

Poznámky k 31.12.2013 - textová časť

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Mesto Žilina
Sídlo účtovnej jednotky	Nám. obetí komunizmu 3350/1, 01131 Žilina
IČO	00321796
Dátum zriadenia	6.9.1990
Spôsob zriadenia	Zriadenie zo zákona
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	Riadna
Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	Áno

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Starostlivosť o všestranný rozvoj obce a potreby jej obyvateľov. Mesto rozhoduje a uskutočňuje všetky úkony súvisiace so správou mesta a jeho majetku, a tiež všetky záležitosti, ktoré ako jeho samosprávnu pôsobnosť upravuje osobitný zákon.

3. Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Primátor :	Ing. Igor Choma
1.Zástupca primátora:	PhDr.Mgr. Slavomíra Brezovská
2.Zástupca primátora:	MUDr. Štefan Zelník

I.organizačné útvary a pracovné pozície priamo riadené primátorom mesta:

- asistent primátora
- sekretariát primátora
- odbor tlačový a zahraničných vecí
- oddelenie strategického rozvoja
- oddelenie verejného obstarávania

II. pracovné pozície priamo riadené zástupcami primátora:

- sekretariát

III.útvary hlavného kontrolóra

IV.organizačné útvary priamo riadené prednostom mestského úradu:

- asistent prednostu
- sekretariát prednostu
- podateľňa
- referát krízového riadenia, PO a BOZP
- referát informácií, sťažností a petícií
- odbor vnútorných vecí
- odbor ekonomický
- odbor životného prostredia
- odbor právny a majetkový
- odbor školstva a mládeže
- odbor kultúry, športu, cestovného ruchu a miestneho rozvoja
- odbor sociálny,zdravotný a bytový
- odbor stavebný
- odbor dopravy
- odbor projektov EÚ.
- odbor investičný

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia :	389
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka :	382
z toho:	
-počet vedúcich zamestnancov	31

Organizácie v zriaďovateľskej a zakladateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky (počet) :

Rozpočtové organizácie	43
Príspevkové organizácie	1
Obchodné spoločnosti	12

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka v roku 2013 zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu, a to v oblasti evidencie majetku a odpisovaní majetku.

Ako Dlhodobý nehmotný majetok je účtovaný aj drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého ocenenie (vstupná cena) je vyššie ako 800,- € a doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok.

Ako dlhodobý hmotný majetok je účtovaný aj drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého ocenenie (vstupná cena) je od 300,- € do 1 700,-€ a prevádzkovo-technické funkcie sú dlhšie ako jeden rok.

Táto zmena ovplyvnila hodnotu DIHM a DINHM v celkovej hodnote 66 828,61 €, nakoľko majetok bol zaradený ako investičný a nie je vedený na podsúvahových účtoch. Náklady predstavovali hodnotu 4 165,97 €, teda hodnotu ročného odpisu. V prípade vedenia tohto majetku v podsúvahovej evidencii by náklady predstavovali hodnotu vo výške 66 828,61€

V zmysle § 7 ods.3 zákona o účtovníctve sa môže zmeniť postup odpisovania majetku v účtovníctve, za podmienky, že sa tým dosiahne verný a pravdivý obraz skutočností. Účtovná jednotka používa účtovné odpisy, pričom od účtovného obdobia 2013 používa 6 odpisových skupín (do roku 2013 to bolo 5 odpisových skupín.) Do 6-tej skupiny s dobou odpisovania 4 roky bol zaradený drobný DIHM. Účtovná jednotka takisto prehodnotila dĺžku využiteľnosti majetku v dvoch odpisových skupinách:

- 1) v odpisovej skupine 4 – stavby bola znížená predpokladaná doba použitia zo 60 rokov na 40 rokov, čím sa odpisová sadzba v % povýšila z 1,67% na 2,50%, teda o 0,83%
 - 2) v odpisovej skupine 5 – budovy bola znížená predpokladaná doba použitia z 80 rokov na 60 rokov
- Tým sa ročná odpisová sadzba v % povýšila z 1,25% na 1,67%, teda o 0,42%

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

a) Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- dopravné
- montáž
- provízia
- poistné
- iné

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

- úroky
- realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

c) Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou. Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- dopravné
- montáž
- provízia
- poistné
- iné

Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:

- úroky
- realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.

e) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou.

f) Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

g) Zásoby nakupované

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- dopravné
- provízie
- poistné
- iné

j) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravnej položky.

k) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

l) Časové rozlíšenie na strane aktív

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

m) Závazky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

n) Časové rozlíšenie na strane pasív

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

q) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

4. Pri obstarávacej cene majetku a pri ocenení vlastnými nákladmi položiek uvedených v odseku 3 sa uvádza cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním

5. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína od mesiaca jeho zaradenia do používania.

Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na eurocenty – na 2 desatinné miesta. Metóda odpisovania sa používa rovnomerná. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené nasledovne:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročný odpis	Ročná odpisová sadzba v %
1	8	1/8	12,50
2	16	1/16	6,25
3	20	1/20	5,00
4	40	1/40	2,50
5	60	1/60	1,67
6	4	1/4	25,00

Drobný nehmotný majetok, ktorého ocenenie je nižšie ako 800,- € sa účtuje pri obstarávaní do nákladov na príslušný analytický účet účtovnej skupiny 518–Ostatné služby a eviduje sa v podsúvahovej evidencii. Drobný hmotný majetok, ktorého ocenenie je od 66,- € (vrátane) sa účtuje pri obstarávaní do nákladov na príslušný analytický účet účtovnej skupiny 501 – Spotreba materiálu a eviduje sa v podsúvahovej evidencii.

Majetok v operatívnej evidencii (OTE), ktorého ocenenie je nižšie ako 66,- € sa účtuje pri obstarávaní do nákladov na príslušný analytický účet účtovnej skupiny 501 – Spotreba materiálu a eviduje sa v podsúvahovej evidencii.

6. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že nastalo zníženie hodnoty majetku oproti jeho pôvodnému oceneniu, okrem trvalého zníženia hodnoty majetku. Opravnou položkou sa odhaduje predpokladané zníženie hodnoty majetku. Predpoklad zníženia hodnoty majetku je opodstatnený, ak sa udiala skutočnosť, ktorá je dôvodom na odhad zníženia budúcich ekonomických úžitkov z tohto majetku.

Ak došlo k trvalému zníženiu hodnoty majetku, zníženie sa účtuje na ťarchu nákladov, napríklad odpis pohľadávky na základe súdneho rozhodnutia o jej vyrovnaní, mimoriadny odpis dlhodobého majetku.

Opravné položky pri odpisovanom dlhodobom majetku, ktorého úžitková hodnota sa znižuje opotrebovaním, sa tvoria, ak jeho úžitková hodnota zistená pri inventarizácii je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok a toto zníženie hodnoty nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru.

Opravné položky k pohľadávkam sa tvoria najmä k pohľadávkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, k sporným pohľadávkam voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie.

Tvorba opravných položiek v rámci hlavnej činnosti - k pohľadávkam daňovým a k pohľadávkam za komunálny odpad pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

365 dní	najviac do výšky 20% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
720 dní	najviac do výšky 50% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
1 080 dní	najviac do výšky 100% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

K ostatným pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne nezaplatí sa tvorí opravná položka k dátumu účtovnej závierky do výšky 100% menovitej hodnoty pohľadávky

Tvorba opravnej položky sa účtuje na ťarchu nákladov v prospech príslušného účtu opravných položiek. Opravné položky sa zúčtujú znížením alebo zrušením v prospech výnosov, ak toto opatrenie neustanovuje inak a na ťarchu príslušného účtu opravných položiek, ak inventarizácia v nasledujúcom účtovnom období nepreukáže opodstatnenosť ich existencie alebo výšky, alebo ak pominuli dôvody ich existencie v priebehu účtovného obdobia.

7. Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Bežný transfer od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi.

Kapitálový transfer od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opr. položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

8. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Čl. III Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku - tabuľka č.1

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

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Súbor budov, hál a stavieb účet 021	Živel – nová cena	15 775,83 €
Súbor hnut. vecí účet 022	Živel – obstar. cena	674,90 €
	krádež+vandalizmus – nová cena, l.riziko	598,74 €
	strojov a strojných zariadení – nová cena	215,69 €
	elektronika	912,85 €
Umelecké diela a zbierky	Živel – časová cena	212,99 €

d) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v €
Pozemky	171 971 999,15
Budovy, stavby	181 048 919,14
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	1 816 923,97
Dopravné prostriedky	626 802,47
Umelecké diela a zbierky	3 498 973,56

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

Účtovná jednotka má majetok, ku ktorému nemá vlastnícke právo vo výške 3 828 066,24 €. Jedná sa o nevysporiadané pozemky vedené v posúvahe na účte 773, ktoré sú postupne riešené cez Register obnovenej evidencie pozemkov.

