

Poznámky k 31.12.2016 – textová časť
ako súčasť konsolidovanej účtovnej závierky
účtovnej jednotky verejnej správy
Mesto Martin IČO:00316792

Čl. I

Všeobecné údaje

Identifikačné údaje o konsolidujúcej účtovnej jednotke

Názov konsolidujúcej účtovnej jednotky	Mesto Martin , v nútenej správe od 22.3.2016
Sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky	Nám. S.H.Vajanského č. 1, Martin
Dátum založenia, vzniku konsolidujúcej účtovnej jednotky	1.1.1991, zákon SNR č. 369/1990 Zb.

Identifikačné údaje o konsolidovaných účtovných jednotkách – rozpočtových organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti konsolidujúcej účtovnej jednotky-podiel na základnom imaní 100%

P.č.	Názov a sídlo konsolidovaných účtovných jednotiek – rozpočtových organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti konsolidujúcej účtovnej jednotky Mesta Martin	Dátum zriadenia konsolidovaných účtovných jednotiek	Poznámka
1.	Útvar hlavného architekta Mesta Martin Nám. S.H. Vajanského 1, Martin	1.1.1997	
2.	Základná škola Alexandra Dubčeka Martin Ul. budovateľov 9, Martin	1.7.2002	
3.	Základná škola Ul. Jozefa Kronera, Martin Ul. J. Kronera 25, Martin	1.7.2002	Od 1.1.2005 premenovanie ulice Čapajevova na Ul. Jozefa Kronera
4.	Základná škola s materskou školou Ulica Gorkého Martin Ul. Gorkého 33, Martin	1.9.2004	Od 1.7.2002 do 31.8.2004 rozpočtová organizácia s názvom Základná škola Ulica Gorkého Martin
5.	Základná škola s materskou školou Ulica Hurbanova Martin Ul. Hurbanova 27, Martin	1.9.2004	Od 1.1.1993 do 31.8.2004 rozpočtová organizácia s názvom Základná škola Ulica Hurbanova Martin
6.	Základná škola Ulica jahodnícka Martin Ul. jahodnícka 1, Martin	1.7.2002	
7.	Základná škola Ulica Pavla Mudroňa Martin Ul. P. Mudroňa 3, Martin	1.7.2002	
8.	Základná škola s materskou školou Ulica J. V. Dolinského Martin Ul. J.V. Dolinského 2, Martin	1.9.2004	Od 1.7.2002 do 31.8.2004 rozpočtová organizácia s názvom Základná škola Ulica J.V.Dolinského Martin
9.	Základná škola s materskou školou Ulica priehradná Martin Ul. priehradná 11, Martin	1.9.2004	Od 1.7.2002 do 31.8.2004 rozpočtová organizácia s názvom Základná škola Ulica priehradná Martin
10.	Základná škola Ulica A. Stodolu Martin Ul. Aurela Stodolu 60, Martin	1.7.2002	
11.	Centrum voľného času Kamarát Martin	27.2.1959	

	Ul. A. Kmeťa 22, Martin		
12.	Materská škola Ul. A. Stodolu Martin Ul. A. Stodolu 1, Martin	1.7.2002	
13.	Základná umelecká škola Ulica P. Mudroňa Martin Ul. P. Mudroňa 6, Martin	1.7.2002	
14.	Materská škola Ul. Jána Šimku 7, Martin	1.1.2002	Od 1.1.2005 premenovanie ulice Allendeho na Ul. Jána Šimku. Od 1.9.2005 právny subjekt – rozpočtová organizácia
15.	Materská škola Ul. P.O. Hviezdoslava 17, Martin	1.1.2002	Od 1.9.2005 právny subjekt – rozpočtová organizácia
16.	Materská škola Ul. J. Lettricha 19, Martin	1.1.2002	Od 1.9.2005 právny subjekt – rozpočtová organizácia
17.	Materská škola Ul. družstevná 10, Martin	1.1.2002	Od 1.9.2005 právny subjekt – rozpočtová organizácia
18.	Materská škola Ul. Kpt. Nálepku 5, Martin	1.1.2002	Od 1.1.2010 právny subjekt – rozpočtová organizácia

Identifikačné údaje o konsolidovaných účtovných jednotkách – príspevkových organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti konsolidujúcej účtovnej jednotky-podiel na základnom imaní 100%

