

Poznámky k 31.12.2016 - textová časť

Čl. I Všeobecné údaje

Identifikačné údaje konsolidujúcej účtovnej jednotky:

Názov konsolidujúcej účtovnej jednotky	Mesto Žilina
Sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky	Nám. obetí komunizmu 3350/1, 01131 Žilina
IČO	00321796
Dátum vzniku	6.9.1990

Mesto Žilina je súčasťou súhrnného celku verejnej správy Slovenskej republiky.

Konsolidovaná účtovná závierka konsolidovaného celku Mesta Žilina bola zostavená ako riadna konsolidovaná účtovná závierka v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Identifikačné údaje konsolidovaných účtovných jednotiek:

Do konsolidovaného celku Mesto Žilina patria tieto účtovné jednotky :

- 38 rozpočtových organizácií – dcérske účtovné jednotky
- 1 príspevková organizácia – dcérska účtovná jednotka
- 7 obchodných spoločností – dcérske účtovné jednotky
- 2 obchodné spoločnosti – pridružené účtovné jednotky

Prehľad o účtovných jednotkách s uvedením vplyvu a podielu na hlasovacích právach a základnom imaní sa nachádza v prílohe, v tabuľkovej časti - Tabuľka č. 1

Informácie o zamestnancoch konsolidovaného celku:

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:	2 461
Priemerný počet zamestnancov k 31.12.2016:	2 573
Z toho počet vedúcich:	95

Informácie o účtovných jednotkách, v ktorých ma konsolidujúca účtovná jednotka podiely, a ktoré nespĺňajú podmienky zahrnutia do konsolidovaného celku:

Názov	Sídlo	Podiel v % na	
		základnom imaní	hlasovacích právach
Žilinské komunikácie, a.s.	Vysokoškolákov 2, Žilina	19,64	19,64
Mestský investorský útvar, s.r.o.	Na Priekope 17, Žilina	15	15

Zdôvodnenie nezahrnutia do konsolidovaného celku Mesta Žilina :

Obec je materskou účtovnou jednotkou pre OS v prípade ak:

- má väčšinu hlasovacích práv,

- má právo vymenúvať alebo odvolávať väčšinu členov štatutárneho alebo dozorného orgánu,
- má právo ovládať ÚJ na základe dohody s touto ÚJ, alebo na základe spoločenskej zmluvy,
- väčšina členov ŠO alebo DR bola vymenovaná výlučne prostredníctvom výkonu hlas. práv spoločníka, ktorý je v priebehu konsolidácie materskou ÚJ,
- má väčšinu hlasovacích práv na základe dohody s inými spoločníkmi,
Týchto 5 kritérií platí alternatívne, a ani jedna z menovaných spoločností nespĺňa podmienky na zahrnutie do konsolidovaného celku.

Informácia o výške podielov na výsledku hospodárenia nadobudnutých účtovných jednotiek, ktoré sú obchodnými spoločnosťami v priebehu účtovného obdobia:

V účtovnom období 2016 neboli nadobudnuté nové účtovné jednotky.

Informácia o zmenách v konsolidovanom celku:

V roku 2016 došlo k zrušeniu spoločnosti Žilina Real, s.r.o. 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

Informácia o výsledku hospodárenia z dôvodu predaja majetku medzi ÚJ konsolidovaného celku:

V priebehu účtovného obdobia sa medzi ÚJ konsolidovaného celku uskutočnil nákup a predaj majetku bez dopadu na výsledok hospodárenia, a to medzi materskou ÚJ a spoločnosťou Obytný súbor Krasňany, s.r.o. a medzi materskou ÚJ a spoločnosťou DPMŽ s.r.o. Výnosy a náklady spojené s predajom boli vo výške 474 822,45€.

Metódy oceňovania použité pri ocenení jednotlivých položiek konsolidovanej účtovnej závierky:

- Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti.
- Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).
- Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku nie sú úroky z úverov.
- Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré predstavujú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.
- Dlhodobý majetok nadobudnutý darovaním sa oceňuje reálnou hodnotou,
- Dlhodobý majetok nadobudnutý prevodom správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve.
- Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou.
- Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú cenou obstarania a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.
- Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou.
- Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorou je cena obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním ako napr. prepravné, provízia, poistné a zľavy.
- Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi t.j. priamymi nákladmi vynaloženými na tvorbu zásob ako aj časťou nepriamych nákladov, ktoré sa k tvorbe zásob vzťahujú.
- Pohľadávky sa oceňujú v menovitej hodnote.

- Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.
- Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
- Závazky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou.
- Závazky sa pri ich prevzatí oceňujú obstarávacou cenou.
- Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis, resp. v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
- Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu. Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.
- O výnosoch z poplatkov sa účtuje v časovej a vecnej súvislosti s vyrubení poplatkov (ak je účtovná jednotka výbercom poplatkov).

Čl. II

Informácie o metódach a postupoch konsolidácie

Konsolidované účtovné jednotky boli zahrnuté do konsolidovanej účtovnej závierky metódou konsolidácie uvedenou v nasledujúcom prehľade :

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	Metóda úplnej konsolidácie	Metóda podielovej konsolidácie	Metóda vlastného imania
Rozpočtové organizácie	áno		
Mestské divadlo-príspevková organizácia	áno		
DPMŽ s.r.o.	áno		
Mestská krytá plaváreň s.r.o.	áno		
ŽILBYT s.r.o.	áno		
Obytný súbor Krasňany s.r.o.	áno		
MsHK Žilina a.s.	áno		
Žilina Invest s.r.o.	áno		
MsHKM Žilina,s.r.o.	áno		
Žilinská parkovacia spol. s.r.o.			áno
Severoslovenské vodárne a kanalizácie a.s.			áno

Metóda úplnej konsolidácie bola použitá pri dcérskych účtovných jednotkách
Metóda vlastného imania bola použitá pri pridružených účtovných jednotkách

a) Metóda úplnej konsolidácie

Metóda úplnej konsolidácie bola použitá :

- pri rozpočtových organizáciách – počet 38
- pri príspevkovej organizácii – počet 1
- pri obchodných spoločnostiach, ktoré sú dcérskymi účtovnými jednotkami – počet 7

Pri metóde úplnej konsolidácie bola prvá konsolidácia kapitálu použitá k 31.12.2009. Pri účtovných jednotkách založených, resp. zriadených po roku 2009, je moment prvej konsolidácie kapitálu v deň ich založenia, resp. zriadenia.

Konsolidácia medzivýsledku nebola realizovaná nakoľko náklady aj výnosy spojené s predajom majetku boli v rovnakej výške.

Informácia o podieloch iných účtovných jednotiek:

Žilina Invest,s.r.o – v tejto spoločnosti má mesto Žilina 51% na VI aj na hlasovacích právach. Konsolidovaný podiel je 100% a 49% je vykázaných ako podiely iných spoločníkov. Podiely patria obciam: Nededza, Teplička nad Váhom, Gbeľany a Mojš. Podiel iných účtovných jednotiek na výsledku hospodárenia je -977 341,75 €.

b) Metóda vlastného imania

Metóda vlastného imania bola použitá :

- pri obchodných spoločnostiach, ktoré sú pridruženými účtovnými jednotkami – počet 2

Pri metóde vlastného imania bola prvá konsolidácia kapitálu použitá k 31.12.2009

V rámci použitia metódy vlastného imania došlo k zosúladieniu hodnoty podielov nasledovne:

Severoslovenské vodárne a kanalizácie a.s. - konsolidujúca ÚJ má podiel na hlasovacích právach 26,55%, . Hodnota vlastného imania spoločnosti k 31.12.2016 bola vo výške 70 371 448,- €. Podiely na konsolidovanej ÚJ má materská ÚJ vo výške 15 216 353,78 €. V rámci konsolidácie boli navýšené o 3 467 265,66€, čo predstavuje rozdiel medzi hodnotou podielov v spoločnosti a percentuálnym podielom na vlastnom imaní k 31.12.2016.

Žilinská parkovacia spoločnosť,s.r.o. - konsolidujúca ÚJ má podiel na hlasovacích právach 49% . Hodnota vlastného imania spoločnosti k 31.12.2016 bola vo výške 6 600 675,- €. Podiely na konsolidovanej ÚJ má materská ÚJ vo výške 5 312 687,- €. V rámci konsolidácie boli ponížené o 2 078 356,25€, čo predstavuje rozdiel medzi hodnotou podielov v spoločnosti a percentuálnym podielom na vlastnom imaní k 31.12.2016.

