

Mesto HUMENNÉ
Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021
Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky Mesta Humenné
zostavenej k 31. decembru 2021

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 2021

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	100	100	100
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 31.12.2021

2.1 Vedúci predstavitelia za konsolidovaný celok

Primátor mesta	PhDr. Ing. Miloš Meričko
Zástupkyňa/ca primátora	RNDr. Mária Cehelská, od 2.8.2021 Ing. Ondrej Babjarčík
Prednostka mestského úradu	Ing. Valéria Kurtáková
Hlavný kontrolór mesta	Ing. Peter Pipák, MPH

2.2 Počet zamestnancov za konsolidovaný celok

Počet zamestnancov konsolidovaného celku počas účtovného obdobia 2021 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Priemerný počet za účtovné obdobie	Stav k 31.12.2021	Z toho vedúci zamestnanci
Mesto Humenné	327,29	328	27
RO (ZŠ a školské zariadenia+ CVČ, ZUŠ)	504,50	515	33
Príspevkové organizácie	144,50	143	9
Obchodné spoločnosti	24,00	23	4
Spolu za konsolidovaný celok	1 000,29	1 009	73

Mesto HUMENNÉ
Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

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 prevodu majetku v rámci KC a eliminácia kapitálu.

V roku 2021 sa medzi účtovnými jednotkami konsolidovaného celku Mesta Humenné neuskutočnil nákup, resp. predaj majetku. Preto nebolo potrebné vykonať konsolidáciu medzivýsledku.

1. Metódy a postupy konsolidácie

1.1. Metóda úplnej konsolidácie

sa uplatní v týchto dcérskych účtovných jednotkách:

ZŠ Dargovských hrdinov	Dargovských hrdinov 19, 066 01 Humenné
ZŠ Hrnčiarska	Hrnčiarska 13, 066 01 Humenné
ZŠ Jána Švermu	Štefánikova 31, 066 24 Humenné
ZŠ Kudlovska	Kudlovska 11, 066 01 Humenné
ZŠ Laborecká	Laborecká 66, 066 01 Humenné
ZŠ Pugačevova	Pugačevova 7, 066 01 Humenné
ZŠ SNP	SNP 1, 066 01 Humenné
ZŠ s MŠ Podskalka	Podskalka 58, 066 01 Humenné
MŠ Partizánska	Partizánska 22, 066 01 Humenné
ZUŠ	Mierová 81, 066 01 Humenné
CVČ DÚHA	Námestie slobody 48, 066 01 Humenné
Mestské kultúrne stredisko	Gorkého ul.1 , 066 01 Humenné
Správa rekreačných a športových zariadení	Chemlonská 5907/7 , 066 01 Humenné
Technické služby mesta Humenné	Sninská 27/1018, 066 01 Humenné
1. Humenská a.s.	Kukorelliho 34, 066 28 Humenné
Humenská energetická spoločnosť, s. r. o.	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 prevodu majetku v rámci KC:* eliminácia prevodu majetku medzi organizáciami

Mesto HUMENNÉ
Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

konsolidovaného celku

- *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 imáním 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

V roku 2021 sa táto metóda neuplatňuje pri žiadnej obchodnej spoločnosti mesta Humenné.

2. Konsolidačné operácie

2.1 Konsolidácia pohľadávok a záväzkov

Sumarizáciou individuálnych závierok konsolidovaných účtovných jednotiek a materskej spoločnosti boli zostavené výkazy – agregovaná súvaha a agregovaný výkaz ziskov a strát. Následne bola vykonaná konsolidácia (eliminácia) vzájomných pohľadávok a záväzkov: pohľadávky vo výške **25 056 701,39 eur** a záväzky vo výške **25 056 701,39 eur**.

/v eurách/

ÚČET	MÁ DAŤ	DAL
Pohľadávky	165 605,80	0,00
Záväzky	0,00	165 605,80
Zúčtovanie odvodov príjmov RO do rozpočtu zriaďovateľa	1 857,23	1 857,23
Zúčtovanie pohľadávok a záväzkov z transferov	24 889 238,36	24 889 238,36
Obraty spolu	25 056 701,39	25 056 701,39

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 **9 802 152,18 eur** a výnosy **9 955 682,25 eur**.