P.č.	Názov a sídlo konsolidovaných účtovných jednotiek – príspevkových organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti konsolidujúcej účtovnej jednotky Mesta Martin	Dátum zriadenia konsolidovaných účtovných jednotiek	Poznámka
1.	Správa športových zariadení Martin, Ul. Gorkého 2, Martin	1.9.2001	
2.	Kultúrna scéna, Nám. S.H. Vajanského 1, Martin	1.4.2014	

Identifikačné údaje o konsolidovaných účtovných jednotkách – obchodných spoločnostiach

P.č.	Obchodné meno a sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	Dátum založenia (vzniku) konsolidovanej účtovnej jednotky	Podiel konsolidujúcej účtovnej jednotky Mesta Martin na základnom imaní, hlasovacích právach konsolidovanej účtovnej jednotky (obchodnej spoločnosti)
1.	Televízia Turiec, s.r.o. Martin, Ul. Moskovská 1, Martin	1.1.1996	100 %
2.	Turiec, a.s. Martin, Nám. S.H.Vajanského 1, Martin	1.1.1999	100 %
3.	Garáže, a.s. Martin, Ul. Konevova 9314, Martin	1.1.1994	90 %
4.	Martinsko – Flámske podnikateľské a inkubátorské centrum, s.r.o. Martin, Ul. Flámska 1, Martin	1.1.2000	100 %
5.	Turčianska vodárenská spoločnosť, a.s. Martin Ul. Kuzmányho 25, Martin	1.7.2006	52,049 %
6.	Retas, a.s. Martin, Ul. Riadok 1, Martin	30.4.1993	39,5 %
7.	Stefe Martin, a.s. Ul. Východná 14, Martin	1.1.2001	34,07 %

Identifikačné údaje o konsolidovaných účtovných jednotkách – obchodných spoločnostiach, ktoré nespĺňajú podmienky na zahrnutie do konsolidovaného celku

P.č.	Obchodné meno a sídlo konsolidovanej účtovnej jednotky	Dátum založenia (vzniku) konsolidovanej účtovnej jednotky	Podiel konsolidujúcej účtovnej jednotky Mesta Martin na základnom imaní, hlasovacích právach konsolidovanej účtovnej jednotky (obchodnej spoločnosti)
1.	Martico, s.r.o., Ul. východná 14, Martin	1992	16,6 %
2.	Brantner Fatra, s.r.o., Ul. Tehelná 1, Martin	1993	15 %
3.	Martimex, a.s. Martin, Ul. Červenej armády 1, Martin	1970	0,4 %
4.	UniCredit Bank Slovakia, a.s., Ul. Šancova 1/A, Bratislava	1990	0,25 %

Uvedené účtovné jednotky nespĺňajú podmienky na zahrnutie do konsolidovaného celku z dôvodu nízkeho podielu materskej účtovnej jednotky na ich majetku – pod 20 %.

Informácie o zamestnancoch konsolidovaného celku

Priemerný počet zamestnancov konsolidovaného celku počas účtovného obdobia	1 247
z toho : Počet vedúcich zamestnancov	106

Informácie o dni, ku ktorému účtovné jednotky, ktoré sú súčasťou konsolidovaného celku zostavili individuálnu účtovnú závierku, ak je iný ako 31.12.2016

Všetky účtovné jednotky, ktoré sú súčasťou konsolidovaného celku Mesta Martin zostavili individuálnu účtovnú závierku k 31.12.2016.

Názov a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej je konsolidovaná účtovná závierka uložená
Mesto Martin – Mestský úrad, Nám. S. H. Vajanského 1, Martin

Informácie o výške podielov na výsledku hospodárenia konsolidovaných účtovných jednotiek (obchodných spoločností), ktoré konsolidujúca účtovná jednotka ovláda alebo vykonáva v nich podstatný vplyv, ktoré boli nadobudnuté v priebehu účtovného obdobia

Obchodné meno konsolidovanej účtovnej jednotky	
Nadobudnutý obchodný podiel vo výške	

Informácie o výsledku hospodárenia z dôvodu predaja majetku medzi účtovnými jednotkami konsolidovaného celku

Medzi účtovnými jednotkami, ktoré sú súčasťou konsolidovaného celku Mesta Martin v roku 2016 nedošlo k predaju majetku.