Konsolidácia medzivýsledku nebola realizovaná nakoľko sa neuskutočnil v účtovnom období predaj majetku ani zásob v rámci konsolidovaného celku.

Informácia o goodwill

V prípade kúpy podielov OS sa hodnota majetku a záväzkov DÚJ ocení reálnou hodnotou, pričom rozdiel medzi účtovnou hodnotou v súvahe ÚJ, ktorý nie je možné priradiť k položke majetku alebo záväzkov predstavuje goodwill. Goodwill nevzniká pri založení, ale pri kúpe už existujúcej spoločnosti. V konsolidovanej účtovnej závierke nebol k 31.12.2016 vykázaný goodwill.

Informácia o postupoch konsolidácie

Proces konsolidácie prebiehal v nasledujúcich fázach:

- agregácia výkazov – cez prevodovú súvahu a VZaS boli importované do účtovného modulu „Informačný systém samosprávy“ – CORA LTJ s.r.o. Poprad výkazy rozpočtových a príspevkových organizácií. Výkazy obchodných spoločností boli prevodovým mostíkom upravené v rámci konsolidačného balíka MF SR na účtovnú osnovu v zmysle postupov účtovania,
- opravné zúčtovania rozdielov,
- eliminácia – vylúčenie vzájomných vzťahov v rámci súvahových položiek a účtov nákladov a výnosov cez interné účtovné doklady v module účtovníctvo-časť konsolidačný balík. Interné doklady boli numericky rozdelené podľa typu konsolidačnej operácie (konsolidácia kapitálu, konsolidácia pohľadávok a záväzkov, konsolidácia nákladov a výnosov, opravné zúčtovania) a podľa typu účtovnej jednotky,
- konsolidované výkazy – výsledné výkazy aj poznámky konsolidovaného celku boli vyexportované do informačného systému RIS SAM.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív a pasív v súvahe

Prehľad o pohybe vlastného imania - je uvedený v prílohe, v tabuľkovej časti – Tabuľka č. 12

Účet 428 - v opravných dokladoch boli na účte 428 zaúčtované tieto účtovné prípady:

- odúčtovanie nákladov v MÚJ voči spoločnosti DPMŽ s.r.o. vo výške 297 674,84 € spojených so stratou za verejné osvetlenie za rok 2015. Strata bola predpísaná v MÚJ až v roku 2016 a v spoločnosti DPMŽ s.r.o. v roku 2015,
- odúčtovanie pohľadávky v spoločnosti MsHK a.s. voči MÚJ vo výške 698 406,- € z dôvodu neoprávnenosti,
- odúčtovanie opravnej položky v MÚJ voči spoločnosti MsHK a.s. vo výške 20 962,43€,
- odúčtovanie rozdielu medzi podielmi v spoločnosti SEVAK, a.s. (26,55%) voči hodnote vlastného imania vo výške 3 467 265,66€,
- odúčtovanie rozdielu medzi podielmi v spoločnosti Žilinská parkovacia spoločnosť, s.r.o.(49%) voči hodnote vlastného imania vo výške 2 078 356,25€.

Prehľad o pohybe rezerv - je uvedený v prílohe, v tabuľkovej časti – Tabuľka č. 13 a č. 14

Materská ÚJ, rozpočtové organizácie a Mestské divadlo účtovali v priebehu účtovného obdobia len o ostatných rezervách, obchodné spoločnosti aj o rezervách zákonných. V rámci konsolidovaného celku najväčšiu položku tvoria ostatné dlhodobé rezervy na súdne spory v materskej ÚJ.

Prehľad o pohybe dlhodobého majetku - je uvedený v prílohe, v tabuľkovej časti – Tabuľka č. 2

Prírastky v najvýznamnejšej hodnote boli pri zaradení majetku v materskej ÚJ pri kúpe pozemkov, zaradenie BD Pri Rajčianke, Rosenfeldovho palácu ako kultúrnej pamiatky, rekonštrukcia verejného osvetlenia a pri zaradení majetku v spoločnosti DPMŽ s.r.o. spojeného tiež s rekonštrukciou verejného osvetlenia.

Dlhodobý finančný majetok - je uvedený v prílohe, v tabuľkovej časti – Tabuľka č. 3 a č. 4

Okrem podielov na účtoch 062 a 063 eviduje materská účtovná jednotka na účte 069-ostatný dlhodobý majetok prostriedky poskytnuté od roku 2005 spoločnosti Žilina Invest,s.r.o vo výške

114 066 366,-€ – definované ako vklady do ost. kapitálových fondov. Tiež je tu zaúčtovaná kapitalizácia pohľadávky voči spoločnosti Obytný súbor Krasňany, s.r.o. vo výške 8 968 245,77,-€.

