

Poznámky k 31.12.2016 - 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	1990
Spôsob zriadenia	Zákon 369/1990 o obecnom zriadení
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. útvar 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 :	407
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka :	413
z toho:	
-počet vedúcich zamestnancov	15

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 2016 zmenila účtovné metódy oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu v oblasti evidencie dlhodobého majetku. Dôvodom zmeny boli nezrovnalosti medzi kapitálovými a bežnými výdavkami a zaradovaním majetku do evidencie pri poskytnutí nenávratných zdrojov z rozpočtu ŠR, resp. pri projektoch spolufinancovaných zo zdrojov EÚ.

Do účtovného obdobia končiaceho 31.12.2015 účtovná jednotka účtovala majetok v zmysle Opatrenia MF SR č. MF/16786/2007-31 v z.n.p. a Smernice primátora č. 2/2013 nasledovne:

-ako dlhodobý nehmotný majetok – majetok , ktorého vstupná cena bola vyššia ako 800,-€ a doba použiteľnosti dlhšia ako 1 rok

-ako dlhodobý hmotný majetok – aj majetok, ktorého ocenenie bolo od 300,-€ do 1 700,-€ (drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého prevádzkovo-technické funkcie boli dlhšia ako 1 rok).

Od 1.1.2016 účtovná jednotka účtovala majetok v zmysle Opatrenia MF SR č. MF/16786/2007-31 v z.n.p. a Zákona č. 595/2003 o daní z príjmov a Smernice primátora č. 1/2016 nasledovne:

-ako dlhodobý nehmotný majetok – majetok , ktorého vstupná cena je vyššia ako 2 400,-€,

-ako dlhodobý hmotný majetok – majetok, ktorého vstupná cena je vyššia ako 1 700,-€.

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 a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reálnou hodnotou,
- 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,
- k) krátkodobý finančný majetok - peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou,
- 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,
- n) rezervy sa oceňujú v očakávanej výške záväzku,
- o) 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 2 400,- € 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,- € do 1 700,-€ 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.

Účtovná jednotka má vytvorené opravné položky k:

- nedokončeným investíciám
- dlhodobému finančnému majetku
- pohľadávkam
- poskytnutej návratnej finančnej výpomoci

Opravné položky k pohľadávkam a k NFV sa tvoria najmä v prípadoch, keď je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, resp. 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, že dotácia bude s istotou poskytnutá a súčasne má účtovná jednotka vedomosť o presnej sume dotácie.

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 v zmysle zmluvy o poskytnutí transferu.

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 DDM),
- 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

Textová časť o významných údajoch k tabuľke č. 1:

Prírastky:

Účet 021

-bytový dom Pri Rajčianke vo výške	853 807,55€
-verejné osvetlenie v mestských častiach	745 555,39€

Účet 029

-Rosenfeldov palác-zaradenie ako kultúrna pamiatka	2 473 266,93€
--	---------------

Účet 031

-kúpa pozemkov od Fy DUXX Group s.r.o.	2 179 822,02€
-KÚ-rozhodnutie o zapísaných pozemkoch	1 607 703,36€
-Zámenná zmluva s VÚC Žilina	134 133,53€

Úbytky:

Účet 021

-zbúranie BD na ul. Bratislavská	134 199,89€
-odstránenie parkoviska pri juž. tribúne (MŠK)	161 914,67€
-prevody bytov do vlastníctva	198 520,71€

Účet 023

-vyradenie osobného vozidla	135 617,01€
-----------------------------	-------------