Informácie o metódach oceňovania použitých pri ocenení jednotlivých položiek konsolidovanej účtovnej závierky Mesta Martin

- Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti. Za základ sa berú všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky.
- 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 reprodukčnou obstarávacou cenou, teda cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- 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.
- Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou.
- Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
- Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou.
- Záväzky sa pri ich prevzatí oceňujú obstarávacou cenou.
- Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Čl. II

Informácie o metódach a postupoch konsolidácie

Konsolidovaná účtovná závierka Mesta Martin bola zostavená v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov v súlade s Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky zo dňa 17. decembra 2008 č. MF/27526/2008 – 31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o metódach a postupoch konsolidácie vo verejnej správe a podrobnosti o usporiadaní a označovaní položiek konsolidovanej účtovnej závierky vo verejnej správe.

Zahrnutie konsolidovaných účtovných jednotiek do konsolidovanej účtovnej závierky

<i>Názov resp. obchodné meno konsolidovanej účtovnej jednotky</i>	<i>Metóda úplnej konsolidácie</i>	<i>Metóda podielovej konsolidácie</i>	<i>Metóda vlastného imania</i>
Útvar hlavného architekta Mesta Martin Nám. S.H. Vajanského 1, Martin	áno		
Základná škola Alexandra Dubčeka Martin Ul. budovateľov 9, Martin	áno		
Základná škola Ul. Jozefa Kronera, Martin Ul. J. Kronera 25, Martin	áno		
Základná škola s materskou školou Ulica Gorkého Martin Ul. Gorkého 33, Martin	áno		
Základná škola s materskou školou Ulica Hurbanova Martin Ul. Hurbanova 27, Martin	áno		
Základná škola Ulica jahodnícka Martin Ul. jahodnícka 1, Martin	áno		
Základná škola Ulica Pavla Mudroňa Martin Ul. P. Mudroňa 3, Martin	áno		
Základná škola s materskou školou Ulica J. V. Dolinského Martin Ul. J.V. Dolinského 2, Martin	áno		
Základná škola s materskou školou Ulica priehradná Martin Ul. priehradná 11, Martin	áno		
Základná škola Ulica A. Stodolu Martin Ul. Aurela Stodolu 60, Martin	áno		
Centrum voľného času Kamarát Martin Ul. A. Kmeťa 22, Martin	áno		
Materská škola Ul. A. Stodolu Martin Ul. A. Stodolu 1, Martin	áno		
Základná umelecká škola Ulica P. Mudroňa Martin Ul. P. Mudroňa 6, Martin	áno		
Materská škola Ul. Jána Šimku 7, Martin	áno		
Materská škola Ul. P.O. Hviezdoslava 17, Martin	áno		
Materská škola Ul. J. Lettricha 19, Martin	áno		
Materská škola Ul. družstevná 10, Martin	áno		
Materská škola Ul. Kpt. Nálepku 5, Martin	áno		
Správa športových zariadení mesta Martin, Ul. Gorkého 2, Martin	áno		
Kultúrna scéna, Nám. S.H.Vajanského 1, Martin	áno		

Televízia Turiec, s.r.o., Ul. Moskovská 1, Martin	áno		
Turiec, a.s., Nám. S.H.Vajanského 1, Martin	áno		
Garáže, Martin, a.s. Ul. Konevova 9314, Martin	áno		
Martinsko – Flámske podnikateľské a inkubátorové centrum, s.r.o., Ul. Flámska 1, Martin	áno		
Turčianska vodárenská spoločnosť, a.s., Ul. Kuzmányho 25, Martin	áno		
Stefe Martin, a.s., Ul. Východná 14, Martin			áno
Retas, a.s. Martin, Ul. Riadok 1, Martin			áno

Metóda úplnej konsolidácie bola použitá pri dcérskych účtovných jednotkách, ktorými je 18 rozpočtových organizácií, 2 príspevkové organizácie a 5 obchodných spoločností. Metóda vlastného imania bola použitá pri 2 pridružených účtovných jednotkách.

Moment prvej konsolidácie kapitálu :

- Pri rozpočtových organizáciách je to deň ich zriadenia.
- Pri príspevkových organizáciách je to deň ich zriadenia.
- Pri obchodných spoločnostiach je to deň obstarania podielov.
- V roku 2009, za ktorý sa uskutočnila prvá konsolidácia vo verejnej správe sa za moment prvej konsolidácie kapitálu považoval deň prvého zahrnutia účtovnej jednotky do konsolidovanej účtovnej závierky, a to bolo k 1.1.2009.