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

Číslo účtu	Názov účtu	Hodnota OP k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Hodnota OP k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4	5
094	opravná položka k nedokončenému DIHM	4 454 192,15	0,00	542 857,57	3 762 610,45	148 724,13

Jedná sa o opravné položky k rozostavaným stavbám, u ktorých existuje predpoklad nezariadenia do majetku. V roku 2013 došlo k poníženiu vo výške 542 857,57 € z dôvodu zaradenia stavieb. Zrušenie vo výške 3 762 610,45 predstavuje rozostavanosť, ktorá bola odpísaná v zmysle zásad hospodárenia a nakladania s majetkom mesta Mestským zastupiteľstvom 16.12.2013.

2. Dlhodobý finančný majetok

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

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel

Názov spoločnosti	Právna forma	Základné imanie (ZI) spoločnosti	Podiel ÚJ na ZI (v %)	Podiel ÚJ na hlasovacích právach (v %)	Hodnota vlastného imania k 31.12. 2013*	Hodnota vlastného imania k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Účt.hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. bežného účtovného obdobia	Účt.hodnota vykázaná v súvahe k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f	g	7	8
DPMŽ Žilina	s.r.o.	6 639,00	100	100	3 399 816,00	3 399 816,00	3 399 816,00	2 867 256,00
MsHK	a.s.	25 000,00	100	100	152 173,00	49 384,00	152 173,00	49 384,00
Ob.súbor Krasňany	s.r.o.	6 638,78	100	100	-6 064 918,00	-6 064 918,00	0,00	0,00
Žilina Invest	s.r.o.	9 960,00	51	51	78 698 662,00	78 698 662,00	40 136 317,62	42 259 261,98
Žilina Real	s.r.o.	6 639,00	100	100	123,00	123,00	123,00	127 447,00
ŽILBYT	s.r.o.	5 000,00	100	100	2 038,00	2 038,00	2 038,00	5 000,00
MKP	s.r.o.	5 000,00	100	100	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00
		64 876,78			76 192 894,00	76 090 105,00	43 695 467,62	45 313 348,98
Žil.parkovacia	s.r.o.	8 968 998,00	59	49	7 371 069,00	7 371 069,00	4 348 931,30	4 539 229,31
SEVAK	a.s.	57 312 957,00	26,55	26,55	67 650 857,00	67 650 857,00	17 961 302,53	17 849 587,57
		66 281 955,00			75 021 926,00	75 021 926,00	22 310 233,83	22 388 816,88

*-slúpec f) obsahuje hodnoty vlastného imania za prechádzajúce účtovné obdobie (okrem MsHK,a.s., ktorý má hospodársky rok, a hodnota je k 31.5.2013)

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

a) dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere

Názov emitenta	Druh cenných papierov	Mena	Výnos v %	Dátum splatnosti	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
1	2	3	4	5	6	7
Bytterm,a.s.	listinné akcie na meno	EUR	20,16	30.4.2013	66 400,00	426 550,04
MIU, s.r.o.		EUR	15,00		1 029,01	1 029,01
Žilinské komunikácie,a.s.	listinné akcie na meno	EUR	19,64	30.6.2013	7 302,66	7 302,66
					74 731,67	434 881,71

K poníženiu pri OS Bytterm,a.s. vo výške 360 150,04 € došlo z dôvodu preúčtovania na účet 069-ostatný dlhodobý finančný majetok. Účtovná jednotka má podiel na ZI len vo výške 66 400,-€. Hodnota 360 150,04 € má byť správne vedená ako ostatný DIFM

c) významné položky ostatného dlhodobého finančného majetku (riadok 031 súvahy):

Významné položky ostatného DFM	Hodnota k 31.12.2013	Hodnota 31.12.2012
Žilina Invest s.r.o.	129 803 555,25	129 803 555,25
Bytterm,a.s.	360 150,04	0,00
	130 163 705,29	129 803 555,25

Vo výške 129 803 555,55 € je zaúčtovaný ostatný DIFM v súvislosti s OS Žilina Invest,s.r.o. – jedná sa o

prostriedky poskytnuté spoločnosti od roku 2005 definované ako vklady do ost.kapitálových fondov. Vo výške 360 150,04 € je zaúčtovaný ostatný DIFM v súvislosti s OS Bytterm,a.s.. – jedná sa o vklad obchodného kapitálu z roku 1993.