Účet 031

-predaj pozemku-Obytný súbor Krasňany s.r.o.	472 160,65€
--	-------------

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	171 363 098,89
súbory hnuťelných vecí	na novú cenu	5 063 512,95
súbory hnuťelných vecí patriacich organizáciám v zriaď.pôsobnosti mesta	na I. riziko na novú cenu	1 030 000,00
umelecké diela a zbierky	na časovú cenu	3 498 973,56

poistenie pre prípad odcudzenia

druh majetku	spôsob poistenia	výška poistenia
súbory hnuťelných vecí	na prvé riziko	67 000,00
súbory hnuťelných vecí patriace organizáciám v zriaď.pôsobnosti mesta	na prvé riziko	34 000,00
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 ÚJ vlastnícke práva	Suma v €
pozemky	180 863 227,98
budovy	89 936 377,60
stavby	94 523 686,17
stroje, prístroje, zariadenia inventár	2 467 215,62
dopravné prostriedky	623 626,96
umelecké diela a zbierky	3 584 658,56
drobný DIHM	161 528,37
ostatný DIHM	2 473 266,93

e) 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	637 691,15				637 691,15

Jedná sa o opravné položky k rozostavaným stavbám, u ktorých v roku 2016 nedošlo k zmene, naďalej existuje predpoklad nezariadenia nákladov obstarania do majetku (v štádiu riešenia).

2. Dlhodobý finančný majetok

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

Textová časť k tabuľke č. 1:

Navýšenie:

-*Obytný súbor Krasňany, s.r.o.* vo výške 3 128 245,77 € - z dôvodu kapitalizácie pohľadávky mesta do ostatných kapitálových fondov spoločnosti v zmysle Uznesenia č. 212/2016 MZ v Žiline z 12.12.2016

Poníženie:

-*Žilina Real, s.r.o.* vo výške 6 639,- € - zrušenie spoločnosti bez likvidácie formou zlúčenia do spoločnosti Žilbyt s.r.o. v zmysle Uznesenia č. 137/2015 MZ v Žiline dňa 29.6.2015 ku dňu 1.1.2016

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. 2016	Hodnota vlastného imania k 31.12. 2015	Účt. hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2016	Účt. hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2015
a	b	c	d	e	f	g	7	8
DPMŽ Žilina	S.R.O.	6 639,00	100	100	3 370 637,00	3 470 765,00	6 639,00	6 639,00
MsHK	a.s.	25 000,00	100	100	399 242,00	474 452,00	25 000,00	25 000,00
MsHKM	a.s.	5 000,00	100	100	8 502,00	8 502,00	5 000,00	5 000,00
Ob.súbor Krasňany	S.R.O.	6 638,78	100	100	755 756,00	-1 688 158,00	6 638,78	6 638,78
Žilina Invest	S.R.O.	9 960,00	51	51	47 026 913,00	47 026 913,00	5 079,00	5 079,00
Žilina Real	S.R.O.	0,00			0,00	64 904,00	0,00	6 639,00
ŽILBYT	S.R.O.	40 000,00	100	100	82 096,00	177 268,00	40 000,00	40 000,00
MKP	S.R.O.	5 000,00	100	100	114 669,00	132 219,00	5 000,00	5 000,00
		98 237,78			51 757 815,00	49 666 865,00	93 356,78	99 995,78
Žil.parkovacia	S.R.O.	8 968 998,00	59	49	6 600 675,00	6 552 992,00	5 312 687,00	5 312 687,00
SEVAK	a.s.	57 312 957,00	26,55	26,55	70 371 448,00	70 545 225,00	15 216 353,78	15 216 353,78
		66 281 955,00			76 972 123,00	77 098 217,00	20 529 040,78	20 529 040,78

V stĺpci f) je uvedená pri spoločnostiach MsHKM a Žilina Invest výška vlastného imania k predchádzajúcemu účtovnému obdobiu, nakoľko ÚJ nemala k dispozícii údaje za rok 2016.

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 31.12.2016	účt.hodnota v súvahe ÚJ k 31.12.2015
1	2	3	4	5	6	7
MIU, s.r.o.		EUR	15,00	8.12.2016	1 029,01	1 029,01
Žilinské komunikácie,a.s.	listinné akcie na meno	EUR	19,64	26.5.2016	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 31.12.2016	Hodnota 31.12.2015
Žilina Invest s.r.o.	129 403 098,16	129 403 098,16
Obytný súbor Krasňany,s.r.o.	8 968 245,77	5 840 000,00
Bytterm,a.s.	360 150,04	360 150,04
	138 731 493,97	135 603 248,20

Vo výške 129 403 098,16 € je zaúčtovaný ostatný DFM v súvislosti so spoločnosťou 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 sa jedná o kapitalizáciu pohľadávky mesta do ostatných kapitálových fondov spoločnosti v rokoch 2015 a 2016.

