

Poznámky k 31.12.2015 - 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
Informácia o súčasti ÚJ v konsolidovanom celku	ÚJ je súčasťou súhrnného celku

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Starostlivosť o všestranný rozvoj obce a potreby jej obyvateľov. Rozhodovanie a uskutočňovanie všetkých úkonov súvisiacich 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 :	388
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka :	395
z toho:	
-počet vedúcich zamestnancov	31

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

Rozpočtové organizácie	38
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 2015 nezmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

- a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou,
- c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou,
- d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi,
- e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou,
- f) dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou,
- g) zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou,
- j) 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) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov sa oceňujú menovitou hodnotou; 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.

Účtovná jednotka účtuje o opravných položkách k:

- nedokončeným investíciám
- dlhodobému finančnému majetku
- pohľadávkam

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:

360 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 na základe individuálneho posúdenia správcu pohľadávky do výšky 100% menovitej hodnoty pohľadávky.

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

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu
- poskytnutý vlastným subjektom v zakladateľskej pôsobnosti mesta - sa zúčtuje do nákladov po predložení vyúčtovania

Kapitálový transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného DIM),
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok,
- poskytnutý vlastným subjektom v zriaďovateľskej pôsobnosti mesta - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách,
- poskytnutý vlastným subjektom v zakladateľskej pôsobnosti mesta - sa zúčtuje do nákladov po predložení vyúčtovania

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

V roku 2015 bol realizovaný spolufinancovaním zo štátneho rozpočtu projekt „Elektronizácia služieb MsÚ“ – OPIS v rámci ktorého došlo k významnému nárastu dlhodobého nehmotného majetku – softvéru vo výške 1 819 232,40 € a dlhodobého hmotného majetku na účte samostatných hnuiteľných vecí vo výške 569 240,40 €.

Vo významnej výške 9 855 547,30 € došlo k navýšeniu hodnoty pozemkov na základe vysporiadania vlastníckych vzťahov na KÚ a ROEP.

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 hnuiteľných vecí	na novú cenu	4 945 347,54
súbory hnuiteľných 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 hnuiteľných vecí	na prvé riziko	66 388,00
súbory hnuiteľných vecí patriace organizáciám v zriaď.pôsobnosti mesta	na prvé riziko	33 194,00
stavebné súčasti budov, hál, stavieb	na prvé riziko	100 000,00

d) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v €
Pozemky	177 669 430,03
Budovy	89 264 668,41
Stavby	93 757 628,82
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	2 370 853,60
Dopravné prostriedky	699 219,30
Umelecké diela a zbierky	3 498 973,56
Drobný DIHM ocenený od 300,- do 1 700,-	161 528,37

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

Mesto Žilina – Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31.12.2015

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	637 691,15				637 691,15

Jedná sa o opravné položky k rozostavaným stavbám, u ktorých v roku 2015 nedošlo k zmene, naďalej existuje predpoklad nezariadenia nákladov obstarania do majetku.

2. Dlhodobý finančný majetok

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

Navýšenie dlhodobého finančného majetku:

- Obytný súbor Krasňany, s.r.o.* vo výške 5 840 000,- € - z dôvodu kapitalizácie pohľadávky mesta do ostatných kapitálových fondov spoločnosti v zmysle Uznesenia č. 126/2015 MZ v Žiline,
- MsHKM s.r.o.* vo výške 2 450,- € - nadobudnutie 49% podielu od spoločnosti MsHK, a.s.
- Žilbyt, s.r.o.* vo výške 35 000,- € z dôvodu navýšenia vkladu do ZI v zmysle Uznesenia MZ z 29.6.2015

Poníženie dlhodobého finančného majetku:

- Žilina Invest, s.r.o.* vo výške 400 457,09 € - jedná sa o opravné zúčtovanie z roku 2012, kedy došlo k vráteniu kapitálovej dotácie poskytnutej spoločnosti v rokoch 2005-2007 a jej následnému vráteniu do štátneho rozpočtu.