B Obežný majetok

2. Pohľadávky

a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

riadok súvahy	Opis	Hodnota pohľadávky
068	Pohľadávky z nedaňových príjmov :	
	Pohl'. prevzaté po likvidovaných št. podnikoch	109 271,16
	Žilinská parkovacia spoločnosť,s.r.o. - OF	271 299,99
	Agentúra S,s.r.o. - nájomné zmluvy	68 572,76
	SSIM,s.r.o. - kúpna zmluva	32 742,48
	Informačné centrum podnikateľov,s.r.o. - kom.odpad	29 722,15
	Žilina BC,s.r.o. - nájomné zmluvy	25 000,00
	Pekárová Anna - nájomné zmluvy	23 412,98
069	Pohľadávky z daňových príjmov	
	MYMA Invest,s.r.o.	205 398,99
	Považské chemické závody,a.s.	146 595,90
	SSIM - OC ,a.s.	96 013,71
	VITAL,a.s.	84 433,64
	EKEKTROSTAV,a.s.	66 834,51
	Považská stavebná spoločnosť,a.s. "v konkurze"	55 670,83
	Certifikovaná investičná a staveb.spoločnosť s.r.o.	39 361,78
	SIRS-projekt,a.s.	55 670,83
	INGEO a.s. ŽILINA	31 962,29
	SLOVPAP a.s.	31 030,56
	Cestné stavby Žilina, spol.s.r.o.	27 068,61
	Poradca podnikateľa, s.r.o.	28 252,60
	PROVAN s.r.o.	28 208,86
	TAGUS,s.r.o.	26 080,34
	Inžinierske siere,s.r.o.	24 051,82
	KOVOŠROT Bratislava, štátny podnik	23 134,87
	T a K COMPANY s.r.o.	20 543,30
	MšHK,a.s.	20 962,43
	DRAVOINDUSTRIA a.s. v konkurze	20 930,73
	JKS PLUS s.r.o.	20 780,63
081	Iné pohľadávky	
	SSIM s.r.o. - dohoda o splátkach	176 160,56
	Obytný súbor Krasňany s.r.o. - projekt KIA	17 117 330,78
	Žilina Real s.r.o. - predaj CP	663 690,94

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

Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravných položiek :

Účtovná jednotka vytvorila v roku 2013 opravné položky k pohľadávkam v celkovej hodnote 356 781,78 €, z čoho najväčšiu časť tvoria OP k pohľadávkam za komunálny odpad (215 213,87 €), k dani

z nehnuteľnosti (80 086,15 €) ,v odberateľských faktúrach voči odberateľovi Tanečný klub Čajka (19 875,60 €) a v rámci bytového hospodárstva-II.účt.okruhu voči neplatiacim nájomníkom (14 340,88 €) K zníženiu OP vo výške 43 640,41 € došlo hlavne na pohľadávkach z daňových príjmov (37 284,73 €) z dôvodu úhrady. K zrušeniu OP vo výške 6 127,59 došlo pri odpise pohľadávky voči Fy Hydroplus v zmysle zásad hospodárenia s majetkom mesta cez Mestské zastupiteľstvo.

c) pohľadávky podľa doby splatnosti - tabuľka č.4

Príloha k tabuľke č. 4 - doba splatnosti podľa jednotlivých položiek súvahy :

riadok súvahy	P o h ľ a d á v k y	Doba splatnosti k 31.12.2013		Doba splatnosti k 31.12.2012	
		v lehote splat.	po splatnosti	v lehote splat.	po splatnosti
061	Odberatelia		1 975,83		
065	Ostatné pohľadávky	39,57	13 729,70		13 729,70
068	Pohľadávky z nedaň.príjmov	1 074 220,22	2 468 657,31	1 104 124,30	2 276 396,68
069	Pohľadávky z daň. príjmov	3 502,75	1 737 249,17	14 423,38	1 737 485,52
081	Iné pohľadávky	17 791 995,93	220 199,13	669 439,15	233 008,08
070	Pohľadávky voči zamest.	6 007,94		5 592,78	
083	Zúčtovanie s EÚ	10 836,96		15 528,56	
084	Zúčtovanie so subj.mimo VS	706,62	1 105,00		
060	Krátkodobé pohľadávky	18 887 309,99	4 442 916,14	1 809 108,17	4 260 619,98
059	Iné pohľadávky	800,00		17 117 330,78	
048	Dlhodobé pohľadávky	800,00	0,00	17 117 330,78	0,00
	Pohľadávky celkom :	18 888 109,99	4 442 916,14	18 926 438,95	4 260 619,98

d) pohľadávky podľa zostatkovej doby - tabuľka č.4

Príloha k tabuľke č. 4 – zostatková doba splatnosti podľa jednotlivých položiek súvahy :