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

1. Zásoby

a) Vývoj opravnej položky k zásobám

Účtovná jednotka nemá náplň

b) Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo, alebo ÚJ s nimi nemôže nakladať

Účtovná jednotka nemá náplň

c) Spôsob a výška poistenia zásob

Účtovná jednotka nemá náplň

2. Pohľadávky

a) významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy

riadok súvahy	Opis významných pohľadávok	Hodnota pohľadávky k 31.12.2016
068	Pohľadávky z nedaňových príjmov :	
	Pohl'. prevzaté po likvidovaných št. podnikoch	108 416,39
	Žilinská parkovacia spoločnosť,s.r.o. - OF	622 601,24
	SSIM,s.r.o. - kúpna zmluva	32 742,48
	ELTECO, a.s. - kom.odpad	43 655,04
	Schroner - nájomné zmluvy	47 024,09
069	Pohľadávky z daňových príjmov:	
	MYMA Invest,s.r.o.	168 295,78
	VITAL,a.s.	156 350,08
	SSIM - OC ,a.s.	150 876,13
	Považské chemické závody,a.s.	146 673,90
	FVE Jastrabá 1 s.r.o.	96 505,08
	ELTECO,a.s.	88 183,27
	Certifikovaná investičná a staveb.spoločnosť s.r.o.	39 361,78
	COWEL s.r.o.	48 057,90
	Považská stavebná spoločnosť,a.s. "v konkurze"	55 670,03
	SVC s.r.o.	55 299,74
	Podhalanskie Przedsiębiorstwo Budowlane	45 527,35
	Doprastav a.s.	41 119,32
	JKS PLUS s.r.o.	44 567,44
	Dokupil Miroslav	39 479,00
	PROVAN s.r.o.	38 236,42
	PROPERTY CS s.r.o.	35 025,50
	SLOVPAP a.s.,obch.zav.	31 030,56
	Energoteam s.r.o.	30 454,56

Mesto Žilina – Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31.12.2016

081	Iné pohľadávky:	
	Žilina Real s.r.o. - zníženie ZI	353 641,48
	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 významných opravných položiek :

Tvorba:

- za daň z nehnuteľnosti (317 613,68€) – riziko neuhradenia
- za pokuty mestskej polície (51 730,86 €) – riziko neuhradenia

Zníženie:

- za nájom+služby v rámci bytového hospodárstva (378 686,56 €) z dôvodu úhrad
- za komunálny odpad (93 531,21€) z dôvodu úhrad.

Zrušenie:

- odpis pohľadávky voči spol. Tanečný klub čajka cez MZ (19 875,60€)
- preúčt.pohľadávky voči MsHK a.s. z účtu 318 na účet 271(NFV) (20 962,43€)

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 31.12.2016		Lehota splatnosti k 31.12.2015	
		v lehote splatnosti	po splatnosti	v lehote splatnosti	po splatnosti
064	Poskyt.prevádz.preddavky			14 040,00	
065	Ostatné pohľadávky	7 037,14	13 729,70	2 655,21	13 729,70
068	Pohľadávky z nedaň.príjmov	110 938,92	2 332 809,01	763 671,11	3 386 552,34
069	Pohľadávky z daň. príjmov	117 538,34	1 887 391,16	28 130,28	2 293 270,48
081	Iné pohľadávky	3 964,16	432 986,77	11 704 478,08	464 949,91
070	Pohľadávky voči zamest.	7 684,12		6 676,48	
084	Zúčtovanie so subj.mimo VS		2 323,77		2 758,75
060	Krátkodobé celkom:	247 162,68	4 669 240,41	12 519 651,16	6 161 261,18
059	Iné pohľadávky	354 441,48		800,00	
048	Dlhodobé celkom:	354 441,48	0,00	800,00	0,00
	Pohľadávky spolu :	601 604,16	4 669 240,41	12 520 451,16	6 161 261,18

