

Poznámky k 31.12.2014 - 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	Nie, je súčasťou súhrnného celku

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 samosprávnou pôsobnosť upravuje osobitný zákon.

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

Primátor :	Ing. Igor Choma
Zástupca primátora:	Ing. Patrik Groma
Zástupca primátora:	Mgr. Anton Trnovec

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:

- sekretariáty

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 :	379
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka :	385
z toho:	
-počet vedúcich zamestnancov	31

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

Rozpočtové organizácie	39
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 2014 nezmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

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.

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

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

5. 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.

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je 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 opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

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

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

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

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

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

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

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

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku
komplexné združené živelné poistenie

druh majetku	spôsob poistenia	výška poistenia
súbor budov, hál, stavieb vrátane účtu 042	na novú cenu	159 347 869,67
súbory hnutelných vecí	na novú cenu	4 945 347,54
súbory hnutelných vecí patriace organizáciám v zriaď.pôsobnosti mesta	na I. riziko na novú cenu	1 080 000,00
umelecké diela a zbierky	na časovú cenu	3 498 973,56

poistenie pre prípad odcudzenia

druh majetku	spôsob poistenia	výška poistenia
súbory hnutelných vecí	na prvé riziko	66 388,00
súbory hnutelných vecí patriace organizáciám v zriaď.pôsobnosti mesta	na prvé riziko	33 194,00
stavebné súčasti budov, hál, stavieb	na časovú cenu	100 000,00

d) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v €
Pozemky	170 453 189,06
Budovy, stavby	182 427 130,57
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	1 912 195,60
Dopravné prostriedky	625 865,35
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 3 715 717,44 €. Jedná sa o nevysporiadané pozemky vedené na podsúvahovom účte 773, ktoré sa postupne vysporiadávajú cez Register obnovennej 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	148 724,13	488 967,02			637 691,15

Jedná sa o opravné položky k rozostavaným stavbám, u ktorých existuje predpoklad nezariadenia do majetku. V roku 2014 došlo k tvorbe vo výške 488 967,02 €. Ide o tieto stavby:

Vodovod Trnové	98 523,16€
Skládka v Mojšovej Lúčke	268 046,87€
Žilinské komunikácie+inž. Siete	69 574,62€
Rekonštrukcia Burianovej veže	50 717,88€
Rekonštrukcia vnútor. komun. Hliny I	1 672,97€
Rekonštrukcia komunikácie v Budatíne	431,52€

2. Dlhodobý finančný majetok

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

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Informácie o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel

Názov spoločnosti	Právna forma	Základné imanie spoločnosti v peňažných jednotkách	Podiel ÚJ na ZI (v %)	Podiel ÚJ na hlasov. právach (v %)	Hodnota vlastného imania k 31.12. 2014	Hodnota vlastného imania k 31.12. 2013	Účt. hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2014	Účt. hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2013
a	b	c	d	e	f*	g	7	8
DPMŽ Žilina	s.r.o.	6 639,00	100	100	3 321 019,00	3 198 402,00	6 639,00	3 399 816,00
MsHK	a.s.	25 000,00	100	100	487 663,00	152 173,00	25 000,00	152 173,00
MsHKM	a.s.	5 000,00	51	51	6 893,85	0,00	2 550,00	0,00

Ob.súbor Krasňany	s.r.o.	6 638,78	100	100	-6 658 889,00	-6 658 889,00	6 638,78	0,00
Žilina Invest	s.r.o.	9 960,00	51	51	59 558 432,00	59 558 432,00	5 079,00	40 136 317,62
Žilina Real	s.r.o.	6 639,00	100	100	124 045,00	210 868,00	6 639,00	123,00
ŽILBYT	s.r.o.	5 000,00	100	100	84 234,00	70 155,00	5 000,00	2 038,00
MKP	s.r.o.	5 000,00	100	100	89 058,00	48 651,00	5 000,00	5 000,00
		69 876,78			57 085 199,85	56 579 792,00	62 545,78	43 695 467,62
Žil.parkovacia	s.r.o.	8 968 998,00	59	49	7 058 265,00	7 058 265,00	5 312 687,00	4 348 931,30
SEVAK	a.s.	57 312 957,00	26,55	26,55	70 470 055,00	68 006 083,00	15 216 353,78	17 961 302,53
		66 281 955,00			77 528 320,00	75 064 348,00	20 529 040,78	22 310 233,83

Spoločnosť MsHK, a.s má hospodársky účtovný rok (od 1.6. – do 31.5.), preto je hodnota vlastného imania v stĺpci f) k 31.5. 2014.