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Informácie o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel (súvaha r.025 až 026)

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. 2015	Hodnota vlastného imania k 31.12. 2014	Účt. hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2015	Účt. hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2014
a	b	c	d	e	f	g	7	8
DPMŽ Žilina	s.r.o.	6 639,00	100	100	3 321 019,00	3 321 019,00	6 639,00	6 639,00
MsHK	a.s.	25 000,00	100	100	461 320,00	487 663,00	25 000,00	25 000,00
MsHKM	a.s.	5 000,00	100	100	8 502,00	8 502,00	5 000,00	2 550,00
Ob.súbor Krasňany	s.r.o.	6 638,78	100	100	-1 433 409,00	-1 433 409,00	6 638,78	6 638,78
Žilina Invest	s.r.o.	9 960,00	51	51	49 991 233,00	49 991 233,00	5 079,00	5 079,00
Žilina Real	s.r.o.	6 639,00	100	100	124 045,00	124 045,00	6 639,00	6 639,00
ŽILBYT	s.r.o.	5 000,00	100	100	84 234,00	84 234,00	40 000,00	5 000,00
MKP	s.r.o.	5 000,00	100	100	89 058,00	89 058,00	5 000,00	5 000,00
		69 876,78			52 646 002,00	52 672 345,00	99 995,78	62 545,78
Žil.parkovacia	s.r.o.	8 968 998,00	59	49	6 622 576,00	6 622 576,00	5 312 687,00	5 312 687,00
SEVAK	a.s.	57 312 957,00	26,55	26,55	70 470 055,00	70 470 055,00	15 216 353,78	15 216 353,78
		66 281 955,00			77 092 631,00	77 092 631,00	20 529 040,78	20 529 040,78

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. 2015.

V ostatných spoločnostiach je v stĺpci f) uvedená výška vlastného imania k predchádzajúcemu obdobiu, nakoľko účtovná jednotka nemala k dispozícii individuálne závierky za rok 2015.

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 (súvaha r.027 až 028)

Názov emitenta	Druh cenných papierov	Mena	Výnos v %	Dátum splatnosti	účt.hodnota v súvahe ÚJ k 31.12.2015	účt.hodnota v súvahe ÚJ k 31.12.2014
1	2	3	4	5	6	7
MIU, s.r.o.		EUR	15,00		1 029,01	1 029,01
Žilinské komunikácie,a.s.	listinné akcie na meno	EUR	19,64	30.5.2015	7 302,66	7 302,66
					8 331,67	8 331,67

c) významné položky ostatného dlhodobého finančného majetku

Významné položky ostatného DFM	Hodnota k 31.12.2015	Hodnota 31.12.2014
Žilina Invest s.r.o.	129 403 098,16	129 803 555,25
Obytný súbor Krasňany,s.r.o.	5 840 000,00	0,00
Bytterm,a.s.	360 150,04	360 150,04
	135 603 248,20	130 163 705,29

Vo výške 129 403 098,16 € 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. V spoločnosti Obytný súbor Krasňany došlo ku kapitalizácii pohľadávky mesta do ostatných kapitálových fondov spoločnosti.

Vo výške 360 150,04 € je zaúčtovaný ostatný DIFM v súvislosti so spoločnosťou Bytterm, a.s.. – jedná sa o vklad obchodného kapitálu z roku 1993. Na tento finančný majetok má účtovná jednotka vytvorenú opravnú položku vo výške 100% 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 31.12.2015
068	Pohľadávky z nedaňových príjmov :	
	Pohl'. prevzaté po likvidovaných št. podnikoch	108 500,69
	Žilinská parkovacia spoločnosť,s.r.o. - OF	599 450,15
	Agentúra S,s.r.o. - nájomné zmluvy	38 872,76
	SSIM,s.r.o. - kúpna zmluva	47 476,59

Mesto Žilina – Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31.12.2015

	Informačné centrum podnikateľov, s.r.o. - kom.odpad	41 374,13
	ELTECO, a.s. - kom.odpad	31 231,20
	Schroner - nájomné zmluvy	47 024,09
069	Pohľadávky z daňových príjmov:	
	MYMA Invest, s.r.o.	529 532,68
	Považské chemické závody, a.s.	146 647,90
	SSIM - OC, a.s.	205 738,55
	VITAL, a.s.	139 140,68
	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.	50 223,52
	Doprastav a.s.	43 997,49
	Cestné stavby Žilina, spol.s.r.o.	54 137,22
	ELTECO, a.s.	67 260,58
	JKS PLUS s.r.o.	41 528,25
	OLAS, s.r.o.	37 000,00
	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 2015 opravné položky k pohľadávkam hodnote 1 568 215,46 € z čoho významnú časť tvoria OP k pohľadávkam voči fyzickým osobám z dôvodu neplatenia nájmu a služieb v nájomných bytoch (219 178,89 €) a spôsobenej škody na živ. prostredí (245 854,90 €), k dani z nehnuteľnosti (592 513,31 €), k pohľadávkam za komunálny odpad (422 517,70 €).