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 splat. k 31.12.2016			Zostatková doba splat. k 31.12.2015		
		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		
065	Ostatné pohľadávky	7 037,14			2 655,21		
068	Pohľadávky z nedaň.príjmov	48 381,56	37 588,43	24 968,93	703 383,43	14 796,24	45 491,44
069	Pohľadávky z daň. príjmov	117 538,34			28 130,28		
081	Iné pohľadávky	3 964,16			11 704 478,08		
070	Pohľadávky voči zamest.	7 684,12			6 676,48		
084	Zúčtovanie so subj.mimo VS						
060	Krátkodobé celkom:	184 605,32	37 588,43	24 968,93	12 459 363,48	14 796,24	45 491,44
059	Iné pohľadávky		353 641,48	800,00			800,00
048	Dlhodobé celkom:	0,00	353 641,48	800,00	0,00	0,00	800,00
	Pohľadávky spolu :	184 605,32	391 229,91	25 768,93	12 459 363,48	14 796,24	46 291,44

3. Finančný majetok

a) významné zložky krátkodobého finančného majetku

Bankové účty:

- 43 aktívnych bankových účtov, na ktorých má ÚJ finančné prostriedky vo výške 11 145 865,48 €.

Ceniny:

-blokové pokuty mestskej polície v hodnote 349 550,- € .

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci

Účtovná jednotka evidovala pohľadávku z r. 2002 voči spoločnosti MsHK Žilina a.s. (so 100% podielom mesta)vo výške 20 962,43, ku ktorej bola vytvorená 100% opravná položka. V zmysle protokolu o výsledku kontroly NKÚ z decembra 2016 bola pohľadávka preúčtovaná interným zápisom na účet 271 – Poskytnuté návratné finančné výpomoci subjektom v rámci konsolidovaného celku. Zároveň bola preúčtovaná aj opravná položka z účtu 391 na účet 291 v tejto výške.

5. Časové rozlíšenie

Dodávateľské faktúry týkajúce sa nasledovného účtovného obdobia vo výške 22 369,39€.

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov - 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.

Zúčtovanie VH za 2015 vo výške 11 815 587,80€

Významné opravné zúčtovania:

- 35 880,-€ - TZ budovy ZŠ Karpatská – oprava z r. 2014-RO účtovala ako bežné výdavky,
- 87 138,58€ - zúčtovanie záväzkov bez zmluvných vzťahov z príjmov za billboardy,
- 34 070,54€ - pozemok vyradený v r. 2013 nezúčtovaný do výnosov

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.7

Predpokladaný rok použitia:

Krátkodobé rezervy vytvorené na náklady spojené so zostavením, overením účtovnej závierky a výročnej správy a rezervy na predpokladané straty za MHD a verejné osvetlenie budú použité v r. 2017. Časť rezervy na súdny spor so spoločnosťou MIU, s.r.o., pri ktorej je predpoklad úhrady v roku 2017 (vo výške 106 154,75 €) bola zúčtovaná na krátkodobé rezervy. Prebiehajúce súdne spory, pri ktorých účtovná jednotka nevie presne určiť termín použitia sú účtované na dlhodobých rezervách.