Mesto HUMENNÉ
Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

/v eurách/

ÚČET	MÁ DAŤ	DAL
501 spotreba materiálu	8 278,31	0,00
502 spotreba energie	849 877,81	0,00
504 predaný tovar	20,40	0,00
518 ostatné služby	173 162,72	0,00
532 daň z nehnuteľnosti	1 197,81	0,00
538 ostatné dane a poplatky	118,00	0,00
584 náklady na transfery z rozpočtu obce do RO a PO	8 089 351,70	0,00
586 náklady na transfery z rozpočtu obce subjektom mimo verej. správy	319 643,71	0,00
588 náklady z odvodu príjmu	359 168,62	0,00
589 náklady z budúceho odvodu príjmu	1 333,10	0,00
602 tržby z predaja služieb	0,00	889 413,23
604 tržby za tovar	0,00	66,23
632 daňové výnosy samosprávy	0,00	1 197,81
633 výnosy z poplatkov	0,00	118,00
641 tržby z predaja DNM a DHM	0,00	91 027,75
648 ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	0,00	524 005,81
691 výnosy z bež. transferov z rozpočtu obce	0,00	6 697 406,41
692 výnosy z kapitál. transferov z rozpočtu obce	0,00	1 391 945,29
699 výnosy samosprávy z odvodu rozpočtu príjmov	0,00	360 501,72
Obraty spolu	9 802 152,18	9 955 682,25

Rozdiel vo výške 91 514,72 eur je vysporiadaný vo výnosoch – vzájomný vzťah bol vykonaný na účtoch: 042 Obstaranie dlhodobého hmotného majetku a 641 Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a DHM, 73 846,78 eur je predkonsolidácia z dôvodu rozpustenia kapitálového transferu poskytnutého mestom Humenné spoločnosti 1. Humenská a.s. a -11 831,43 eur je predkonsolidácia z dôvodu časového nesúladu vrátenia nespotrebovaného kapitálového transferu spoločnosťou 1. Humenská a.s. mestu Humenné.

2.3 Konsolidácia prevodu majetku v rámci KC

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) prevodu majetku v rámci KC:

/v eurách/

Názov položky	Účet	Riadok súvahy	MD	D
Stavby	021	015	36 494,77	36 494,77
Samostatné hnutelné veci a súbory hnut. vecí	022	016	3 823,01	3 823,01
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	042	022	91 514,72	0,00
Spolu			131 832,50	40 317,78

Rozdiel vo výške 91 514,72 eur je vysporiadaný vo výnosoch – vzájomný vzťah bol vykonaný na účtoch: 042 Obstaranie dlhodobého hmotného majetku a 641 Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a DHM.

Mesto HUMENNÉ
Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

2.4 Konsolidačné operácie „Časové rozlíšenie“

Sumarizáciou individuálnych závierok konsolidovaných účtovných jednotiek a materskej spoločnosti boli zostavené výkazy – agregovaná súvaha a agregovaný výkaz ziskov a strát. Následne bola vykonaná konsolidácia (eliminácia) vzájomných položiek na účtoch „Časové rozlíšenie“ a to takto:

/v eurách/

Názov položky	Účet	Riadok súvahy	MD	D
Náklady budúcich období	381	114	8 703,93	0,00
Výnosy budúcich období	384	187	0,00	8 703,93
Spolu			8 703,93	8 703,93

2.5 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 **1 887 267,35 eur**.

/v eurách/

Názov položky	Účet	Riadok súvahy	MD	D
Podielové CP a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	061	026	1 883 616,02	0,00
Podielové CP a podiely v spol. s podstatným vplyvom	062	027	3 651,33	0,00
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	428	127	0,00	1 887 267,35
Spolu			1 887 267,35	1 887 267,35

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 31.12.2021	k 31.12.2020
Aktivované náklady na vývoj	012	004	0,00	0,00
Softvér	013	005	29 665,50	7 011,73
Oceniteľné práva	014	006	0,00	0,00
Drobný DNM	018	008	0,00	0,00
Ostatný DNM	019	009	10 324,00	16 852,00
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	041	010	0,00	19 000,00
Spolu			39 989,50	42 863,73