Informácie o goodwill:

- Goodwill nevzniká pri konsolidovanej účtovnej jednotke, ktorou je rozpočtová organizácia.
- Goodwill nevzniká pri konsolidovanej účtovnej jednotke, ktorou je príspevková organizácia.
- Goodwill nevzniká pri založení konsolidovanej účtovnej jednotky, ktorou je obchodná spoločnosť.
- Goodwill vzniká pri kúpe už existujúcej konsolidovanej účtovnej jednotky, ktorou je obchodná spoločnosť.
- Goodwill sa odpisuje do 5 rokov
- Pri konsolidácii kapitálu konsolidovaných účtovných jednotiek za rok 2016 goodwill nevznikol.

Informácie o konsolidácii medzivýsledku:

Vzhľadom k tomu, že medzi konsolidovanými účtovnými jednotkami v roku 2016 nedošlo k vzájomnému predaju majetku, nedošlo k výsledku hospodárenia z tohto predaja, a teda k medzivýsledku v rámci konsolidovaného celku.

Konsolidačné úpravy:

Konsolidácia kapitálu	Účet MD	Účet D	Suma MD	Suma D
- konsolidácia podielov – metódou úplnej konsolidácie v dcérskych účtovných jednotkách	427	061	15 827 185,68	15 827 185,68
- konsolidácia podielov – metódou vlastného imania v pridružených účtovných jednotkách	062	427	407 472,97	407 472,97
- konsolidácia podielov – metódou vlastného imania v pridružených účtovných jednotkách	431	062	12 507,24	12 507,24
Konsolidácia pohľadávok a záväzkov				
- konsolidácia odvodu príjmov do rozpočtu zriaďovateľa	351	351	31 442,01	31 442,01
- konsolidácia kapitálového transferu zriaďovateľa (majetok v správe)	355	355	7 918 518,64	7 918 518,64
Konsolidácia nákladov a výnosov				
- konsolidácia bežných transferov zriaďovateľa	584	691	6 219 237,72	6 219 237,72

- konsolidácia kapitálových transferov zriaďovateľa (odpisy majetku v správe)	584	692	439 087,00	439 087,00
- konsolidácia odvodov príjmov do rozpočtu zriaďovateľa	588	699	726 351,06	726 351,06
- konsolidácia odvodov budúcich príjmov do rozpočtu zriaďovateľa	589	699	31 442,01	31 442,01

Výsledok hospodárenia po agregácii súvah a výkazov ziskov a strát jednotlivých konsolidovaných účtovných jednotiek bol vo výške 4 992 922,92 €.

Po úprave výsledku hospodárenia metódou vlastného imania v hodnote -12 507,24 € a odpočítaní podielu iných účtovných jednotiek (účtovných jednotiek, ktoré majú podiel na dcérskych spoločnostiach mesta Martin a nie sú súčasťou konsolidačného poľa mesta Martin) vo výške -13 566,52 € je výsledok hospodárenia 4 993 982,20 €.

Čl. III Informácie o údajoch aktív a pasív

1. Údaje o konsolidovanom celku

viď tab. č. 1

Konsolidovaný celok Mesta Martin zahŕňa 18 rozpočtových organizácií, 2 príspevkové organizácie, 7 obchodných spoločností; ich identifikačné údaje sa nachádzajú v tab. č. 1.

2. Prehľad o pohybe vlastného imania

viď tab. č. 12.

Presuny v nevysporiadanom výsledku hospodárenia /428/ vykonala materská účtovná jednotka na základe usmernenia MF SR ku konsolidovanej účtovnej závierke /KÚZ/, ktoré je určené pre obce zostavujúce KÚZ za rok 2016:

„Obec pri spracovaní konsolidovanej účtovnej závierky postupuje tak, že individuálne účtovné závierky jednotiek v konsolidovanom celku prispôsobuje na výkazy a postupy účtovníctva obce – materskej účtovnej jednotky. Tým, že obec neúčtuje o rezervnom fonde na účte 421 a ostatných fondoch na účte 427, je nutné zostatky týchto účtov za príspevkové organizácie a za obchodné spoločnosti preúčtovať na účet 428 Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov.“ Preto konsolidačné operácie metódou vlastného imania v doklade č. 9 materská účtovná jednotka vykonávala na účte 427, ale pri úpravách výkazov celý obrat účtov 421 vo výške 632 639,89 € a 427 vo výške 394 727,33 € preúčtovala na účet 428.