V spoločnostiach Obytný súbor Krasňany, s.r.o., Žilina Invest, s.r.o., Žilinská parkovacia spoločnosť, s.r.o. je v stĺpci f) uvedená výška vlastného imania k predchádzajúcemu obdobiu, nakoľko účtovná jednotka nemala k dispozícii individuálne závierky za rok 2014.

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. 2014	Zostatok k 31.12. 2013
1	2	3	4	5	6	7
Bytterm,a.s.	listinné akcie na meno	EUR	20,16	22.5.2014	0,00	66 400,00
MIU, s.r.o.		EUR	15,00		1 029,01	1 029,01
Žilinské komunikácie,a.s.	listinné akcie na meno	EUR	19,64	30.5.2014	7 302,66	7 302,66
					8 331,67	74 731,67

K poníženiu pri obchodnej spoločnosti Bytterm,a.s. vo výške 66 400,- € došlo z dôvodu predaja 200 ks akcií, a tým došlo aj k zníženiu základného imania v tejto čiastke.

c) významné položky ostatného dlhodobého finančného majetku :

Významné položky ostatného DFM	Hodnota k 31.12.2014	Hodnota 31.12.2013
Žilina Invest s.r.o.	129 803 555,25	129 803 555,25
Bytterm,a.s.	360 150,04	360 150,04
	130 163 705,29	130 163 705,29

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. Na tento finančný majetok má účtovná jednotka vytvorenú opravnú položku vo výške 360 150,04 €, nakoľko existuje predpoklad zníženia jeho hodnoty.

B Obežný majetok

2. Pohľadávky

a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

riadok súvahy	Opis významných pohľadávok	Hodnota pohľadávky k 31.12.2014
068	Pohľadávky z nedaňových príjmov :	
	Pohl'. prevzaté po likvidovaných št. podnikoch	108 736,57
	Žilinská parkovacia spoločnosť, s.r.o. - OF	584 891,14
	Agentúra S, s.r.o. - nájomné zmluvy	68 572,76
	SSIM, s.r.o. - kúpna zmluva	33 848,96
	Informačné centrum podnikateľov, s.r.o. - kom.odpad	37 003,59
	Schroner - nájomné zmluvy	47 577,26
069	Pohľadávky z daňových príjmov:	
	MYMA Invest, s.r.o.	409 484,00
	Považské chemické závody, a.s.	146 621,90
	SSIM - OC ,a.s.	150 876,13
	VITAL, a.s.	115 966,46
	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.	53 177,56
	Doprastav	46 875,66
	PROVAN s.r.o.	46 317,72
	Cestné stavby Žilina, spol.s.r.o.	36 091,48
	ELTECO, a.s.	33 630,29
	Inžinierske siere, s.r.o.	31 829,20
	JKS PLUS s.r.o.	31 137,94
	SLOVPAP a.s., obch.zav.	31 030,56
081	Iné pohľadávky:	
	Obytný súbor Krasňany s.r.o. - projekt KIA	11 277 330,78
	Žilina Real s.r.o. - zníženie ZI	412 782,94
	SSIM s.r.o. - dohoda o splátkach	176 160,56
	Macko Jozef-náhrada škody za výrub stromov	61 463,72
	Bugoš Marián-náhrada škody za výrub stromov	61 463,72
	Kucko Peter-náhrada škody za výrub stromov	61 463,73
	Pekara Anton-náhrada škody za výrub stromov	61 463,73

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

Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravných položiek :

Účtovná jednotka vytvorila v roku 2014 opravné položky k pohľadávkam v celkovej hodnote 811 725,38 €, z čoho významnú časť tvoria OP k pohľadávkam voči Žilinskej parkovacej spoločnosti (499 344,65 €), k pohľadávkam na nájomných zmluvách (208 124,45 €), k dani z nehnuteľnosti (68 925,21 €), k pohľadávkam za komunálny odpad (26 430,65 €).