Opis významných položiek rezerv:

		hodnota	opis
MIU, s.r.o.	súdny spor	1 426 067,16	spor u úhradu faktúr za investorskú a poradenskú činnosť z r.2013 vrátane úrokov
AUPARK Žilina,s.r.o.	súdny spor	80 000,00	z r. 2007, trovy konania zatiaľ ÚJ nevie predpokladať vývoj
Kubicová Emília	súdny spor	60 000,00	spor o budovu, je predpoklad úhrady nákladov spojených s jej rozdelením
Tanečný klub Čajka	súdny spor	51 147,00	spor o úhradu TZ vykonaného nájomcom
Bytterm, a.s.	súdny spor	39 152,23	bezdôvodné obohatenie mesta pri predaji pozemkov
Đurica Emil	súdny spor	37 000,00	je predpoklad prehratého súdneho sporu o peňažnú náhradu za užívanie pozemku
DPMŽ s.r.o.	strata	172 000,00	predpokladaná strata za služby pri poskytovaní verejného osvetlenia
DPMŽ s.r.o.	strata	150 000,00	predpokladaná strata za mestskú hromadnú dopravu

Vyúčtovanie straty za služby verejného osvetlenia uznané primátorom mesta bolo predložené po termíne odovzdania účtovných výkazov do systému RISSAM vo výške 268 028,09€.

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 záväzkov podľa jednotlivých položiek súvahy :

r. súvahy	Závazky	Doba splatnosti k 31.12.2016		Doba splatnosti k 31.12.2015	
		v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti
152	Dodávatelia	757 540,47	36 858,80	670 945,77	38 622,42
154	Prijaté preddavky	1 218 214,83		2 493 715,21	
155	Ostatné záväzky	645 119,16		104 272,89	
160	Iné záväzky	1 275 206,86		1 993 517,83	
163	Zamestnanci	259 564,87		257 907,98	
164	Ost.záväzky voči Zc	13 965,69		450,00	
165	Zúčt.so SP a ZP	173 072,03		161 906,01	
166	Daň z príjmov	0,00		2 340,80	
167	Ostatné priame dane	33 812,71		31 605,64	
169	Ostatné dane a poplatky	82,50		71,00	
	Krátkodobé záväzky spolu :	4 376 579,12	36 858,80	5 716 733,13	38 622,42
141	Ostatné dlhodobé záväzky	14 074 028,89		15 122 732,48	
144	Záväzky zo SF	9 001,76		15 993,86	
149	Iné záväzky	4 159 875,53		10 300 314,77	
	Dlhodobé záväzky spolu :	18 242 906,18	0,00	25 439 041,11	0,00
	Závazky spolu:	22 619 485,30	36 858,80	31 155 774,24	38 622,42

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 :

r. súvahy	Závazky	Zostatková doba splatnosti k 31.12.2016			Zostatková doba splatnosti k 31.12.2015		
		do 1 roka	od 1 do 5 rokov	nad 5 rokov	do 1 roka	od 1 do 5 rokov	nad 5 rokov
152	Dodávatelia	757 540,47			670 945,77		
154	Prijaté preddavky	1 218 214,83			2 493 715,21		
155	Ostatné záväzky	645 119,16			104 272,89		
160	Iné záväzky	1 275 206,86			1 993 517,83		
163	Zamestnanci	259 564,87			257 907,98		
164	Ost.záväzky voči Zc	13 965,69			450,00		
165	Zúčt.so SP a ZP	173 072,03			161 906,01		
166	Daň z príjmov	0,00			2 340,80		
167	Ostatné priame dane	33 812,71			31 605,64		
169	Ostatné dane a poplatky	82,50			71,00		
	Krátkodobé záväzky spolu	4 376 579,12	0,00	0,00	5 716 733,13	0,00	0,00

Mesto Žilina – Poznámky individuálnej účtovnej zvierky k 31.12.2016

141	Ostatné dlhodobé záväzky		3 221 819,95	10 852 208,94		530 101,00	14 592 631,48
144	Záväzky zo SF		9 001,76		15 993,86		
149	Iné záväzky		2 076 187,53	2 083 688,00		7 917 530,77	2 382 784,00
	Dlhodobé záväzky spolu	0,00	5 307 009,24	12 935 896,94	15 993,86	8 447 631,77	16 975 415,48
	Záväzky spolu:	4 376 579,12	5 307 009,24	12 935 896,94	5 732 726,99	8 447 631,77	16 975 415,48