3. Prehľad o stave rezerv

viď tab.č. 13, 14

Rezervy sa v konsolidovanom celku tvorili v rámci hlavnej aj podnikateľskej činnosti.

Najvýznamnejšia tvorba ostatnej krátkodobej rezervy v riadku Nevyfakturované dodávky a služby sa vykázala v materskej účtovnej jednotke, a to v oblasti nákladov na výkony SAD vo verejnom záujme 332 000 €. Rezervu na súdne spory vytvorila tiež materská účtovná jednotka, a to vo výške 3 277 889,12 €. V rámci podnikateľskej činnosti jedinou zákonnú rezervu v riadku Iné rezervy vytvorila Turčianska vodárenská spoločnosť, a.s., a to vo výške 44 549 €.

4. Prehľad o stave a pohybe dlhodobého majetku

viď tab. č. 2

Prehľad o stave dlhodobého majetku ukazuje, že konsolidovaný celok vlastní v zostatkových cenách značný majetok, keďže však viac ako 70 % tohto majetku vo výške 116 805 511 € vlastní materská účtovná jednotka – Mesto Martin, väčšinu tohto majetku tvorí infraštruktúra. Okrem toho prehľad ukazuje, že hlavne samostatne hnutelné veci a dopravné prostriedky sú už pomerne staré. Ďalším najvýznamnejším majiteľom dlhodobého majetku je účtovná jednotka Turčianska

vodárenská spoločnosť, a.s., ktorá vlastní hlavne stavby v zostatkových cenách 50 834 561 € a energetické zariadenia 4 364 286 €.

5. Prehľad o stave dlhodobého finančného majetku

viď tab. č. 3, 4, 5, 6

V rámci dlhodobého finančného majetku nevykazuje konsolidovaný celok Mesta Martin dlhové cenné papiere realizovateľné cenné papiere a ani dlhodobé pôžičky.

6. Prehľad o stave zásob

Názov položky	Stav k 31. 12. 2015	Stav k 31. 12. 2014
Materiál	275 476,95	268 923,77
Nedokončená výroba a polotovary	0	0
Výrobky	0	0
Zvieratá	0	0
Tovar	3 489,28	3 512,42
C e l k o m	278 966,23	272 436,19

Najvyšší stav zásob materiálu má Turčianska vodárenská spoločnosť, a.s., a to 195 231 €. Turiec, a.s. vykazuje 1 766,28 € a celú zvyšnú zásobu materiálu vlastní jednotlivé školské stravovacie zariadenia vo forme potravín. Celú zásobu tovaru vykazuje Turiec, a.s..

Konsolidovaný celok nevytvoril opravné položky k zásobám. Opravné položky k zásobám sa tvoria v prípade ak obstarávací cena alebo vlastné náklady zásob sú vyššie ako ich čistá realizačná hodnota, a to vo výške rozdielu medzi ocenením zásob v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou.

7. Prehľad o transferoch

Mesto Martin Vajanského nám. 1	Náklady mesta v roku 2016 na bežné a kapitálové transfery pre RO a PO		Pohľadávky mesta v roku 2016 voči RO z kapitálových transferov	
Názov RO	Náklady		Pohľadávky	
	Účet	Suma v €	Účet	Suma v €
Útvar hlavného architekta Martin	584 1	290 884,00		
	584 2	0,00	355 2	0,00
Základná škola A.Dubčeka Martin	584 1	214 350,50		
	584 2	16 347,68	355 2	362 947,73
Základná škola J.Kronera 25 Martin	584 1	127 916,26		
	584 2	4 129,43	355 2	296 953,64
Základná škola s MŠ Ul. Gorkého 33 Martin	584 1	391 868,26		
	584 2	15 239,54	355 2	176 335,90
Základná škola s MŠ Hurbanova ul. 27 Martin	584 1	637 412,21		
	584 2	96 479,64	355 2	1 348 401,49
Základná škola Ul. jahodnícka 1 Martin	584 1	248 182,81		
	584 2	17 396,43	355 2	1 111 487,15
Základná škola Ul. P. Mudroňa 3 Martin	584 1	157 436,90		
	584 2	12 838,38	355 2	123 043,42