K zníženiu OP vo výške 67 057,98 € došlo hlavne na pohľadávkach z daňových príjmov (65 186,69 €) z dôvodu úhrady.

c) pohľadávky podľa lehoty splatnosti - tabuľka č.4

Príloha 1 k tabuľke č. 4 - lehota splatnosti podľa jednotlivých položiek súvahy :

riadok súvahy	P o h ľ a d á v k y	Lehota splatnosti k 31.12.2014		Lehota splatnosti k 31.12.2013	
		v lehote splatnosti	po splatnosti	v lehote splatnosti	po splatnosti
061	Odberatelia				1 975,83
065	Ostatné pohľadávky	1 988,10	13 729,70	39,57	13 729,70
068	Pohľadávky z nedaň.príjmov	539 287,29	2 847 692,96	1 074 220,22	2 468 657,31
069	Pohľadávky z daň. príjmov	22 723,84	2 100 444,60	3 502,75	1 737 249,17
081	Iné pohľadávky	669 419,93	219 103,44	17 791 995,93	220 199,13
070	Pohľadávky voči zamest.	6 337,48		6 007,94	
083	Zúčtovanie s EÚ			10 836,96	
084	Zúčtovanie so subj.mimo VS		1 105,00	706,62	1 105,00
060	Krátkodobé pohľadávky	1 239 756,64	5 182 075,70	18 887 309,99	4 442 916,14
059	Iné pohľadávky	11 278 130,78		800,00	
048	Dlhodobé pohľadávky	11 278 130,78	0,00	800,00	0,00
	Pohľadávky celkom :	12 517 887,42	5 182 075,70	18 888 109,99	4 442 916,14

d) pohľadávky podľa zostatkovej doby - tabuľka č.4

Príloha 2 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 31.12.2014			Zostatková doba splatnosti k 31.12.2013		
		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	1 988,10			39,57		
068	Pohľadávky z nedaň.príjmov	483 709,84	44 127,43	11 450,02	859 583,65	78 049,66	136 586,91
069	Pohľadávky z daň. príjmov	22 723,84			3 502,75		
081	Iné pohľadávky	669 419,93			17 791 995,93		
070	Pohľadávky voči zamest.	6 337,48			6 007,94		
083	Zúčtovanie s EÚ				10 836,96		
084	Zúčtovanie so subj.mimo VS				706,62		
060	Krátkodobé pohľadávky	1 184 179,19	44 127,43	11 450,02	18 672 673,42	78 049,66	136 586,91
059	Iné pohľadávky		11 277 330,78	800,00			800,00
048	Dlhodobé pohľadávky	0,00	11 277 330,78	800,00	0,00	0,00	800,00
	Pohľadávky celkom :	1 184 179,19	11 321 458,21	12 250,02	18 672 673,42	78 049,66	137 386,91

3. Finančný majetok

a) významné zložky krátkodobého finančného majetku

Účtovná jednotka má 37 aktívnych bankových účtov, na ktorých má finančný majetok vo výške 6 490 690,93 €.

Na účte cenín eviduje účtovná jednotka okrem stravných lístkov pre zamestnancov aj blokové pokuty mestskej polície v hodnote 332 235,- €.

5. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období

Na účte nákladov budúcich období sú zaúčtované náklady z dodávateľských faktúr vecne a časovo patriace do roku 2015 v celkovej výške 21 723,75 €.

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 odúčtovania precenení metódou vlastného imania v obchodných spoločnostiach, ktoré sú v zakladateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky na základe novely zákona č. 431/2002 o účtovníctve v z.n.p. §27 ods.11.

	poníženie oceňovacích rozdielov	navýšenie oceňovacích rozdielov
DPMŽ,s.r.o.	3 393 177,00	
MsHK,a.s.	127 173,00	
Ob.súbor Krasňany,s.r.o.		6 638,78
SEVAK,a.s.	2 744 948,75	
Žilina Invest,s.r.o.	40 131 238,62	
Žilina Real,s.r.o.		6 516,00
Žil.parkovacia spol.,s.r.o.		963 755,70
ŽILBYT,s.r.o.		2 962,00
BYTTERM,a.s.		360 150,04

-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 2013 z účtu 431-výsledok hospodárenia.

K navýšeniu vo významnej miere došlo z dôvodu zúčtovania výsledku hospodárenia za rok 2013, a to vo výške 4 476 095,68 €.

K poníženiu vo významnej miere došlo z dôvodu vyradenia pozemkov z majetku mesta spojených s vybudovaním Obytného súboru Krasňany na základe uznesenia MZ č. 68/2014 z 19.5.2014 vo výške 2 902 160,97 € a doúčtovania opravnej položky v celkovej výške 360 150,04 € vytvorenej ku vkladu

obchodného kapitálu z roku 1993 v obchodnej spoločnosti Bytterm, a.s., ktorý je vedený na ostatnom dlhodobom finančnom majetku.