K zníženiu OP vo výške 56 947,- € došlo hlavne na pohľadávkach za nájom+služby v nájomných bytoch (32 755,22 €) 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 31.12.2015		Lehota splatnosti k 31.12.2014	
		v lehote splatnosti	po splatnosti	v lehote splatnosti	po splatnosti
064	Poskyt.prevádz.preddavky	14 040,00			
065	Ostatné pohľadávky	2 655,21	13 729,70	1 988,10	13 729,70
068	Pohľadávky z nedaň.príjmov	763 671,11	3 386 552,34	539 287,29	2 847 692,96
069	Pohľadávky z daň. príjmov	28 130,28	2 293 270,48	22 723,84	2 100 444,60

Mesto Žilina – Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31.12.2015

081	Iné pohľadávky	11 704 478,08	464 949,91	669 419,93	219 103,44
070	Pohľadávky voči zamest.	6 676,48		6 337,48	
084	Zúčtovanie so subj.mimo VS		2 758,75		1 105,00
060	Krátkodobé pohľadávky	12 519 651,16	6 161 261,18	1 239 756,64	5 182 075,70
059	Iné pohľadávky	800,00		11 278 130,78	
048	Dlhodobé pohľadávky	800,00	0,00	11 278 130,78	0,00
	Pohľadávky celkom :	12 520 451,16	6 161 261,18	12 517 887,42	5 182 075,70

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 31.12.2015			Zostatková doba splatnosti k 31.12.2014		
		do 1 roka	od 1 do 5 rokov	nad 5 rokov	do 1 roka	od 1 do 5 rokov	nad 5 rokov
064	Poskyt.prevádz.preddavky	14 040,00			1 988,10		
065	Ostatné pohľadávky	2 655,21			1 988,10		
068	Pohľadávky z nedaň.príjmov	703 383,43	14 796,24	45 491,44	483 709,84	44 127,43	11 450,02
069	Pohľadávky z daň. príjmov	28 130,28			22 723,84		
081	Iné pohľadávky	11 704 478,08			669 419,93		
070	Pohľadávky voči zamest.	6 676,48			6 337,48		
084	Zúčtovanie so subj.mimo VS						
060	Krátkodobé pohľadávky	12 459 363,48	14 796,24	45 491,44	1 186 167,29	44 127,43	11 450,02
059	Iné pohľadávky			800,00		11 277 330,78	800,00
048	Dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00	800,00	0,00	11 277 330,78	800,00
	Pohľadávky celkom :	12 459 363,48	14 796,24	46 291,44	1 186 167,29	11 321 458,21	12 250,02

3. Finančný majetok

a) významné zložky krátkodobého finančného majetku

Účtovná jednotka má 38 aktívnych bankových účtov, na ktorých má finančný majetok vo výške 8 033 675,30 €.

Na účte cenín eviduje účtovná jednotka okrem stravných lístkov pre zamestnancov aj blokové pokuty mestskej polície v hodnote 422 460,- € .

5. Časové rozlíšenie

Nevýznamné

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

- f) opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek vlastného imania uskutočnených v priebehu účtovného obdobia:

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 2014 z účtu 431-výsledok hospodárenia.

K navýšeniu vo významnej miere došlo z dôvodu zúčtovania výsledku hospodárenia za rok 2014, a to vo výške 3 012 772,70 €. Vo výške 5 840 000,-€ došlo k navýšeniu z dôvodu zaúčtovania pohľadávky voči spoločnosti Obytný súbor Krasňany, s.r.o. a jej následnej kapitalizácii. Táto pohľadávka bola v predchádzajúcom účtovnom období odúčtovaná v zmysle dodatku č. 2 k Zmluve o poskytnutí fin. prostriedkov z 28.10.2005.

K poníženiu vo výške 400 457,09 € došlo z dôvodu opravy výšky ostatného dlhodobého majetku v spoločnosti Žilina Invest, s.r.o. v súvislosti s vrátením kapitálových dotácií zo strany štátu spojených s výstavbou závodu KIA.

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. 2016. Časť rezervy na súdny spor so spoločnosťou MIU, s.r.o., o ktorej účtovná jednotka vie, že bude uhradená v roku 2016 (vo výške 913 953,12 €) bola preúčtovaná z dlhodobých rezerv na krátkodobé. Prebiehajúce súdne spory, pri ktorých účtovná jednotka nevie presne určiť termín použitia sú účtované na dlhodobých rezervách.