riadok súvahy	P o h ľ a d á v k y	Zostatková doba splatnosti k 31.12.2013			Zostatková doba splatnosti k 31.12.2012		
		do 1 roka	od 1 do 5 rokov	nad 5 rokov	do 1 roka	od 1 do 5 rokov	nad 5 rokov
065	Ostatné pohľadávky	39,57					
068	Pohľadávky z nedaň.príjmov	859 583,65	78 049,66	136 586,91	1 104 124,30		
069	Pohľadávky z daň. príjmov	3 502,75			11 984,38	2 439,00	
081	Iné pohľadávky	17 791 995,93			669 439,15		
070	Pohľadávky voči zamest.	6 007,94			5 592,78		
083	Zúčtovanie s EÚ	10 836,96			15 528,56		
084	Zúčtovanie so subj.mimo VS	706,62					
060	Krátkodobé pohľadávky	18 672 673,42	78 049,66	136 586,91	1 806 669,17	2 439,00	0,00
059	Iné pohľadávky			800,00		17 117 330,78	
048	Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00	800,00	0,00	17 117 330,78	0,00
	Pohľadávky celkom :	18 672 673,42	78 049,66	137 386,91	1 806 669,17	17 119 769,78	0,00

3. Finančný majetok

a) významné zložky krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4
Ceniny	087	285 151,20	468 864,16	516 605,86	237 409,50
Bankové účty +/- 261	088	3 148 442,27	90 717 746,64	90 213 899,22	3 652 289,69
Spolu		3 437 497,46	93 186 574,87	92 729 409,48	3 894 662,85

Na účte cenín eviduje účtovná jednotka okrem stravných lístkov pre zamestnancov aj blokové pokuty mestskej polície (234 225,- €) .

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy):

Popis a hodnota poskytnutých návratných finančných výpomoci podľa jednotlivých druhov výpomoci v členení na dlhodobé návratné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci

Názov dlžníka	Riadok súvahy	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
b	c	1	2	3	4	5
Letisko Žilina a.s., Dolný Hričov	98		SKK	31.12.2013	0,00	3 319,40
Letisko Žilina a.s., Dolný Hričov	104		SKK	31.12.2014	3 319,40	3 319,39
Spolu					3 319,40	6 638,79

5. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Zostatok k 31.12.2013
Náklady budúcich období spolu z toho:	111	24 993,58	6 699,60	24 349,08	7 471,10

Na účte nákladov budúcich období sú zaúčtované náklady z dodávateľských faktúr vecne a časovo patriace do roku 2014.

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

g) opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek vlastného imania uskutočnených v priebehu účtovného obdobia, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov :

-Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku - prírastky a úbytky sa týkajú precenenia metódou vlastného imania v spoločnostiach, ktoré sú v zakladateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky :

	navýšenie podielov	poníženie podielov
DPMŽ,s.r.o.	532 560,00	
MsHK,a.s.	102 789,00	
SEVAK,a.s.	111 714,96	
Žilina Invest,s.r.o.		2 122 944,36
Žilina Real,s.r.o.		127 324,00
Žil.parkovacia spol.,s.r.o.		190 298,01
ŽILBYT,s.r.o.		2 962,00
oceňovacie rozdiely :	747 063,96	2 443 528,37

-Nevysporiadaný výsledok hospodárenia - Na tomto účte boli účtované v priebehu roka opravy chýb minulých účtovných období. Boli tu tiež zúčtované prípady z min.období, ktorými ÚJ zrealizovala skutočný stav majetku, aby obsah položiek účtovnej závierky zodpovedal skutočnosti. Tiež tu bol preúčtovaný VH za rok 2012 z účtu 431-výsledok hospodárenia

K navýšeniu vo významnej miere došlo z dôvodu zúčtovania výsledku hospodárenia za rok 2012, a to v celkovej výške 16 676 884,31 €.

K poníženiu vo významnej miere došlo z dôvodu doúčtovania záväzku voči MH SR vo výške 4 486 456,88 € a doúčtovania záväzku voči DPMŽ,s.r.o. za stratu na verejnom osvetlení a mestskej hromadnej doprave za rok 2012 v celkovej výške 873 817,47 €.

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6

g) Predpokladaný rok použitia rezerv

Krátkodobé rezervy vytvorené na mzdy, odvody a na náklady spojené s overením účtovnej závierky budú použité v roku 2014.