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.7

g) Predpokladaný rok použitia rezerv

Krátkodobé rezervy vytvorené na náklady spojené so zostavením, overením účtovnej závierky a výročnej správy budú použité v r. 2015. Dlhodobé rezervy boli vytvorené na prebiehajúce súdne spory, účtovná jednotka nevie presne určiť termín použitia.

h) Opis významných položiek rezerv

súdny spor	hodnota	opis
MIU, s.r.o.	1 227 847,-	spor u úhradu faktúr za investorskú a porad.činnosť za obdobie z r.2009 vrátane úrokov a súdnych trov
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 nájomcom
Đurica Emil	20 000,00	Spor o zaplatenie náhrady za užívanie pozemku na účely školského areálu pri ZŠ Bánová

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

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

riadok súvahy	Záväzky	Doba splatnosti k 31.12.2014		Doba splatnosti k 31.12.2013	
		v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti
152	Dodávateľa	509 985,43	4 947,00	856 769,22	1 854,38
154	Prijaté preddavky	1 143 399,20		1 018 485,80	
155	Ostatné záväzky	53 557,99		148,17	10 573,28
160	Iné záväzky	1 638 421,22		2 109 245,71	
163	Zamestnanci	234 041,59		222 952,91	
164	Ost.záväzky voči Zc	475,00		390,00	
165	Zúčt.so SP a ZP	148 767,00		148 282,75	
167	Ostatné priame dane	26 989,33		26 846,73	
169	Ostatné dane a poplatky	16,50			
	Krátkodobé záväzky spolu :	3 755 653,26	4 947,00	4 383 121,29	12 427,66
141	Ostatné dlhodobé záväzky	15 593 117,83		16 051 434,68	
144	Záväzky zo SF	20 787,89		12 344,04	
149	Iné záväzky	10 290 519,44		11 179 955,82	
	Dlhodobé záväzky spolu :	25 904 425,16	0,00	27 243 734,54	0,00
	Záväzky spolu:	29 660 078,42	4 947,00	31 626 855,83	12 427,66

Závazky 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 31.12.2014			Zostatková doba splatnosti k 31.12.2013		
		do 1 roka	od 1 do 5 rokov	nad 5 rokov	do 1 roka	od 1 do 5 rokov	nad 5 rokov
152	Dodávatelia	509 985,43			856 769,22		
154	Prijaté preddavky	1 143 399,20			1 018 485,80		
155	Ostatné záväzky	53 557,99			148,17		
160	Iné záväzky	1 638 421,22			2 109 245,71		
163	Zamestnanci	234 041,59			222 952,91		
164	Ost.záväzky voči Zc	475,00			390,00		
165	Zúčt.so SP a ZP	148 767,00			148 282,75		
167	Ostatné priame dane	26 989,33			26 846,73		
169	Ostatné dane a poplatky	16,50					
172	Trans.a ost.zúčt mimo VS						
	Krátkodobé záväzky spolu	3 755 653,26	0,00	0,00	4 383 121,29	0,00	0,00
141	Ostatné dlhodobé záväzky		394 394,00	15 198 723,83		252 798,99	15 798 635,69
144	Záväzky zo SF	20 787,89			12 344,04		
149	Iné záväzky		7 608 639,44	2 681 880,00		8 198 979,82	2 980 976,00
	Dlhodobé záväzky spolu	20 787,89	8 003 033,44	17 880 603,83	12 344,04	8 451 778,81	18 779 611,69
	Záväzky spolu:	3 776 441,15	8 003 033,44	17 880 603,83	4 395 465,33	8 451 778,81	18 779 611,69

c) významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy

riadok súvahy	popis	Hodnota záväzku
141	Ostatné dlhodobé záväzky	
	Úvery ŠFRB	15 198 723,83
	Tvorba fondu opráv - bytové hospodárstvo	336 883,00
149	Iné záväzky (dlhodobé)	
	MH SR-zmluva o vrátení finančných prostriedkov	3 878 264,00
	DPMŽ,s.r.o.-strata na MHD	365 798,00
	VÚB,a.s.-po Doprastave,a.s.	6 046 457,44
152	Dodávatelia	
	T+T,a.s.	157 721,00
	Žilinské komunikácie,a.s.	137 283,59
160	Iné záväzky (krátkodobé)	
	VÚB,a.s.-po Doprastave,a.s.	663 878,38
	DPMŽ,s.r.o.-strata na MHD a VO	547 490,11
	MH SR-zmluva o vrátení finančných prostriedkov	299 096,00
	SSE a.s.-zábezpeka	120 000,00