- h) Opis významných položiek rezerv

súdny spor	hodnota	opis
MIU, s.r.o.	1 359 396,12	spor u úhradu faktúr za investorskú a porad. činnosť 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	51 147,00	spor o úhradu TZ vykonaného nájomcom
Bytterm, a.s.	39 152,23	bezdôvodné obohatenie mesta pri predaji pozemkov
Đurica Emil	37 000,00	je predpoklad prehratého súdneho sporu o peňažnú náhradu za užívanie pozemku

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

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

riadok súvahy	Závazky	Doba splatnosti k 31.12.2015		Doba splatnosti k 31.12.2014	
		v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti
152	Dodávatelia	670 945,77	38 622,42	509 985,43	4 947,00
154	Prijaté preddavky	2 493 715,21		1 143 399,20	
155	Ostatné záväzky	104 272,89		53 557,99	
160	Iné záväzky	1 993 517,83		1 638 421,22	
163	Zamestnanci	257 907,98		234 041,59	
164	Ost.záväzky voči Zc	450,00		475,00	
165	Zúčt.so SP a ZP	161 906,01		148 767,00	
166	Daň z príjmov	2 340,80			
167	Ostatné priame dane	31 605,64		26 989,33	
169	Ostatné dane a poplatky	71,00		16,50	
	Krátkodobé záväzky spolu :	5 716 733,13	38 622,42	3 755 653,26	4 947,00
141	Ostatné dlhodobé záväzky	15 122 732,48		15 593 117,83	
144	Záväzky zo SF	15 993,86		20 787,89	
149	Iné záväzky	10 300 314,77		10 290 519,44	
	Dlhodobé záväzky spolu :	25 439 041,11	0,00	25 904 425,16	0,00
	Závazky spolu:	31 155 774,24	38 622,42	29 660 078,42	4 947,00

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

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

riadok súvahy	Závazky	Zostatková doba splatnosti k 31.12.2015			Zostatková doba splatnosti k 31.12.2014		
		do 1 roka	od 1 do 5 rokov	nad 5 rokov	do 1 roka	od 1 do 5 rokov	nad 5 rokov
152	Dodávatelia	670 945,77			509 985,43		
154	Prijaté preddavky	2 493 715,21			1 143 399,20		
155	Ostatné záväzky	104 272,89			53 557,99		
160	Iné záväzky	1 993 517,83			1 638 421,22		
163	Zamestnanci	257 907,98			234 041,59		
164	Ost.záväzky voči Zc	450,00			475,00		
165	Zúčt.so SP a ZP	161 906,01			148 767,00		
166	Daň z príjmov	2 340,80					
167	Ostatné priame dane	31 605,64			26 989,33		
169	Ostatné dane a poplatky	71,00			16,50		
	Krátkodobé záväzky spolu	5 716 733,13	0,00	0,00	3 755 653,26	0,00	0,00

Mesto Žilina – Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31.12.2015

141	Ostatné dlhodobé záväzky		530 101,00	14 592 631,48		394 394,00	15 198 723,83
144	Záväzky zo SF	15 993,86			20 787,89		
149	Iné záväzky		7 917 530,77	2 382 784,00		7 608 639,44	2 681 880,00
	Dlhodobé záväzky spolu	15 993,86	8 447 631,77	16 975 415,48	20 787,89	8 003 033,44	17 880 603,83
	Záväzky spolu:	5 732 726,99	8 447 631,77	16 975 415,48	3 776 441,15	8 003 033,44	17 880 603,83

c) významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy

riadok súvahy	popis	Hodnota záväzku
141	Ostatné dlhodobé záväzky	
	Úvery ŠFRB	14 592 631,48
	Tvorba fondu opráv-bytové hospodárstvo	413 137,30
149	Iné záväzky (dlhodobé)	
	VÚB,a.s.-po Doprastave,a.s.	5 382 579,06
	MH SR-zmluva o vrátení finančných prostriedkov	3 579 168,00
	DUXX Group-kúpna zmluva	1 089 822,02
	DPMŽ,s.r.o.-strata na MHD	248 745,69
152	Dodávatelia	
	T+T,a.s.	203 392,89
	EURO BUILDING,s.r.o.	152 575,17
	Žilinské komunikácie,a.s.	108 199,32
154	Preddavky-bytové hospodárstvo	2 493 715,21
160	Iné záväzky (krátkodobé)	
	VÚB,a.s.-po Doprastave,a.s.	663 878,38
	DPMŽ,s.r.o.-strata na MHD a VO	651 822,04
	DUXX Group-kúpna zmluva	370 000,00
	MH SR-zmluva o vrátení finančných prostriedkov	299 096,00