c) významné záväzky podľa jednotlivých položiek súvahy

riadok súvahy	popis	Hodnota záväzku
141	Ostatné dlhodobé záväzky	
	Úvery ŠFRB	13 352 639,62
	Tvorba fondu opráv-bytové hospodárstvo	537 360,75
149	Iné záväzky (dlhodobé)	
	MH SR-zmluva o vrátení finančných prostriedkov	3 280 072,00
	DUXX Group-kúpna zmluva	719 822,02
	DPMŽ,s.r.o.-strata na MHD (za 2015)	118 130,30
152	Dodávatelia	
	T+T,a.s.	121 898,00
	Žilbyt s.r.o.(v rámci II.ÚO)	136 116,41
	Žilinské komunikácie,a.s.	176 820,78
154	Preddavky-bytové hospodárstvo	1 218 214,83
155	Ostatné záväzky-úvery ŠFRB splatné do 1 roka	625 107,67
160	Iné záväzky (krátkodobé)	
	Akzent Bigboard-zábezpeka (vrátená v 1/2017)	250 000,00
	DPMŽ,s.r.o.-strata na MHD (za 2014) a VO (za 2015)	312 444,57
	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 dohodnutej doby splatnosti 6 dlhodobých bankových úverov z predchádzajúcich účtovných období v celkovej výške 13 819 824,38€, vo výške 10 020,73€ sú nahromadené úroky za rok 2016 uhradené v 2017.

V zmysle postupov účtovania došlo v roku 2016 k preúčtovaniu záväzku voči VÚB a.s.(prevzatý záväzok bankou po spoločnosti Doprastav z roku 2010 za služby spojené s údržbou komunikácií) zo záväzkov na účet 461 vo výške 6 525 287,40. V zmysle Dohody o zmene záväzku bola výška záväzku k 29.11.2016 5 753 088,97 zvýšená o poplatok 772 198,43€ z dôvodu predĺženia splatnosti.

V roku 2016 bol splatený krátkodobý úver vo výške 710 571,56 € na projekt „Modernizácia verejného osvetlenia“ v rámci Operačného programu Konkurencieschopnosť a hospodársky rast.

b) popis zabezpečenia dlhodobých bankového úveru :

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 - dlhodobé	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	Bez záložnej zmluvy
461-08 VÚB - dlhodobý	Dodávateľský úver (záväzok voči Doprastavu z 2010)

d) **Emitované dlhodobé a krátkodobé dlhopisy**

Účtovná jednotka nemá náplň

e) **prijaté dlhodobé a krátkodobé návratné finančné výpomoci**

V roku 2016 došlo k poníženiu NFV poskytnutej v roku 2005 od MF SR, MH SR na výstavbu obytného súboru v Krasňanoch, vo výške 11 733 126,20 € nasledovne:

-8 621 244,66€ - vrátené MH SR

-3 111 881,54€ - odpustené v zmysle Dodatku č. 3 z 13.12.2016 medzi MF SR, MH SR a mestom Žilina

4. Časové rozlíšenie

a) Popis významných položiek časového rozlíšenia

r. súvahy	Výnosy budúcich období	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2015
182	Výnosy budúcich období		
	Daňové pokutové bloky mestskej polície	349 550,00	428 335,00
	Nezaradený majetok obstaraný zo ŠR	1 787 674,78	1 582 181,04
	Zaradený majetok neodpísaný, obstaraný zo ŠR	15 919 162,81	16 105 422,99
	Zaradený majetok neodpísaný, obstaraný spolufinanc.ŠR a EÚ	8 023 472,56	6 672 019,85
	Zaradený majetok neodpísaný, obstaraný z cudzích prostr.	4 032 512,40	4 187 797,45

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Popis	zdroje	31.12.2016
Rosenfeld	ŠR+Nórske fondy	1 031 696,21
Elektronizácia služieb MsÚ	ŠR	110 531,08
Rekonštrukcia kotolne DJ	ŠR	10 000,00
Modern.a rekonštr.VO	ŠR	671 143,90