Konsolidovaný prehľad dlhodobého hmotného majetku v zostatkovej hodnote

/v eurách/

Názov položky	Účet	Riadok súvahy	k 31.12.2021	k 31.12.2020
Pozemky	031-092	013	13 268 189,93	13 260 290,84
Umelecké diela a zbierky	032-092	014	76 681,11	76 681,11
Predmety z drahých kovov	033-092	015	0,00	0,00

Mesto HUMENNÉ
Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Stavby	021-081-092	016	51 158 982,00	45 824 962,93
Samostatné hnutelné veci a súbory hnut. vecí	022-082	017	745 420,46	686 715,12
Dopravné prostriedky	023-083	018	200 936,27	231 023,03
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	3 360,02	7 428,02
Ostatný DHM	029-089	022	54 397,24	8 711,56
Spolu			65 507 967,03	60 095 812,61

Konsolidovaný prehľad obstarania dlhodobého majetku

/v eurách/

Názov položky	Účty	Riadok súvahy	k 31.12.2021	k 31.12.2020
Obstaranie DHM	042-094	023	880 470,27	5 748 343,93
Poskytnuté preddavky na DHM	052-095	024	0,00	0,00
Spolu			880 470,27	5 748 343,93

1.1.2 Dlhodobý finančný majetok

Konsolidovaný prehľad o dlhodobom finančnom majetku v zostatkovej hodnote

/v eurách/

Názov položky	Účet	Riadok súvahy	k 31.12.2021	k 31.12.2020
Podielové CP a podiely v dcérskej ÚJ	061	026	0,00	0,00
Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	062	027	0,00	0,00
z toho: goodwill		028	0,00	0,00
Realizovateľné cenné papiere	063	029	7 097 017,70	7 097 017,70
Pôžičky ÚJ v konsolidovanom celku	066	031	0,00	0,00
Ostatný DFM	069-096	033	0,00	0,00
Obstaranie DFM	043-096	034	0,00	0,00
Spolu			7 097 017,70	7 097 017,70

1.2 Neobežný majetok

1.2.1 Zásoby v zostatkovej hodnote

/v eurách/

Názov položky	Účet	Riadok súvahy	k 31.12.2021	k 31.12.2020
Materiál	112	037	72 716,67	100 107,83
Tovar	132	041	5 690,86	4 461,64
Spolu			78 407,53	104 569,47

1.2.2 Zúčtovanie medzi subjektmi verejnej správy

/v eurách/

Názov položky	Riadok súvahy	k 31.12.2021	k 31.12.2020
Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a vyššieho územného celku	047	1 852,22	2 755,74
Zúčtovanie transferov medzi subjektmi verejnej správy	049	0,00	450,00
Spolu		1 852,22	3 205,74

Mesto HUMENNÉ
Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

1.2.3 Pohľadávky

Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

/v eurách/

Názov položky	Účet	Riadok súvahy	k 31.12.2021	k 31.12.2020
Dlhodobé pohľadávky - z toho:		050	52 722,84	64 447,81
Ostatné pohľadávky	315-391	054	38 767,91	38 730,91
Iné pohľadávky	378-391	061	13 954,93	25 716,90
Krátkodobé pohľadávky - z toho:		063	2 508 496,74	2 451 791,57
Odberatelia	311	064	1 227 469,32	1 201 755,33
Poskytnuté prevádzkové preddavky	314	067	7 954,44	6 583,35
Ostatné pohľadávky	315	068	888 850,50	716 779,39
Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí	318	071	96 172,02	95 843,70
Pohľadávky z daňových príjmov obcí	319	072	62 954,77	64 053,41
Pohľadávky voči zamestnancom	335	073	7 256,41	834,84
Zúčtovanie s orgánmi sociál. a zdrav. poistenia	336-391	074	0,00	281,35
Daň z príjmov	341-391	075	1 786,15	55 508,65
Ostatné priame dane	342-391	076	0,00	420,63
Daň z pridanej hodnoty	343-391	077	21 070,98	10 079,08
Ostatné dane a poplatky	345-391	078	0,00	0,00
Iné pohľadávky	378-391	084	190 788,61	290 561,36
Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo VS	372-391	087	4 193,54	9 090,48
Spolu			2 561 219,58	2 516 239,38

1.2.4 Finančný majetok

Významné zložky krátkodobého finančného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy

/v eurách/

Názov položky	Riadok súvahy	k 31.12.2021	k 31.12.2020
Pokladnica	089	8 508,61	9 592,99
Ceniny	090	4 663,10	1 849,45
Bankové účty	091	6 291 889,11	6 680 855,50
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	092	33 783,44	9 897,96
Výdavkový rozpočtový účet	093	105,33	982,60
Príjmový rozpočtový účet	094	30,00	22,00
Spolu		6 338 979,59	6 703 200,50

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 31.12.2021	k 31.12.2020
Náklady budúcich období	114	29 173,37	31 224,04
Príjmy budúcich období	116	0,00	0,00
Spolu		29 173,37	31 224,04

Mesto HUMENNÉ
Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

2. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Vlastné imanie podľa jednotlivých položiek súvahy

/v eurách/

Názov položky	Riadok súvahy	k 31.12.2021	k 31.12.2020
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	121	0,00	0,00
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	122	0,00	0,00
Zákonný rezervný fond	124	0,00	0,00
Ostatné fondy	125	0,00	0,00
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	127	51 438 980,68	48 387 782,82
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	128	-242 856,97	3 048 612,29
Spolu		51 196 123,71	51 436 395,11

2. Záväzky

Záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy

/v eurách/

Názov položky	Riadok súvahy	k 31.12.2021	k 31.12.2020
Rezervy	131	190 385,73	156 272,50
Ostatné rezervy	133	38 754,00	38 754,00
Rezervy zákonné krátkodobé	134	13 496,46	15 257,48
Ostatné krátkodobé rezervy	135	138 135,27	102 261,02
Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	136	876 006,00	401 324,66
Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a VÚC	141	466 051,57	391 029,57
Zúčtovanie transferov medzi subj. VS a iné zúčtovania	143	409 954,43	10 295,09
Dlhodobé záväzky	144	6 004 383,41	5 679 448,79
Ostatné dlhodobé záväzky	145	5 895 088,56	4 973 038,13
Záväzky zo SF	148	74 509,55	75 747,21
Záväzky z nájmu	149	24 030,37	19 921,43
Iné záväzky	153	10 754,93	610 742,02
Krátkodobé záväzky	156	5 004 488,17	6 937 394,84
Dodávatelia	157	1 418 405,82	3 138 654,34
Prijaté preddavky	159	857 061,83	820 744,61
Ostatné záväzky	160	450 614,73	391 824,37
Nevyfakturované dodávky	161	89 129,16	86 475,88
Záväzky z nájmu	162	18 010,57	13 102,62
Iné záväzky	165	163 748,99	317 282,98
Zamestnanci	168	947 840,16	884 600,60
Ostatné záväzky voči zamestnancom	169	4 023,48	3 588,10
Zúčtovanie s orgánmi SP a ZP	170	668 075,52	610 387,54
Daň z príjmov	171	23 734,56	2 316,23
Ostatné priame dane	172	149 174,06	137 683,89
Daň z pridanej hodnoty	173	33 918,52	334 700,89
Ostatné dane a poplatky	174	697,42	728,71
Zúčtovanie s Európskymi spoločenstvami	176	95 930,99	69 178,30
Transfery a ost. zúčtovania so subjektami mimo VS	177	84 122,36	126 125,78
Záväzky	130	12 075 263,31	13 174 440,79

Mesto HUMENNÉ

Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Závazky k 31.12.2021 sú vo výške 12 075 263,31 eur, z čoho podstatnú časť tvoria v krátkodobých záväzkoch záväzky voči dodávateľom vo výške 1 418 405,82 eur a v dlhodobých záväzkoch je to úver zo ŠFRB mesta Humenné vo výške 5 895 088,56 eur.

2.1 Bankové úvery a ostatné prijaté finančné výpomoci

Dlhodobé a krátkodobé bankové úvery a prijaté finančné výpomoci

/v eurách/

Názov položky	Riadok súvahy	k 31.12.2021	k 31.12.2020
Bankové úvery dlhodobé	179	2 688 506,00	2 777 302,00
Bežné bankové úvery	180	688 796,00	488 796,00
Prijaté návratné finančné výpomoci od subjektov verejnej správy dlhodobé	183	760 766,00	760 766,00
Spolu	178	4 138 068,00	4 026 864,00

Zostatok bankových úverov (sú to úvery mesta Humenné) k 31.12.2021 bol 3 377 302 eur. Mesto Humenné prijalo v roku 2020 návratnú finančnú výpomoc vo výške 760 766 eur, ktoré poskytlo MF SR v nadväznosti na schválené uznesenie vlády SR č. 494 z 12.8.2020.