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a)dlhodobé a krátkodobé bankové úvery - tabuľka č.9

Účtovná jednotka má podľa splatnosti 6 dlhodobých úverov a 1 krátkodobý. V roku 2015 si zobrala krátkodobý úver vo výške 710 571,56 € na projekt „Modernizácia verejného osvetlenia“ v rámci Operačného programu Konkurencieschopnosť a hospodársky rast. Úver má byť vysporiadaný nenávratným finančným príspevkom z MH SR v roku 2016.

b)popis zabezpečenia dlhodobých bankového úveru :

Všetky dlhodobé 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
Účtovná jednotka má návratnú finančnú výpomoc poskytnutú v roku 2005 od MF SR, MH SR na výstavbu obytného súboru v Krasňanoch, ktorej výška je 11 733 126,20 € a je splatná v decembri 2016.

4. Časové rozlíšenie

a) Popis významných položiek časového rozlíšenia

riadok súvahy	popis	Hodnota v €
182	Výnosy budúcich období	
	Kúpne zmluvy neovkladované	80 601,80
	Licencie na výherné hracie automaty	69 000,00
	Modernizácia a rekonštr. verejného osvetlenia	241 985,00
	Daňové pokutové bloky mestskej polície	428 335,00
	Nezaradený majetok obstaraný zo ŠR	1 674 610,17
	Neodpísaný majetok obstaraný z prostriedkov ŠR	16 105 422,99
	Neodpísaný majetok obstaraný spolufinancovaním ŠR a ES	6 258 453,44
	Neodpísaný majetok obstaraný z cudzích prostriedkov	4 187 797,45

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

ZŠ Hájik	44 936,44	dotácia ŠR
Podpora rozvoja soc.služieb-špec.vozidlo	23 000,00	dotácia ŠR
Elektronizácia služieb MsÚ	2 042 872,62	dotácia ŠR
Rekonštrukcia kotolne DC A.Kmeť	912,00	dotácia ŠR
Kamerový systém pre MsP	22 240,00	dotácia ŠR
Rozširovanie kapacít ZŠ/MŠ	60 590,91	dotácia ŠR
Modern.a rekonštr.VO	244 909,98	dotácia ŠR

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	602 100,90
d)	daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632-daň.výnosy samosprávy	daň z nehnuteľnosti	8 244 199,26
			podielové dane	24 493 205,39
		633-výnosy z poplatkov	komunálny odpad	3 814 002,68
			spoloč. hodnota drevín	1 398 075,53
g)	výnosy z transferov	693-výnosy samospr .z bežných tranf.	bežné transfery zo ŠR	925 611,65
		694-výnosy samospr.z kapitálových tranf.	odpis majetku zo ŠR	546 520,50
		698-výnosy samospr.z kapitálových tranf.od ost. Subjektov mimo VS	odpis majetku z cudzích zdrojov	263 546,80
		699-výnosy samospr.z odvodu rozpočt.príjmov	výnosy z RO	1 513 321,02

Mesto Žilina – Poznámky individuálnej účtovnej zvierky k 31.12.2015

h)	ostatné výnosy	645-ost.pokuty, penále a úroky z omešk.	pokuty (Mestská polícia)	275 589,49
		648-ost.výnosy z prevádzkovej činnosti	novozistený majetok cez ROEP	9 898 122,98
			výťažky z hazard. hier	1 124 266,86
			nájomné zmluvy	1 091 270,78
			ekonomický nájom	797 913,97
			nájomné z parkovného	296 449,52