Dlhodobé rezervy boli vytvorené na hroziace súdne spory, u ktorých účtovná jednotka nevie presne určiť termín použitia.

h) Opis významných položiek rezerv

súdny spor	hodnota	opis
MIU, s.r.o.	360 544,47	spor u úhradu faktúr za investorskú a poradčinnosť za obd.z r.2009 vrátane úrokov
AUPARK Žilina,s.r.o.	80 000,00	z r. 2007,trovy konania zatiaľ ÚJ nevie predpokladať vývoj
Kubicová Emília	60 000,00	spor o budovu,je predpoklad úhrady nákladov spojených s jej rozdelením
Tanečný klub Čajka	51 000,00	spor o úhradu TZ vykonaného nájmomcom
Beňová Emília	21 200,00	je predpoklad prehratého súdneho sporu o rozdelenie podiel.vlastníctva

2. Závazky podľa doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

a) Príloha k tabuľke č. 8 - doba splatnosti podľa jednotlivých položiek súvahy :

riadok súvahy	Závazky	Doba splatnosti k 31.12.2013		Doba splatnosti k 31.12.2012	
		v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti
152	Dodávatelia	856 769,22	1 854,38	580 139,76	28 287,21
154	Prijaté preddavky	1 018 485,80		1 053 067,58	
155	Ostatné záväzky	148,17	10 573,28	4 588,70	10 579,92
160	Iné záväzky	2 109 245,71		1 913 101,23	
163	Zamestnanci	222 952,91		241 155,87	
164	Ost.záväzky voči Zc	390,00		679,00	
165	Zúčt.so SP a ZP	148 282,75		148 266,48	
167	Ostatné priame dane	26 846,73		28 397,36	
169	Ostatné dane a poplatky			34,50	
172	Trans.a ost.zúčt mimo VS			13 769,76	
	Krátkodobé záväzky spolu :	4 383 121,29	12 427,66	3 983 200,24	38 867,13
141	Ostatné dlhodobé záväzky	16 051 434,68		16 552 121,49	
144	Záväzky zo SF	12 344,04		9 373,19	
149	Iné záväzky	11 179 955,82		7 453 897,68	
	Dlhodobé záväzky spolu :	27 243 734,54	0,00	24 015 392,36	0,00
	Záväzky spolu:	31 626 855,83	12 427,66	27 998 592,60	38 867,13

Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

b) Príloha k tabuľke č. 8 – zostatková doba splatnosti podľa jednotlivých položiek súvahy :

riadok súvahy	Závazky	Zostatková doba splatnosti k 31.12.2013			Zostatková doba splatnosti k 31.12.2012		
		do 1 roka	od 1 do 5 rokov	nad 5 rokov	do 1 roka	od 1 do 5 rokov	nad 5 rokov
152	Dodávatelia	856 769,22			580 139,76		
154	Prijaté preddavky	1 018 485,80			1 053 067,58		
155	Ostatné záväzky	148,17			4 588,70		
160	Iné záväzky	2 109 245,71			1 913 101,23		
163	Zamestnanci	222 952,91			241 155,87		
164	Ost.záväzky voči Zc	390,00			679,00		
165	Zúčt.so SP a ZP	148 282,75			148 266,48		
167	Ostatné priame dane	26 846,73			28 397,36		
169	Ostatné dane a poplatky				34,50		
172	Trans.a ost.zúčt mimo VS				13 769,76		
	Krátkodobé záväzky spolu	4 383 121,29	0,00	0,00	3 983 200,24	0,00	0,00
141	Ostatné dlhodobé záväzky		252 798,99	15 798 635,69		163 947,95	16 388 173,54
144	Záväzky zo SF	12 344,04			9 373,19		
149	Iné záväzky		8 198 979,82	2 980 976,00		7 453 897,68	
	Dlhodobé záväzky spolu	12 344,04	8 451 778,81	18 779 611,69	9 373,19	7 617 845,63	16 388 173,54
	Záväzky spolu:	4 395 465,33	8 451 778,81	18 779 611,69	3 992 573,43	7 617 845,63	16 388 173,54

c) významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy

riadok súvahy	Opis	Hodnota záväzku
141	Ostatné dlhodobé záväzky	
	Úvery ŠFRB	15 798 635,69
	Tvorba fondu opráv-bytové hospodárstvo	213 395,60
149	Iné záväzky (dlhodobé)	
	MH SR	4 177 360,00
	DPMŽ,s.r.o.	292 260,00
	VÚB,a.s.-po Doprastave,a.s.	6 710 335,82
152	Dodávateľia	
	T+T,a.s.	300 907,21
	Bytterm,a.s.-bytové hospodárstvo	158 344,18
	Žilinské komunikácie,a.s.	129 138,34
	Erpos,spol.s.r.o.	76 879,00
	ŽILBYT,s.r.o.	33 910,63
	AutoCont SK,a.s.	25 865,74
160	Iné záväzky (krátkodobé)	
	VÚB,a.s.-po Doprastave,a.s.	663 878,38
	DPMŽ,s.r.o.	795 283,33
	MH SR	299 096,00
	Žilina Real,s.r.o.	250 908,00
	Saleziáni don Bosca	61 098,00

