

## 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 Kudlovsá	37876741	Kudlovsá 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 zvierky 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 závierke 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 Kudlovska	Kudlovska 11, 066 01 Humenné
ZŠ Laborecká	Laborecká 66, 066 01 Humenné
ZŠ Pugačevova	Pugačevova 7, 066 01 Humenné
ZŠ SNP	SNP 1, 066 01 Humenné
ZŠ s MŠ Podskalka	Podskalka 58, 066 01 Humenné
MŠ Partizánska	Partizánska 22, 066 01 Humenné
ZUŠ	Mierová 81, 066 01 Humenné
CVČ DÚHA	Námestie slobody 48, 066 01 Humenné
Mestské kultúrne stredisko	Gorkého ul.1 , 066 01 Humenné
Správa rekreačných a športových zariadení	Chemlonská 5907/7 , 066 01 Humenné
Technické služby mesta Humenné	Sninská 27/1018, 066 01 Humenné
1. Humenská a.s.	Kukorelliho 34, 066 28 Humenné

Postup pri metóde úplnej konsolidácie:

1. prispôsobenie účtovnej závierky uvedených spoločností,
2. vytvorenie súčtovej súvahy a súčtového výkazu ziskov a strát (agregovaná súvaha a agregovaný výkaz ziskov a strát),
3. konsolidácia (eliminácia) všetkých transakcií medzi konsolidovanými účtovnými jednotkami.

Konsolidácia vzájomných transakcií

Všetky vzájomné transakcie, ktoré sa uskutočnia medzi účtovnými jednotkami, sa zoskupia do týchto oblastí:

- *Konsolidácia kapitálu:* eliminácia podielov materskej účtovnej jednotky s vlastným imaním 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 imaním 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 zvierky 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
<b>Obraty spolu</b>	<b>24 380 716,73</b>	<b>24 380 716,73</b>

## 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
<b>Obraty spolu</b>	<b>9 051 066,16</b>	<b>8 013 407,17</b>

\* Pri konsolidácii nákladov a výnosov 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.

## 2.3 Konsolidačné operácie „Časové rozlíšenie“

Sumarizáciou individuálnych zvierok 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
<b>Spolu</b>			<b>4 023,26</b>	<b>1 041 682,25</b>

Rovnaký postup ako pri konsolidácii nákladov a výnosov bol vykonaný aj pri konsolidačných operáciach 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
		<b>Riadok VZaS</b>		
Podiel konsolidujúcej ÚJ na VH pridružených ÚJ VS		110	0,00	12 117,60
<b>Spolu</b>			<b>128 024,85</b>	<b>128 024,85</b>

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
<b>Spolu</b>			<b>6 244,67</b>	<b>14 524,78</b>

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
<b>Spolu</b>			<b>59 174 199,39</b>	<b>56 302 857,85</b>

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
<b>Spolu</b>			<b>1 553 319,74</b>	<b>2 211 499,71</b>

### 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
<b>Spolu</b>			<b>2 168 555,44</b>	<b>2 168 555,44</b>

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 zvierky 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
<b>Spolu</b>			<b>101 060,45</b>	<b>93 057,82</b>

### 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
<b>Spolu</b>		<b>5 893,22</b>	<b>2 560,50</b>

### 1.2.3 Pohľadávky

#### Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

/v eurách/

Názov položky	Účet	Riadok súvahy	k 31.12.2018	k 31.12.2017
<b>Dlhodobé pohľadávky - z toho:</b>		050	<b>39 551,92</b>	<b>39 551,92</b>
Ostatné pohľadávky	315-391	054	36 351,92	36 351,92
Iné pohľadávky	378-391	061	3 200,00	3 200,00
<b>Krátkodobé pohľadávky - z toho:</b>		063	<b>1 923 700,84</b>	<b>1 384 618,60</b>
Odberatelia	311	064	131 862,87	138 476,95
Poskytnuté prevádzkové preddavky	314	067	6 546,96	6 331,06
Ostatné pohľadávky	315	068	665 205,79	697 418,73
Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí	318	071	416 037,63	82 620,01
Pohľadávky z daňových príjmov obcí	319	072	241 654,73	77 725,91
Pohľadávky 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 pohľadávky	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
<b>Spolu</b>			<b>1 963 252,76</b>	<b>1 424 170,52</b>

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
<b>Spolu</b>		<b>5 632 308,06</b>	<b>7 129 308,81</b>

#### 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
<b>Spolu</b>		<b>59 194,41</b>	<b>25 655,67</b>

## 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
<b>Spolu</b>		<b>45 292 990,09</b>	<b>44 473 587,00</b>

### 2. Záväzky

#### Záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy

/v eurách/

Názov položky	Riadok súvahy	k 31.12.2018	k 31.12.2017
<b>Rezervy</b>	<b>131</b>	<b>585 332,87</b>	<b>474 773,01</b>
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 zvierky zostavenej k 31. decembru 2018

<b>Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy</b>	<b>136</b>	<b>27 695,58</b>	<b>4 591,43</b>
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
<b>Dlhodobé záväzky</b>	<b>144</b>	<b>4 545 580,81</b>	<b>4 729 703,14</b>
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
<b>Krátkodobé záväzky</b>	<b>156</b>	<b>3 030 460,15</b>	<b>3 247 076,46</b>
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
<b>Záväzky</b>	<b>130</b>	<b>8 189 069,41</b>	<b>8 456 144,04</b>

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
<b>Spolu</b>	<b>178</b>	<b>3 361 057,72</b>	<b>3 014 881,12</b>

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
<b>Spolu</b>	<b>185</b>	<b>13 820 910,92</b>	<b>13 427 578,94</b>

## Čl. IV Informácie o výnosoch a nákladoch

### 1. Výnosy

Popis a výška významných položiek

/v eurách/

Č.ú.	Názov položky	Č.r.	k 31.12.2018			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
<b>Účtová trieda 6 celkom</b>		<b>136</b>	<b>25 955 823,29</b>	<b>848 515,44</b>	<b>26 804 338,73</b>	<b>24 726 689,95</b>

### 2. Náklady

Popis a výška významných položiek

/v eurách/

Č.ú.	Názov položky	Č.r.	k 31.12.2018			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

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

<b>Účtové skupiny 50 - 58 celkom</b>	<b>065</b>	<b>24 859 083,38</b>	<b>1 265 789,03</b>	<b>26 124 872,41</b>	<b>24 059 859,47</b>
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
<b>Výsledok hospodárenia po zdanení</b>	<b>140</b>	<b>1 096 413,94</b>	<b>- 421 799,20</b>	<b>674 614,74</b>	<b>660 261,36</b>

## 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 prístupná k nahliadnutiu na web stránke:

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