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

	Druh nákladov	Číslo účtu a názov	Popis	hodnota
a)	spotrebované nákupy	501-spotreba materiálu	potraviny v DJ a DC	286 598,87
			materiál-PHM,kanc.,všeobec....	488 928,85
		502-spotreba energie	elektrina,plyn,teplo..	981 931,29
b)	služby	511-opravy a udržiavanie	výpočtová technika	157 026,03
			budovy a objekty	2 081 964,96
		518-ostatné služby	pošt.a telekomunikačné	204 768,93
			všeobecné služby	6 225 069,42
c)	osobné náklady	521-mzdové náklady	mzdy,príplatky,odmeny	4 260 365,14
		524-zákonné soc.poistenie	odvody do SP a ZP	1 517 343,91
		527-zákonné soc.náklady	stravné,prídel do SF....	226 213,36
e)	odpisy,rezervy,opravné položky	551-odpisy DINHM a DIHM	odpisy	4 285 476,74
		553-tvorba ost.rezerv z prev.činnosti	rezervy na súdne spory	324 021,31
		558-tvorba ost.opravných položiek	k pohľadávkam	1 568 215,46
f)	finančné náklady	562-úroky	úroky z úverov a na BÚ	567 922,75
h)	náklady na transfery	584-nákl.na transf.z rozpočtu obce do RO a PO	transfery do RO a MsD	9 786 716,86
		585-nákl.na trans.z rozpočtu obce subjektom VS	transfery pre DPMŽ,s.r.o.	4 596 673,44
		586-nákl.na transf.z rozpočtu obce subjektom mimo VS	transfery cirk.a súkr.škol.	1 774 046,96
			transfery spoloč.mesta	1 215 100,00
			granty	298 511,51
i)	ostatné náklady	541-ZC predaného majetku	predaj DIHM	293 414,24
		548-ost.nákl.na prev.činnosť	strata na MHD	248 745,69
			vyraďenie pozemkov podľa KÚ	2 515 306,64

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti

Popis a výška nákladov voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti

TAX-AUDIT Slovensko, spol. s.r.o. – náklady vo výške 7 776,- € - overenie IÚZ a KÚZ, priebežné overovanie účtovníctva, overenie konsolidovanej výročnej správy.

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,- € a vklad v Nadácii Žilinský lesopark

		stav k 31.12.2015
771	drobný hmotný a nehmotný majetok	1 611 281,91
772	majetok v operatívnej evidencii	116 426,60
774	maj. vklad v Nadácii žilinský lesopark	6 638,00

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

Účtovná jednotka očakáva nenávratný finančný príspevok od MH SR vo výške 708 476,80 €. Jedná sa o projekt „Modernizácia vybraných častí verejného osvetlenia mesta Žilina“ v rámci Operačného programu Konkurencieschopnosť a hospodársky rast.

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

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 v €	charakteristika
transfer	Mestská krytá plaváreň, s.r.o.	320 000,00	prevádzka plavárne
transfer	MsHK, a.s.	835 100,00	prevádzka štadióna
transfer	MsHKM, a.s.	60 000,00	prevádzka mládežníckeho hokeja
navýšenie vkladu	MsHKM, a.s.	2 450,00	zvýšenie podielov v OS na 100%
transfer	Dopravný podnik mesta, s.r.o.	3 417 000,00	prevádzka MHD

Mesto Žilina – Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31.12.2015

transfer	Dopravný podnik mesta,s.r.o.	1 179 673,44	na verejné osvetlenie
transfer	Dopravný podnik mesta,s.r.o.	292 260,00	úhrada straty MHD za predchádz. roky
transfer	Dopravný podnik mesta,s.r.o.	220 000,00	úhrada straty VO za predchádz. roky
kapitalizácia pohľadávky	Obytný súbor Krasňany,s.r.o.	5 840 000,00	(NFV) v zmysle dodatku od MF SR
služby	Žilbyt, s.r.o.	52 779,35	služby spojené s cintorínmi
navýšenie vkladu	Žilbyt, s.r.o.	35 000,00	navýšenie vkladu do ZI

Čl. IX

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Rozpočet účtovnej jednotky bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 3.11.2014 uznesením č.139/2014.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena bola schválená dňa 09.03.2015 uznesením č. 45/2015
- druhá zmena bola schválená dňa 09.03.2015 uznesením č. 46/2015
- tretia zmena bola schválená dňa 20.04.2015 uznesením č. 73/2015
- štvrtá zmena bola schválená dňa 29.06.2015 uznesením č. 125/2015
- piata zmena bola schválená dňa 21.08. 2015 uznesením č. 156/2015
- šiesta zmena bola schválená dňa 28.09. 2015 uznesením č. 167/2015
- siedma zmena bola schválená dňa 02.11. 2015 uznesením č. 218/2015
- ôsma zmena bola schválená dňa 07.12. 2015 uznesením č. 229/2015
- deviata zmena bola schválená dňa 07.12. 2015 uznesením č. 231/2015
- desiata zmena bola schválená dňa 31.12. 2015 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.