Základná škola s MŠ Ul. J. V. Dolinského 2 Martin	584 1	433 316,97		
	584 2	20 495,43	355 2	235 815,22
Základná škola s MŠ Ul. priehradná 11 Martin	584 1	319 118,75		
	584 2	7464,00	355 2	202 208,73
Základná škola Ul. A. Stodolu 60 Martin	584 1	193 075,22		
	584 2	119 251,78	355 2	2 094 736,67
Materská škola Ul. družstevná 10 Martin	584 1	216 121,69		
	584 2	3 148,00	355 2	12 327,20
Materská škola Ul. P. O. Hviezdoslava 17 Martin	584 1	257 090,82		
	584 2	3 564,00	355 2	20 056,39
Materská škola Ul. J. Lettricha 19 Martin	584 1	370 596,25		
	584 2	10 020,00	355 2	59 703,08
Materská škola Ul. J. Šimka 7 Martin	584 1	180 261,96		
	584 2	1 548,00	355 2	12 608,00
Materská škola Ul. A. Stodolu 1 Martin	584 1	395 157,96		
	584 2	21 294,69	355 2	98 857,46
Základná umelecká škola Ul. P. Mudroňa 6 Martin	584 1	619 986,93		
	584 2	1 596,00	355 2	24 099,15
Centrum voľného času Kamarát Martin	584 1	180 043,30		
	584 2	520,00	355 2	29 406,26
Materská škola Ul.kpt.Nálepku 5 Martin	584 1	237 426,93		
	584 2	3708,00	355 2	96 498,46
Spolu rozpočtové organizácie	x	5 825 288,72	x	6 305 485,95

Mesto Martin Vajanského nám. 1	Náklady mesta v roku 2015 na bežné a kapitálové transfery pre RO a PO		Pohľadávky mesta v roku 2015 voči PO z kapitálových transferov	
Názov PO	Náklady		Pohľadávky	
	Účet	Suma v €	Účet	Suma v €
Správa športových zariadení mesta Martin	584 1	632 000,00		
	584 21	79 042,00	355 2	1 599 287,69
Kultúrna scéna Martin	584 3	116 990,00		
	584 31	5 004,00	355 2	13 745,00
Spolu príspevkové organizácie	x	833 036,00	x	1 613 032,69
C E L K O M	584	6 658 324,72	x	7 918 518,64

584 1,3 AE - náklady na transfery bežné

584 2 AE - náklady na transfery kapitálové

355 AE - pohľadávka a záväzok z kapitálového transferu /ZC majetku/

8. Prehľad o dlhodobých a krátkodobých pohľadávkach

viď tab. č. 9

Konsolidovaný celok vykazuje dlhodobé pohľadávky vo výške 182 445,73 €. Najväčší podiel na vykázaných dlhodobých pohľadávkach má materská účtovná jednotka, a to sumu 157 571,06 €, čo

tvorí zostatok pôžičky pre n.o. Matra, ktorá jej bola poskytnutá z FRB mesta na výstavbu bytového domu. Pôžička sa spláca.

Konsolidovaný celok vykazuje krátkodobé pohľadávky vo výške 3 070 672,30 €, z ktorých 862 274,58 € vykazuje materská účtovná jednotka, a to pohľadávky z daňových a nedaňových príjmov obcí. Pohľadávky z dodávateľsko-odberateľských vzťahov dosiahli výšku 1 409 109,77 €, z čoho Turčianska vodárenská spoločnosť, a.s. vykazuje sumu 1 343 265 €. Poskytnuté prevádzkové preddavky boli vo výške 331 749,70 €, z čoho sumu 278 670 € vykázala Turiec, a.s..

Pohľadávky po lehote splatnosti vo výške 2 287 158,20 € tvoria takmer výlučne pohľadávky z daňových a nedaňových príjmov obcí, ktoré vykazuje materská účtovná jednotka, okrem sumy 334 752 €, ktorú vykazuje Turčianska vodárenská spoločnosť z dodávateľsko-odberateľských vzťahov.