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a)dlhodobé bankové úvery - tabuľka č.9

b)popis zabezpečenia bankového úveru :

Všetky bankové úvery sú zabezpečené zmluvami o záložnom práve k nehnuteľnému majetku, ktorý sa nachádza v katastrálnom území Žilina

Bankový úver	Popis zabezpečenia úveru
461-02 Tatra banka - dlhodobý	Zál.zmluva z 23.7.2003-nehmutel'nosti vedené na LV 1100
461-03,461-04 Prima banka - dlhodobý	Zál.zmluva z 22.12.2006-nehmutel'nosti vedené na LV 335 Zál.zmluva z 13.12.2006-nehmutel'nosti vedené na LV 1100 a 729
461-05 Prima banka - dlhodobý	Zál.zmluva z 20.12.2005-nehmutel'nosti vedené na LV 1100
461-06 Prima banka - dlhodobý	Zál.zmluva z 13.12.2006-nehmutel'nosti vedené na LV 729
461-07 Prima banka - dlhodobý	Nehnutel'nosťou-Parkovací dom

d) prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci

Poskytovateľ	Druh fin. výpomoci	Účel použitia	Dátum splatnosti	Hodnota k 31.12. 2013	Hodnota k 31.12. 2012
MH SR a MF SR	krátkodobá	výst.obyt.súboru Krasňany	31.12.2014	17 573 126,20	0,00
MH SR a MF SR	dlhodobá	výst.obyt.súboru Krasňany	31.12.2014	0,00	17 573 126,20
Spolu				17 573 126,20	17 573 126,20

Jedná sa o jednu výpomoc , ktorá bola poskytnutá ako dlhodobá v r. 2005, a ktorej zostatková doba splatnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky je jeden rok.

4. Časové rozlíšenie

a) významné položky časového rozlíšenia podľa jednotlivých položiek súvahy

Riadok súvahy		Zostatok k 31.12. 2012	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. 2013	Opis významných položiek časového rozlíšenia
181	výdavky bud.obd.	35 996,28	32 152,73	36 996,28	31 152,73	nahromadené úroky na úveroch
182	výnosy bud.odb.					
		237 000,00	123 000,00	237 000,00	123 000,00	Výherné hracie prístroje-licencie
		51 002,59	500 945,62	415 503,54	136 444,67	MsPdaňové pokuty
		283 595,00	225 000,00	274 370,00	234 225,00	MsPdaňové pokuty
		3 334 448,05	910 191,97	236 489,51	4 008 150,51	Majetok obstaraný z cudzích prostr.
		16 175 932,97	1 011 568,35	377 249,35	16 810 251,97	Majetok obstaraný zo ŠR
		4 723 928,08		90 240,59	4 633 687,49	Majetok obstaraný spolufinanc.s EÚ

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Na účte 384 je zaúčtovaný kapitálový transfer vo výške 34 767,55 € - jedná sa o projekt „Cyklomesto“ z Nadácie Pontis na výrobu cykloprístreškov.

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

	Druh výnosov	Číslo účtu a názov	Popis	hodnota
a)	tržby za vlastné výkony a tovar	602-tržby z predaja služieb	stravné,ošetrovné	543 741,37
d)	daň.a colné výnosy a výnosy z popl.	632-daň.výnosy samosprávy	daň z nehnuteľnosti	8 277 020,92
			podielové dane	20 767 956,51
		633-výnosy z poplatkov	komunálny odpad	4 108 247,93
			ost.poplatky	743 349,85
g)	výnosy z transferov	693-výnosy samospr.z bežných tranf.	bežné transfery zo ŠR	867 338,41
		694-výnosy samospr.z kapitálových tranf.	kapit. transfery zo ŠR	464 100,98
		698-výnosy samospr.z kapitálových tranf.od ost. Subjektov mimo VS	kapit. transfery od ost.	236 489,51
		699-výnosy samospr.z odvodu rozpočt.prijmov	výnosy z RO	1 406 528,70
h)	ostatné výnosy, napr. pokuty, penále, úroky z omeškania	645-ost.pokuty, penále a úroky z omešk.	pokuty	319 702,65
		648-ost.výnosy z prevádz.čimosti	novozistený majetok cez ROEP	2 917 733,81
			dar.zmluvy,delimitácie	531 784,00
			výt'ážky z hazard. hier	548 766,04
			nájomné zmluvy	252 157,35
			ekonomický nájom	746 379,82
			bytové hospodárstvo	662 903,16
			nájomné z parkovného	319 419,39