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 31.12.2021	k 31.12.2020
Výdavky budúcich období spolu	186	0,00	2 027,18
Výnosy budúcich období	187	15 125 621,77	13 702 750,02
Spolu	185	15 125 621,77	13 704 777,20

Čl. IV

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy

Popis a výška významných položiek

/v eurách/

Č.ú.	Názov položky	Č.r.	k 31.12.2021			k 31.12.2020
			Hlavná činn.	Podn. činn.	Spolu	Spolu
60	Tržby za vlastné výkony a tovar	066	1 178 927,86	8 018 728,46	9 197 656,32	9 135 994,67
62	Aktivácia	075	0,00	1 253,84	1 253,84	5 338,95
63	Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	080	16 265 695,08	0,00	16 265 695,08	16 079 369,91
64	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	084	1 209 144,19	31 598,41	1 240 742,60	1 200 601,02
65	Zúčtovanie rezerv a oprav. položiek z prevádz. činnosti a finanč. činnosti a účtovanie časového rozlíšenia	091	395 695,06	1 107,98	396 803,04	2 638 290,57
	Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej činnosti	092	395 695,06	1 107,98	396 803,04	2 638 290,57
66	Finančné výnosy	101	436,37	292,10	728,47	10 552,35
69	Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO	126	10 405 330,40	0,00	10 405 330,40	10 119 419,93

Mesto HUMENNÉ
Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

	zriadených obcou alebo VÚC					
Účtová trieda 6 celkom		136	29 455 228,96	8 052 980,79	37 508 209,75	39 189 572,40

2. Náklady

Popis a výška významných položiek

/v eurách/

Č.ú.	Názov položky	Č.r.	k 31.12.2021			k 31.12.2020
			Hlavná činn.	Podn. činn.	Spolu	Spolu
50	Spotrebované nákupy	001	2 685 536,68	7 525 547,34	10 211 084,02	9 865 346,18
51	Služby	006	2 798 616,53	664 018,65	3 462 635,18	3 253 486,66
52	Osobné náklady	011	17 601 085,74	387 898,34	17 988 984,08	17 200 432,53
53	Dane a poplatky	017	12 748,42	1 895,95	14 644,37	26 526,85
54	Ostatné náklady na prevádzkovú čin.	021	628 899,49	117 558,01	746 457,50	800 763,07
55	Odpisy, rezervy a oprav. pol. z prev. čin. a fin. čin. a zúčt. časového rozlíšenia	029	2 471 862,13	286 098,30	2 757 960,43	2 806 515,39
	Rezervy a opravné polož. z prev. činnosti	031	249 020,59	11 480,53	260 501,12	367 104,81
56	Finančné náklady	040	180 929,35	5 970,91	186 900,26	272 038,30
58	Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	055	2 341 679,31	58,17	2 341 737,48	1 891 970,02
Účtové skupiny 50 - 58 celkom		065	28 721 357,65	8 989 045,67	37 710 403,32	36 117 079,00
Výsledok hospodárenia pred zdanením		137	733 871,31	-936 064,88	-202 193,57	3 072 493,40
591	Splatná daň z príjmov	138	39,35	28 828,97	28 868,32	23 881,11
595	Dodatočne platená daň z príjmov	139	0,00	11 795,08	11 795,08	0
Výsledok hospodárenia po zdanení		140	733 831,96	-976 688,93	-242 856,97	3 048 612,29

Čl. V

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

Deň, ku ktorému bola zostavená účtovná závierka konsolidujúcej účtovnej jednotky a individuálne účtovné závierky každej konsolidovanej účtovnej jednotky je 31.12.2021.

Po 31. decembri 2021 nenastali také udalosti, ktoré by vyžadovali vykázanie, prípadne zverejnenie v konsolidovanej účtovnej závierke za rok 2021.

Konsolidovaná účtovná závierka je sprístupnená k nahliadnutiu na web stránke:

<https://www.humenne.sk/Samosprava-mesta/Hospodarenie-mesta/Rok-2021/>