Zásoby

Najväčší podiel predstavuje materiál v spoločnosti DPMŽ s.r.o. vo výške 328 tis.€

Transfery

Na strane aktív – nevýznamné

Na strane pasív – zostatok nepoužitých prostriedkov v materskej ÚJ zo štátneho rozpočtu.

Dlhodobé pohľadávky

Pohľadávky v brutto hodnote				opravné položky	Pohľadávky v netto hodnote	
Názov	K 31.12.16	eliminácia	K 31.12.16	OP k 31.12.16	K 31.12.16	K 31.12.15
Iné pohľadávky	1 182 475,29	1 170 177,48	12 297,81	10 037,81	2 260,00	2 095,31
Pohľ.DD spolu:	1 182 475,29	1 170 177,48	12 297,81	10 037,81	2 260,00	2 095,31

Krátkodobé pohľadávky

Názov	K 31.12.16 (brutto)	eliminácia	K 31.12.16 (brutto)	OP k 31.12.16	K 31.12.16	K 31.12.15
Odberatelia	1 117 496,14	121 189,82	996 306,32	171 569,03	824 737,29	1 152 262,32
Prev.preddavky	14 291,64		14 291,64	0,00	14 291,64	48 154,00
Ostatné pohľ.	550 660,23	248 745,99	301 914,24	17 397,70	284 516,54	193 982,43
Pohľ.z nedaň.príjm.	2 466 713,07	18 757,46	2 447 955,61	1 817 816,02	630 139,59	1 875 058,92
Pohľ.z daň.príjmov	2 004 929,50		2 004 929,50	1 540 260,79	464 668,71	1 104 793,47
Pohľ.voči zamest.	8 356,55		8 356,55	0,00	8 356,55	6 943,62
Zúčt.SP,ZP	13,00		13,00	0,00	13,00	0,00
Daň z príjmu	10 434,00		10 434,00	0,00	10 434,00	547,00
Ost.priame dane	0,00		0,00	0,00	0,00	4 662,29
DPH	20 622,88		20 622,88	0,00	20 622,88	41 204,24
Ost.dane a popl.	316,80		316,80	0,00	316,80	92,80
Iné pohľadávky	826 316,12	332 233,86	494 082,26	432 441,54	61 640,72	487 012,08
Ost.zúčt.mimo VS	2 323,77		2 323,77	0,00	2 323,77	2 758,75
Pohľ.KD spolu:	7 022 473,70	720 927,13	6 301 546,57	3 979 485,08	2 322 061,49	4 917 471,92

V rámci konsolidovaného celku má najväčší zostatok na pohľadávkach, a to na účte odberateľov, DPMŽ s.r.o. vo výške 666 tis. €. Na účtoch daňových a nedaňových pohľadávok materská ÚJ - ide hlavne o pohľadávky za daň z nehnuteľnosti a poplatok za komunálny odpad voči FO a PO.

Informácie o pohľadávkach v brutto hodnote podľa lehoty splatnosti a podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v prílohe, v tabuľkovej časti – Tabuľka č. 9

Finančné účty

V rámci finančných účtov významnú mieru predstavujú:

- peňažné prostriedky na bankových účtoch v celkovej hodnote 15 465 tis. €, z čoho najväčší podiel pripadá materskej ÚJ vo výške 11 145 tis. €
- ceniny eviduje tiež v prevažnej miere materská ÚJ, ide najmä o pokutové bloky mestskej polície

Poskytnuté finančné výpomoci - Konsolidovaný celok nemá náplň

Časové rozlíšenie na strane aktív – prehľad je v prílohe, v tabuľkovej časti – Tabuľka č. 10 a č. 11

Dlhodobé záväzky

Názov	Zostatok k 31.12. 2016	Zostatok k 31.12. 2015
Ostatné dlhodobé záväzky	14 087 970,34	15 136 673,93
Záväzky zo SF	81 090,27	85 054,06
Záväzky z nájmu	3 676,00	0,00
Iné záväzky	4 516 119,35	10 600 636,08
spolu :	18 688 855,96	25 822 364,07

Dlhodobé záväzky vo významnej miere tvoria v rámci konsolidovaného celku hlavne záväzky:

na účte 479 - Ostatné dlhodobé záväzky:

- úvery ŠFRB poskytnuté materskej ÚJ na výstavbu nájomných bytov vo výške 13 353 tis.€,
- tvorba fondu opráv v rámci bytového hospodárstva v materskej ÚJ vo výške 537 tis. €,

na účte 379 - Iné záväzky:

- záväzok materskej ÚJ voči MH SR vo výške 3 280 tis. € a voči spoločnosti DUXX group vo výške 719 tis. €
- záväzky v spoločnosti DPMŽ s.r.o. vo výške 473 tis. €.

Krátkodobé záväzky

Názov	Zostatok k 31.12. 2016	Zostatok k 31.12. 2015
Dodávatelia	2 376 715,51	2 430 632,29
Prijaté preddavky	1 413 843,12	2 732 308,25
Ostatné záväzky	928 506,50	498 204,24
Nevyfakturované dodávky	6 740,29	32 528,58
Iné záväzky	957 663,25	1 810 368,84
Zamestnanci	1 459 507,88	1 298 449,84
Ost.záväzky voči zamestnancom	14 106,69	1 334,79

Zúčt.s orgánmi SP a ZP	943 506,10	820 198,81
Daň z príjmov	134 864,93	16 043,76
Ostatné priame dane	202 747,91	153 582,34
Daň z pridanej hodnoty	373 879,42	54 369,00
Ostatné dane a poplatky	1 629,64	2 177,00
Túčtovanie s Európskou úniou	5 804,14	5 005,93
Ost.zúčtovanie mimo VS	60 176,21	62 293,17
spolu :	8 879 691,59	9 917 496,84

Najväčšiu zostatkovú hodnotu na krátkodobých záväzkoch tvoria záväzky:

- voči dodávateľom v materskej ÚJ, v spoločnostiach MsHK Žilina, a.s., DPMŽ s.r.o.
- výška prijatých preddavkov súvisí s bytovým hospodárstvom v materskej ÚJ, ktoré sa vysporadúvajú v ročnom vyúčtovaní,
- na ostatných záväzkoch účtuje hlavne materská ÚJ o úveroch ŠFRB splatných do 1 roka,
- na účte iných záväzkov má zaúčtované najvyššie hodnoty materská ÚJ

Prehľad záväzkov podľa lehoty splatnosti a podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedený v prílohe, v tabuľkovej časti – Tabuľka č. 15

V rámci vzájomných pohľadávko-záväzkových vzťahov bola zrealizovaná eliminácia v najvýznamnejších hodnotách medzi:

- materská ÚJ a spoločnosť Žilina Invest, s.r.o. vo výške 15 337 tis.€ (v materskej ÚJ na účte 069)
- materská ÚJ a spoločnosť DPMŽ s.r.o. vo výške 698 tis.€
- materská ÚJ a spoločnosť Žilbyt, s.r.o. vo výške 448 tis.€
- materská ÚJ a spoločnosť MsHK a.s. vo výške 90 tis.€
- materská ÚJ a rozpočtové organizácie vo výške 592 tis.€

Vydané dlhopisy - Konsolidovaný celok nemá náplň

Bankové úvery a návratné finančné výpomoci

Prehľad o úveroch je uvedený v prílohe, v tabuľkovej časti – Tabuľka č. 16

V rámci konsolidovaného celku má najväčší zostatok na účte 461 - Bankové úvery materská ÚJ. Bankové úvery vrátane dodávateľského úveru sú splatné v rokoch 2020 až 2031. Ich celková výška je 20 355 tis. € vrátane nahromadených úrokov. Úvery majú investičný charakter, v jednom prípade sa jedná o splátku komunálnych obligácií z roku 2006, dodávateľský úver bol spojený s bežnými výdavkami. V celkovej výške 5 380 tis. € má úvery spoločnosť DPMŽ s.r.o.

V roku 2016 došlo k vysporiadaniu návratnej finančnej výpomoci vo výške 11 733 tis. €, ktorá bola poskytnutá materskej ÚJ z MH SR a MF SR v r. 2005 a bola splatná v decembri 2016.