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

	Druh nákladov	Číslo účtu a názov	Popis	hodnota
a)	spotrebované nákupy	501-spotreba materiálu	potraviny	254 324,62
			materiál	313 516,93
		502-spotreba energie	elektrina,plyn,teplo..	809 392,74
b)	služby	511-opravy a udržiavanie	výpočtová technika	155 663,58
			budovy a objekty	1 849 583,82
		518-ostatné služby	pošt.a telekomunikačné	220 050,48
			všeobecné služby	5 514 136,88
c)	osobné náklady	521-mzdové náklady	mzdy,priplatky,odmeny	3 934 748,48
		524-zákonné soc.poistenie	odvody dom SP a ZP	1 364 532,21
e)	odpisy,rezervy,opravné položky	551-odpisy DIŇHM a DIHM	odpisy	5 172 184,08
		553-tvorba ost.rezerv z prev.činnosti	rezervy na súdne spory	520 182,48
			rezervy na dovolenky a odovody	155 902,00
		558-opravné položky	na pohľadávky	356 781,78
f)	finančné náklady	562-úroky	úroky na bank.účtoch	727 643,16
h)	náklady na transfery	584-nákl.na transf.z rozpočtu obce do RO a PO	transfery do RO a MsD	9 428 894,01
		586-nákl.na transf.z rozpočtu obce subjektom mimo VS	transfery ostatným	7 348 936,15
i)	ostatné náklady	541-zost.cena predaného maj.	predaj DIHM	1 153 155,76
		548-ost.nákl.na prev.činnosť	prevádzka	4 985 546,28

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

2. Ďalšie informácie

Na podsúvahových účtoch ÚJ účtuje:

drobný nehmotný majetok, ktorého ocenenie je nižšie ako 800,- €, drobný hmotný majetok, ktorého ocenenie je od 66,- € do 300,-€, majetok v operatívnej evidencii (OTE), ktorého ocenenie je nižšie ako 66,- €, pozemky nevysporiadané cez kataster nehnuteľností, vklad v Nadácii Žilinský lesopark

		stav k 31.12.2013
771 1	drobný hmotný majetok	1 610 985,90
771 3	drobný nehmotný majetok	33 187,77
772	operatívna evidencia	96 955,80
773	pozemky nevysporiadané	3 828 066,24
774	vklady do NO	6 638,00

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

a) zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou - tabuľka č.12

Čl. VIII
Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch
účtovnej jednotky a spriaznených osôb

1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

a) Zoznam obchodov, ktoré sa uskutočnili medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

druh obchodu	spriaznená osoba	hodnotové vyjadrenie	charakteristika
transfer	Mestská krytá plaváreň,s.r.o.	396 927,00	prevádzka plavárne
transfer	MsHK,a.s.	760 000,00	prevádzka štadióna
transfer	Dopravný podnik mesta,s.r.o.	3 086 000,00	prevádzka MHD
transfer	Dopravný podnik mesta,s.r.o.	1 122 000,00	na verejné osvetlenie
transfer	Dopravný podnik mesta,s.r.o.	967 114,00	vykrytie straty MHD za predchádz. roky
transfer	Dopravný podnik mesta,s.r.o.	150 000,00	vykrytie straty VO za predchádz. roky
transfer	Mestské divadlo-PO	521 392,04	prevádzka divadla

2. Informácie podľa odseku 1 sa vykazujú za

a) právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke dcérskou účtovnou jednotkou

Čl. IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.13-16

Rozpočet účtovnej jednotky bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 17.12.2012 uznesením č.127/2012.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena bola schválená dňa 28.01.2013 uznesením č. 7/2013
- druhá zmena bola schválená dňa 18.03.2013 uznesením č. 24/2013
- tretia zmena bola schválená dňa 24.06.2013 uznesením č. 80/2013
- štvrtá zmena bola schválená dňa 09.09.2013 uznesením č. 106/2013
- piata zmena bola schválená dňa 04.11.2013 uznesením č. 138/2013
- šiesta zmena bola schválená dňa 16.12.2013 uznesením č. 169/2013
- siedma zmena bola schválená dňa 30.12.2013 primátorom mesta

Čl. X
Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

V účtovnej jednotke nenastali žiadne skutočnosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky.