578,94
Spolu	185	13 820 910,92	13 427 578,94

Čl. IV

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Popis a výška významných položiek

Č.ú.	Názov položky	Č.r.	k 31.12.2018			/v eurách/ k 31.12.2017
			Hlavná činn.	Podn. činn.	Spolu	Spolu
60	Tržby za vlastné výkony a tovar	066	1 817 967,50	797 996,53	2 615 964,03	2 335 619,01
62	Aktivácia	075	0,00	3 434,60	3 434,60	843,00
63	Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	080	14 991 049,36	0,00	14 991 049,36	13 649 192,06
64	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	084	1 359 974,50	34 966,62	1 394 941,12	1 475 686,05
65	Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej činnosti a finančnej činnosti a účtovanie časového rozlíšenia	091	141 761,49	0,00	141 761,49	122 025,75
	Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej činnosti	092	141 761,49	0,00	141 761,49	122 025,75
66	Finančné výnosy	101	87 408,16	12 117,69	99 525,85	13 063,10
67	Mimoriadne výnosy	111	217,63	0,00	217,63	41,67
69	Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v rozpočt. organiz. a príspevkových organizáciách zriadených obcou alebo VÚC	126	7 557 444,65	0,00	7 557 444,65	7 130 219,31
Účtová trieda 6 celkom		136	25 955 823,29	848 515,44	26 804 338,73	24 726 689,95

2. Náklady

Popis a výška významných položiek

Č.ú.	Názov položky	Č.r.	k 31.12.2018			/v eurách/ k 31.12.2017
			Hlavná činn.	Podn. činn.	Spolu	Spolu
50	Spotrebované nákupy	001	3 049 458,04	231 960,32	3 281 418,36	3 145 420,18
51	Služby	006	3 534 527,39	573 497,58	4 108 024,97	3 198 323,70
52	Osobné náklady	011	13 731 321,56	323 187,93	14 054 509,49	12 792 740,19
53	Dane a poplatky	017	16 173,60	2 002,88	18 176,48	12 268,83
54	Ostatné náklady na prevádzkovú čin.	021	271 527,71	28 340,80	299 868,51	317 094,54
55	Odpisy, rezervy a oprav. pol. z prev. čin. a fin. čin. a zúčt. časového rozlíšenia	029	2 180 924,79	104 776,03	2 285 700,82	2 387 038,98
	Rezervy a opravné položky z prevádzkovej činnosti	031	222 402,27	0,00	222 402,27	259 031,86
56	Finančné náklady	040	182 060,08	2 023,49	184 083,57	191 747,33
58	Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	055	1 893 090,21	0,00	1 893 090,21	2 015 225,72
Účtové skupiny 50 - 58 celkom		065	24 859 083,38	1 265 789,03	26 124 872,41	24 059 859,47

Mesto HUMENNÉ
Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

Výsledok hospodárenia pred zdanením	137	1 096 739,91	- 417 273,59	679 466,32	666 830,48
591 Splatná daň z príjmov	138	325,97	4 525,61	4 851,58	6 569,12
Výsledok hospodárenia po zdanení	140	1 096 413,94	- 421 799,20	674 614,74	660 261,36

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 31.12.2018.

Po 31. decembri 2018 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v konsolidovanej účtovnej závierke za rok 2018.

Konsolidovaná účtovná závierka je sprístupnená k nahliadnutiu na web stránke:

<https://www.humenne.sk/Samosprava-mesta/Hospodarenie-mesta/Rok-2018/>