9. Prehľad o finančných účtoch

Finančné účty	Hodnota k 31.12.2016	Hodnota k 31.12.2015
Pokladnica	32 753,22	81 487,96
Ceniny	2 432,95	2 884,41
Bankové účty	10 344 763,45	6 905 334,44
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako 1 rok	6 228,34	0,00
Majetkové cenné papiere na obchodovanie	0,00	0,00
Príjmový rozpočtový účet	102,00	0,00
Obstaranie krátkodobého finančného majetku	0,00	0,00
Spolu	10 386 279,96	6 989 706,81

Konsolidovaný celok vykazuje účty v bankách vo výške 10 386 279,96 €, z čoho sumu vo výške 9 111 791,90 € vykazuje materská účtovná jednotka, 119 666 € Turčianska vodárenská spoločnosť, a.s. a sumu 16 983,90 € Turiec, a.s..

10. Prehľad o poskytnutých finančných výpomociach

Konsolidovaný celok nevykazuje poskytnutie finančných výpomoci.

11. Prehľad o časovom rozlíšení na strane aktív

viď tab. č. 10, 11

Najvyššiu sumu v časovom rozlíšení na strane aktív tvoria náklady budúcich období, kde v riadku Ostatné je zaúčtovaná suma 6 546 899,85 € ktorú tvoria istina a úroky zo súdneho sporu materskej účtovnej jednotky.

Príjmy budúcich období, tvoria hlavne platby za vodné a stočné v Turčianskej vodárenskej spoločnosti, a.s..

12. Prehľad o dlhodobých záväzkoch a krátkodobých záväzkoch

viď tab. č. 15

Konsolidovaný celok vykazuje dlhodobé záväzky vo výške 9 618 505,61 €, z ktorých sumu vo výške 2 460 983,05 € tvoria záväzky voči ŠRFB materskej účtovnej jednotky. Splátky týchto úverov uhrádzajú nájomníci sociálnych bytov postavených z prostriedkov zo ŠFRB. Sumu 6 555 778,24 € tvorí istina, úroky a exekučné poplatky zo súdneho sporu materskej účtovnej jednotky.

Konsolidovaný celok vykazuje krátkodobé záväzky vo výške 4 265 559,65 €, z ktorých tvorí sumu 2 133 914,97 € záväzky z dodávateľsko-odberateľských vzťahov (z čoho Turčianska vodárenská spoločnosť vykázala 1 456 087 € a 514 235,14 € vykázalo Mesto Martin) a 1 282 082,32 € sú záväzky voči zamestnancom, zo sociálneho a zdravotného poistenia a preddavok na daň z príjmov.

13. Prehľad o vydaných dlhopisoch

Konsolidovaný celok nevykazuje vydanie dlhopisov.

14. Prehľad o bankových úveroch a prijatých finančných výpomociach

viď tab. č. 16

15. Prehľad o časovom rozlíšení na strane pasív

viď tab. č. 17, 18

Takmer celú sumu výnosov budúcich období tvorí zostatková cena majetku obstaraného zo ŠR a fondov EÚ:

- v Turčianskej vod. spol. vo výške 31 699 319 € v riadku Ostatné a
- v materskej účtovnej jednotke vo výške 8 070 186,21 € v riadku Transfery.

16. Prehľad o nákladoch

Popis a výška významných položiek nákladov

551 – Odpisy dlhod. nehmot. a hmot. majetku:

v hlavnej činnosti – Mesto Martin má v OC hmotný a nehmotný majetok v obstarávacej hodnote cca 134 mil. € väčšinou vo forme ciest, mostov, chodníkov a inžinierskych sietí, ktoré sa odpisujú 20-40 rokov. Odpisy boli vo výške 2 370 880,79 €.

v podnikateľskej činnosti: Turčianska vodárenská spoločnosť, a.s. má majetok vo výške cca 119 mil. € väčšinou vo forme stavieb a energetických zariadení. Odpisy boli vo výške 3 500 109 €.

586 – Náklady na transf. z rozpočtu Mesta Martin ostatným subjektom mimo VS: ide o dotácie z prostriedkov p. primátora a 4 komisií vo výške 344 709,50 €, dotácia vo verejnom záujme pre SAD Martin vo výške 899 999,93 €, dotácie neštátnym školským zariadeniam vo výške 2 450 873 €. Náklady spolu boli 3 695 582,43 €.

viď tab. č. 19: Náklady na služby

Vysoká suma nákladov v riadku Iné služby v hlavnej činnosti je spôsobená materskou účtovnou jednotkou, ide hlavne o náklady na čistenie mesta a zimnú údržbu vo výške 584 tis. €, kosenie mestskej zelene vo výške 438 tis. €, odvoz a likvidácia komunálneho odpadu 2 460 tis. €, externá opatrovateľská služba 329 tis. €, €. To je spolu vo výške cca 3,811 tis. €.