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery - tabuľka č.9

- účtovná jednotka má podľa splatnosti len dlhodobé úvery

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-nehmuteľnosti vedené na LV 1100
461-03,461-04 Prima banka - dlhodobý	Zál.zmluva z 22.12.2006-nehmuteľnosti vedené na LV 335 Zál.zmluva z 13.12.2006-nehmuteľnosti vedené na LV 1100 a 729
461-05 Prima banka - dlhodobý	Zál.zmluva z 20.12.2005-nehmuteľnosti vedené na LV 1100
461-06 Prima banka - dlhodobý	Zál.zmluva z 13.12.2006-nehmuteľnosti vedené na LV 729
461-07 Prima banka - dlhodobý	Nehnutelnosťou-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. 2014	Hodnota k 31.12. 2013
MH SR a MF SR	krátkodobá	výst.obyt.súboru Krasňany	31.12.2014		17 573 126,20
MH SR a MF SR	dlhodobá	výst.obyt.súboru Krasňany	31.12.2016	11 733 126,20	
Spolu				11 733 126,20	17 573 126,20

Jedná sa o jednu návratnú finančnú výpomoc , ktorá bola poskytnutá ako dlhodobá v r. 2005. Dodatkom č. 2 z decembra 2014 medzi MF SR, MH SR a Mestom Žilina bola ponížená o sumu 5 840 000,- € a jej zostatková doba splatnosti bola predĺžená do decembra 2016.

4. Časové rozlíšenie

a) Popis významných položiek časového rozlíšenia

riadok súvahy	popis	Hodnota ČR v €
181	Výdavky budúcich období	
	nahromadené úroky k úverom	28 115,14
182	Výnosy budúcich období	
	Kúpne zmluvy neovkládované	68 735,68
	Licencie na výherné hracie automaty	81 000,00
	Daňové pokutové bloky mestskej polície	332 235,00
	Nezaradený majetok zo ŠR	550 630,79
	Neodpísaný majetok obstaraný z prostriedkov ŠR	16 026 694,52
	Neodpísaný majetok obstaraný spolufinancovaním ES	4 543 489,41
	Neodpísaný majetok obstaraný z cudzích prostriedkov	4 321 202,02

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Projekt "Komunitná záhrada DC Vlčince"	792,00	Nadácia Pontis
Projekt "Cyklomesto"	12 332,00	Nadácia Pontis
Akcia "Sever proti juhu"	8 791,50	Nadácia Pontis
Projekt "Intenzifikácia separovaného odpadu"	61 081,92	Envirofond

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Druh výnosov	Číslo účtu a názov	Popis	hodnota
tržby za vlastné výkony a tovar	602-tržby z predaja služieb	stravné,ošetrovné	668 544,49
daň.a colné výnosy a výnosy z popl.	632-daň.výnosy samosprávy	daň z nehnuteľnosti	8 251 406,50
		podielové dane	21 669 045,90
	633-výnosy z poplatkov	komunálny odpad	3 965 352,00
		ost.poplatky	292 478,38
finančné výnosy	661-tržby z predaja CP	Bytterm,a.s.-predaj akcií	674 002,14
výnosy z transferov	693-výnosy samospr.z bežných tranf.	bežné transfery zo ŠR	629 867,76
	694-výnosy samospr.z kapitálových tranf.	kapit. transfery zo ŠR	473 881,77
	698-výnosy samospr.z kapitálových tranf.od ost. Subjektov mimo VS	kapit. transfery od ost.	258 207,84
	699-výnosy samospr. z odvodu rozpočt. príjmov	výnosy z RO	1 393 249,83
ostatné výnosy	645-ost.pokuty, penále a úroky z omešk.	pokuty (Mestská polícia)	274 595,27
	641-tržby z predaja majetku	predaj majetku	476 010,99
	648-ost.výnosy z prevádz.činnosti	novozistený majetok cez ROEP	3 210 206,60
		poníženie NFV	5 840 000,00
		dar.zmluvy,delimitácie	1 053 686,32
		výtlačky z hazard. hier	695 844,85
		nájomné zmluvy	925 388,35
		ekonomický nájom	799 211,60
		nájomné z parkovného	314 320,75