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Účtová skupina	Číslo účtu a názov	Popis	k 31.12.2016
tržby za vlastné výkony a tovar	602-tržby z predaja služieb	stravné, ošetrovné	595 206,06
daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632-daň.výnosy samosprávy	daň z nehnuteľnosti	8 699 370,52
		podielové dane	27 795 827,16
		daň z ubytovania	233 682,00
	633-výnosy z poplatkov	komunálny odpad	3 829 984,46
ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	641-tržby z predaja DIHM	tržby z predaj pozemkov	850 366,96
	645-ost.pokuty, penále a úroky z omešk.	pokuty Mestská polícia	249 470,11
	648-ost.výnosy z prevádzkovej činnosti	novozistený majetok cez ROEP	1 608 075,20
		výťažky z hazard. hier	1 488 653,20
		bytové hospodárstvo	756 839,17
		ekonomický nájom	808 671,73
		nájomné z pozemkov a NP	379 763,09
		nájomné z parkovného	292 540,26
zúčtovanie rezerv a OP	653-zúčtovanie rezerv	súdne spory	956 056,28
	658-zúčtovanie OP	zníženie opravných položiek	506 587,42
výnosy z transferov	693-výnosy samospr.z bežných tranferov	bežné transfery zo ŠR	672 490,59
	694-výnosy samospr.z kapitálových tranf.	odpis majetku zo ŠR+spolufinancovanie	825 421,25
	698-výnosy samospr.z kapitálových tranf.od ost. Subjektov mimo VS	odpis majetku z cudzích zdrojov	270 760,10
	699-výnosy samospr.z odvodu rozpočt.príjmov	výnosy z rozpočt.org.	1 603 044,00

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Účtová skupina	Číslo účtu a názov	Popis	k 31.12.2016
spotrebované nákupy	501-spotreba materiálu	potraviny v DJ a DC	287 942,55
		materiál-PHM,kanc.,všeobec....	401 654,51
	502-spotreba energie	elektrina,plyn,teplo..	1 167 833,91
služby	511-opravy a udržiavanie	výpočtová technika	175 765,98
		budovy a objekty	1 923 439,27
	518-ostatné služby	pošt.a telekomunikačné	209 903,95
		údržba softvéru	262 673,36
		právne, porad.služby	310 738,96
		všeobecné služby	5 812 393,84
osobné náklady	521-mzdové náklady	mzdy,príplatky,odmeny	4 529 818,67

Mesto Žilina – Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31.12.2016

	524-zákonné soc.poistenie	odvody do SP a ZP	1 604 014,72
	527-zákonné soc.náklady	stravné,pridel do SF....	265 889,47
odpisy,rezervy,opravné položky	551-odpisy DINHM a DIHM	odpisy dlhodobého majetku	4 754 876,44
	553-tvorba ost.rezerv z prev.činnosti	rezervy na súdne spory	1 017 967,32
		rezervy na straty MHD a VO	322 000,00
	558-tvorba ost.opravných položiek	k pohľadávkam	381 661,37
finančné náklady	562-úroky	úroky na bankových účtoch	227 492,65
		úroky z úverov	240 424,73
	568-ostatné finančné náklady	spracovateľský poplatok	778 198,43
náklady na transfery	584-nákl.na transf.z rozpočtu obce do RO a PO	transfery do RO a MsD + odpisy v organizáciách z poskytnutých KT	10 948 883,63
	585-nákl.na trans.z rozpočtu obce subjektom VS	transfery do spoločností s podielom mesta	6 342 917,33
	586-nákl.na transf.z rozpočtu obce subjektom mimo VS	transfery cirk.a súkr.školám	2 162 505,00
		granty+dotácie	360 179,55
ostatné náklady	541-ZC predaného majetku	predaj DIHM	1 016 255,14
	544-zmluvné pokuty,penále	súdny spor s MIU,s.r.o.	913 953,12
	548-ost.nákl.na prev.činnosť	strata na MHD a VO	415 805,14

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 7 956,- € - overenie IÚZ a KÚZ, priebežné overovanie účtovníctva, záverečný audit, overenie súladu výročnej správy s účtovnou závierkou.