Vysoká suma nákladov v riadku Doprava a preprava v hl. činnosti je spôsobená takmer výlučne výdavkami na rozvoz rómskych detí zo sídliska Bambusky do základných škôl po celom meste Martin.

viď tab. č. 20: Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť

Ostatné náklady v hlavnej činnosti tvoria zväčša náklady materskej účtovnej jednotky, a to vo výške 2 606 110,91 €. Z toho v riadku Iné sumu 2 253 411,18 € tvorí exekučne stiahnutá časť istiny v súdnom spore o Martinské Hole.

viď tab. č. 21: Ostatné finančné náklady

Ostatné finančné náklady v hlavnej činnosti tvoria zväčša náklady materskej účtovnej jednotky, a to 104 550,05 €. V podnikateľskej činnosti najvyššiu sumu 10 722 € vykázala Turčianska vodárenská spoločnosť, a.s. a Turiec, a.s. vykázala sumu 4 242,34 €.

17. Prehľad o výnosoch

Popis a výška významných položiek výnosov

601, 602 - Tržby za vlastné výrobky a tržby z predaja služieb: z celkovej sumy dosiahnutej v podnikateľskej činnosti 8 423 872,54 € vytvorila 8 059 141 € Turčianska vodárenská spoločnosť, a.s. za vodné a stočné. Sumu 271 268 € vytvorila Televízia Turiec, s.r.o..

602 – Tržby z predaja služieb: v hlavnej činnosti 1 852 251,44 € boli dosiahnuté hlavne z fakturácie za energie a telefóny v budove úradu Mesta Martin a ostatných nebytových

priestoroch mesta, a to vo výške 368 118,21 €. Stravné v Klube dôchodcov bolo vo výške 175 086,09 €. Zvyšná suma pochádza od RO a PO mesta.

632 – Daňové výnosy samosprávy: ide o podielové dane zo ŠR a všetky zákonné dane a poplatky, ktoré sa vyberajú v Meste Martin vo výške 23 962 144,73 €.

633 – Výnosy z poplatkov: ide hlavne o poplatok za komunálny odpad, ktorý bol vybraný Mestom Martin vo výške 1 941 670,60 €.

641 – Tržby z predaja dlhodobého nehmotného a hmotného majetku: v hlavnej činnosti - ide o predaj a výmenu pozemkov aj budov vo výške 49 308,60 € v Meste Martin.

V podnikateľskej činnosti: Turčianska vodárenská spoločnosť, a.s. predaj vo výške 4 100 €.

viď tab. č. 22: Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti

Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti v riadku Výnosy z prenájmu v hlavnej činnosti:

982 612,50 €, z toho dosiahla materská účtovná jednotka výnosy z prenájmu nebytových priestorov a bytov v Meste Martin sumu 842 198,27 €.

V riadku Ostatné sú zaradené výnosy z bezplatne nadobudnutých pozemkov v materskej účtovnej jednotke vo výške 2 604 858,41 €.

V podnikateľskej činnosti v riadku Ostatné dosiahla Turčianska vodárenská spoločnosť, a.s. sumu 1 034 573 €.

viď tab. č. 23: Informácie o iných aktívach a iných pasívach

V riadku Ostatné iné aktíva ide o príspevky na podporu rozvoja miestnej a regionálnej zamestnanosti materskej účtovnej jednotke vo výške 1 288, € a o Príspevok na podporu vytvorenia pracovného miesta pre znevýhodnených UoZ u verejných zamestnávateľov vo výške 519,22 €.

V riadkoch Povinnosti z finančného prenájmu, nájomných a servisných zmlúv a Iné povinnosti ide o záväzky Turčianskej vodárenskej spoločnosti, a.s..

18. prehľad o predaji zásob v účtovných jednotkách konsolidovaného celku verejnej správy
Konsolidovaný celok v roku 2016 nevykazoval vzájomný predaj zásob.