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

	Druh nákladov	Číslo účtu a názov	Popis	hodnota
a)	spotrebované nákupy	501-spotreba materiálu	potraviny	286 598,87
			materiál-PHM,kanc.,všeobec....	352 403,55
		502-spotreba energie	elektrina,plyn,teplo..	981 931,29
b)	služby	511-opravy a udržiavanie	výpočtová technika	157 437,00
			budovy a objekty	1 810 556,84
		518-ostatné služby	pošt.a telekomunikačné	206 477,15
			všeobecné služby	6 133 474,26
c)	osobné náklady	521-mzdové náklady	mzdy, príplatky, odmeny	4 143 931,87
		524-zákonné soc. poistenie	odvody dom SP a ZP	1 426 157,68
		527-zákonné soc. náklady	stravné, prídel do SF....	229 136,14
e)	odpisy,rezervy,opravné položky	551-odpisy DÍNHM a DÍHM	odpisy	4 298 650,04
		553-tvorba ost. rezerv z prev. činnosti	rezervy na súdne spory	899 462,53

		558-tvorba ost. opravných položiek	k pohľadávkam	811 725,38
			k obstaraniu DIHM	488 967,02
f)	finančné náklady	562-úroky	úroky na bank. účtoch	663 540,17
h)	náklady na transfery	584-nákl.na transf. z rozpočtu obce do RO a PO	transfery do RO a MsD	9 411 961,71
		585-nákl.na transf.z rozpočtu obce subjektom VS	transfery pre DPMŽ	4 458 000,00
		586-nákl.na transf.z rozpočtu obce subjektom mimo VS	transfery ostatným	2 954 332,49
i)	ostatné náklady	541-ZC predaného majetku	predaj DIHM	555 130,56
		548-ost.nákl.na prev.činnosť	prevádzka	3 256 264,56
			poníž. pohľ. voči DÚJ poskytnutej dľa zmluvy o NFV s MF SR A MH SR	5 840 000,00

3. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis a výška nákladov voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti

a)	overenie účtovnej závierky	8 100,00	overenie IÚZ a KÚZ, priebežný a záverečný audit za 2014, overenie konsolidovanej výročnej správy
e)	ostatné neauditorské služby	1 800,00	účtovné poradenstvo a služby
	náklady spolu:	9 900,00	

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 31.12.2014
771 1	drobný hmotný majetok	1 636 522,16
771 3	drobný nehmotný majetok	29 029,87
772	majetok v operatívnej evidencii	108 778,07
773	pozemky nevysporiadané	3 715 717,44
774	vklady do NO	6 638,00

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

c) zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok vo vlastníctve účtovnej jednotky - tabuľka č.11

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

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

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

druh obchodu	spriaznená osoba	hodnotové vyjadrenie v €	charakteristika
transfer	Rozpočtové organizácie	19 714 880,16	poskytnuté transfery
transfer	Mestská krytá plaváreň, s.r.o.	370 000,00	prevádzka plavárne
transfer	MsHK, a.s.	833 661,00	prevádzka štadióna
transfer	MsHKM, a.s.	60 000,00	prevádzka mládežníckeho hokeja
transfer	Dopravný podnik mesta, s.r.o.	3 348 000,00	prevádzka MHD
transfer	Dopravný podnik mesta, s.r.o.	2 010 000,00	na verejné osvetlenie
transfer	Dopravný podnik mesta, s.r.o.	550 335,00	vykrytie straty MHD za predchádz. roky
transfer	Dopravný podnik mesta, s.r.o.	180 000,00	vykrytie straty VO za predchádz. roky
transfer	Mestské divadlo - PO	464 329,69	prevádzka divadla
poníženie pohľadávky	Obytný súbor Krasňany, s.r.o.	5 840 000,00	(NFV) v zmysle dodatku od MF SR

2. Informácie podľa odseku 1 sa vykazujú za

a) právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k úctovnej jednotke dcérskou úctovnou jednotkou

Čl. IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14

Rozpočet úctovnej jednotky bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 16.12.2013 uznesením č.172/2013.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena bola schválená dňa 19.05.2014 uznesením č. 47/2014
- druhá zmena bola schválená dňa 30.06.2014 uznesením č. 75/2014
- tretia zmena bola schválená dňa 22.09.2014 uznesením č. 102/2014
- štvrtá zmena bola schválená dňa 03.11.2014 uznesením č. 140/2014
- piata zmena bola schválená dňa 30.12.2014 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.