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

2. Ďalšie informácie

Na podsúvahových účtoch ÚJ účtuje:

drobný nehmotný majetok, ktorého ocenenie je nižšie ako 2 400,- €, drobný hmotný majetok, ktorého ocenenie je od 66,- € do 1 700,-€, majetok v operatívnej evidencii (OTE), ktorého ocenenie je nižšie ako 66,- € a vklad v Nadácii Žilinský lesopark

		k 31.12.2016	k 31.12.2015
771	drobný hmotný a nehmotný majetok	1 633 182,46	1 611 281,91
772	majetok v operatívnej evidencii	130 249,96	116 426,60
774	maj. vklad v Nadácii žilinský lesopark	6 638,00	6 638,00

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

a) Opis a hodnota iných aktív

Účtovná jednotka očakáva refundáciu vlastných nákladov z týchto projektov:

Projekt	Popis	požadovaná čiastka refundácie nákladov
Terénna sociálna práca v obciach	mzdové náklady za 11,12/2016	1 995,83
Aktivačná činnosť	prevádzkové náklady za 12/2016	1 299,87
Cesta z kruhu nezamestnanosti	mzdové náklady za 11,12/2016	755,20
Podpora rozvoja miestnej a regionálnej zamestnanosti	mzdové náklady za 11,12/2017	6 007,00

b) Opis a hodnota iných pasív – bez náplne

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

d) Informácia, či sú iné aktíva a pasíva vykázané voči účtovnej jednotke súhrnného celku

Ide o projekty financované zo štátneho rozpočtu, iné aktíva sú vykázané voči Úradu práce v Žiline

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
bežný transfer	Mestská krytá plaváreň,s.r.o.	280 000,00	prevádzka plavárne
bežný transfer	MsHK,a.s.	880 000,00	prevádzka štadióna
kapitál. transfer	MsHK,a.s.	59 850,43	prevádzka štadióna
bežný transfer	MsHKM,a.s.	60 000,00	prevádzka mládežníckeho hokeja
bežný transfer	Dopravný podnik mesta Žiliny,s.r.o.	3 600 000,00	prevádzka MHD
transfer	Dopravný podnik mesta,s.r.o.	365 498,00	úhrada straty MHD za rok 2013
bežný transfer	Dopravný podnik mesta,s.r.o.	1 080 000,00	verejné osvetlenie

Mesto Žilina – Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31.12.2016

bežný transfer	Dopravný podnik mesta,s.r.o.	520 000,00	úhrada straty VO za predchádz. roky
kapitál. transfer	Dopravný podnik mesta,s.r.o.	433 249,78	verejné osvetlenie
kapitalizácia pohľadávky	Obytný súbor Krasňany,s.r.o.	2 656 086,12	(NFV) v zmysle dodatku od MF SR
		472 159,65	Kúpna zmluva 729/2015
služby	Žilbyt, s.r.o.	209 337,86	služby v zmysle mandátnej zmluvy

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 7.12.2015 uznesením č.234/2015.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena bola schválená dňa 15.02.2016 uznesením č. 8/2016
- druhá zmena bola schválená dňa 04.04.2016 uznesením č. 26/2016
- tretia zmena bola schválená dňa 16.05.2016 uznesením č. 51/2016
- štvrtá zmena bola schválená dňa 27.06.2016 uznesením č. 99/2016
- piata zmena bola schválená dňa 26.09. 2016 uznesením č. 154/2016
- šiesta zmena bola schválená dňa 07.11. 2016 uznesením č. 195/2016
- siedma zmena bola schválená dňa 09.11. 2016 primátorom mesta
- ôsma zmena bola schválená dňa 12.12. 2016 uznesením č. 224/2016
- deviata zmena bola schválená dňa 13.12. 2016 primátorom mesta
- desiatu zmena bola schválená dňa 30.12. 2016 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.