Časové rozlíšenie na strane pasív - prehľad je v prílohe, v tabuľkovej časti – Tabuľka č. 17 a č. 18

Náklady

Náklady - agregácia a eliminácia nákladov v rámci konsolidovaného celku podľa hlavných nákladových skupín

	Názov	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	agregácia	eliminácia/úprava	Zostatok k 31.12. 2016	Zostatok k 31.12. 2015
50	Spotrebované nákupy	5 937 553,90	3 487 903,84	9 425 457,74	307 242,67	9 118 215,07	9 064 644,75

Mesto Žilina – Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky k 31.12.2016

51	Služby	11 865 332,58	2 913 359,96	14 778 692,54	594 681,71	14 184 010,83	13 538 307,02
52	Osobné náklady	23 014 817,44	5 729 248,43	28 744 065,87		28 744 065,87	27 108 989,36
53	Dane a poplatky	112 176,59	74 348,06	186 524,65	62 497,84	124 026,81	178 953,47
54	Ost.náklady na prev.činnosť	2 937 378,29	9 280 260,18	12 217 638,47	970 261,88	11 247 376,59	3 505 203,02
55	Odpisy,rezervy a OP	6 578 210,51	3 462 605,56	10 040 816,07	322 000,00	9 718 816,07	10 785 355,26
56	Finančné náklady	1 402 054,43	327 708,57	1 729 763,00	1 450,00	1 728 313,00	1 028 818,81
58	Náklady na transfery	21 429 490,31		21 429 490,31	18 894 844,96	2 534 645,35	2 085 553,47
	Náklady spolu :	73 277 014,05	25 275 434,60	98 552 448,65	21 152 979,06	77 399 469,59	67 295 825,16

Podrobný prehľad o nákladoch na služby, na prevádzkovú činnosť a o ostatných finančných nákladoch je uvedený v prílohe, v tabuľkovej časti – Tabuľka č. 19, č. 20 a č. 21

Výnosy

Výnosy - agregácia a eliminácia výnosov v rámci konsolidovaného celku podľa hlavných výnosových skupín

	Názov	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	agregácia	eliminácia/úprava	Zostatok k 31.12. 2016	Zostatok k 31.12. 2015
60	Tržby za vl.výkony a tovar	3 918 757,21	6 639 023,66	10 557 780,87	892 297,48	9 665 483,39	9 888 829,27
61	Zmena stavu vnútroorganiz. zásob	-555,00		-555,00		-555,00	0,00
62	Aktivácia		40 666,00	40 666,00		40 666,00	33 180,00
63	Daňové a colné výnosy a výnosy z popl.	41 112 070,08		41 112 070,08	70 930,24	41 041 139,84	38 650 112,13
64	ost.výnosy z prev.činnosti	10 427 045,63	15 370 412,95	25 797 458,58	6 793 223,32	19 004 235,26	14 817 744,04
65	zúčt.rezerv a OP a ČR	1 484 119,83	43 825,96	1 527 945,79		1 527 945,79	191 229,84
66	Finančné výnosy	106 918,75	2 787,34	109 706,09		109 706,09	48 665,71
67	Mimoriadne výnosy			0,00		0,00	199,00
69	Výnosy z transferov	24 645 826,19		24 645 826,19	12 551 927,63	12 093 898,56	11 630 796,59
	Výnosy spolu :	81 694 182,69	22 096 715,91	103 790 898,60	20 308 378,67	83 482 519,93	75 260 756,58

Podrobný prehľad o ostatných výnosoch z prevádzkovej činnosti v rámci výnosovej skupiny 64 je uvedený v prílohe, v tabuľkovej časti – Tabuľka č. 22

Vzájomné výnosy

V rámci nákladov a výnosov došlo v priebehu roka 2016 k eliminácii v najvyššej hodnote medzi materskou ÚJ a jej rozpočtovými organizáciami a obchodnými spoločnosťami DPMŽ s.r.o. a MsHK, a.s. pri transferových transakciách.

Eliminácia výnosov:

- materská ÚJ a rozpočtové organizácie vo výške 12 104 tis.€
- materská ÚJ a Mestské divadlo vo výške 599 tis.€
- materská ÚJ a obchodné spoločnosti vo výške 7 388 tis.€
- účtovné jednotky navzájom vo výške 217 tis.€

Predaj zásob v účtovných jednotkách zahrnutých do konsolidovaného celku

Predaj zásob sa v roku 2016 neuskutočnil