

Poznámky k 31.12.2017

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 zo zákona
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

Útvary hlavného kontrolóra

Organizačné útvary priamo riadené primátorom mesta: odbor tlačový a zahraničných vecí, oddelenie strategického rozvoja, oddelenie verejného obstarávania, sprostredkovateľský orgán pre IROP.

Organizačné útvary priamo riadené prednostom mestského úradu: 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 :	408
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka :	414
z toho:	
-počet vedúcich zamestnancov	14

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

Rozpočtové organizácie	38
Príspevkové organizácie	1
Obchodné spoločnosti	11
Nadácie	2
• Nadácia žilinský lesopark (2011) – revitalizácia, rozšírenie, dobudovanie žilinského lesoparku,	
• Nadácia Mesta Žilina, založená v 8/2017 – podpora zdravotne postihnutých osôb a fyzických osôb, ktorí sa ocitli v nepriaznivej sociálnej situácii.	

Identifikačné údaje rozpočtových a príspevkových organizácií a obchodných spoločností sú bližšie špecifikované v poznámkach konsolidovanej účtovnej závierky.

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 2017 nezmenila účtovné metódy a účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

- a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný - obstarávacou cenou,
- b) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný - obstarávacou cenou,
- c) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi,
- d) dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne - reálnou hodnotou,
- e) dlhodobý finančný majetok - obstarávacou cenou,
- f) zásoby nakupované - obstarávacou cenou,
- g) pohľadávky pri ich vzniku - menovitou hodnotou,
- h) krátkodobý finančný majetok (peňažné prostriedky a ceniny) - menovitou hodnotou,
- i) časové rozlíšenie na strane aktív - náklady a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím,
- j) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov - menovitou hodnotou,
- k) rezervy sa oceňujú v očakávanej výške záväzku,
- l) časové rozlíšenie na strane pasív - výdavky 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 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 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 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 poplatok 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.

Opravné položky k nedokončenému dlhodobému majetku a k dlhodobému finančnému majetku sa tvoria z dôvodu existencie problémov spojených s dokončovaním a zaradením dlhodobého majetku do užívania, problematikou vlastníckych vzťahov a majetkového vysporiadania.

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 - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu,
- poskytnutý vlastným subjektom v zakladateľskej pôsobnosti - 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 - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách,
- poskytnutý vlastným subjektom v zakladateľskej pôsobnosti - 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.

Mesto Žilina – Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31.12.2017

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 k tabuľke č. 1 – významné pohyby na účtoch dlhodobého majetku (nad 100 tis.€):

Prírastky:

Účet 021 - stavby

- ZŠ Hájik – dodatočné zaradenie budovy (majetok bol účtovne vedený v rámci dlhodobého majetku na účte obstarania) 1 235 778,49€
- ZŠ Solinky - dodatočné zaradenie budovy (majetok bol účtovne vedený v rámci dlhodobého majetku na účte obstarania) 2 075 110,14€
- rekonštrukcia zimného štadióna 1 073 444,15€
- parkoviská na sídliskách 631 229,78€
- chirurgický pavilón (vysporiadanie vzájomných vzťahov medzi Žilbyt, s.r.o. po zaniknutej spoločnosti Žilina Real, s.r.o. a mestom Žilina v zmysle Uznesenia MZ č. 288/17 z 4.12.2017) 277 789,34€
- MŠ Bánová-TZ 200 646,52€
- chodník v MČ Bytčica 173 560,71€
- ZŠ Hollého-TZ 128 490,77€
- stojiská pre kontajnery 106 539,72€
- budova Mestského divadla v Žiline-TZ 102 225,56€

Účet 022 – samostatné hnutelné veci a súbory hnut. vecí

- mestské rozhlas v mestských častiach 196 942,-€

Účet 031 - pozemky

- kúpa pozemkov v areály plavárne 110 000,-€
- rozhodnutia o novozapísaných pozemkoch v správe katastra 4 806 459,62€

Úbytky:

Účet 031 - pozemky

- zníženie výmery/výmaz v správe katastra 1 226 886,08€
- predaj, resp. zámena v zmysle kúpnych zmlúv 363 778,52€

Mesto Žilina – Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31.12.2017

V rámci obstarania dlhodobého hmotného majetku, pri ktorom nebol majetok v priebehu účtovného obdobia zaradený do užívania, došlo k významnému navýšeniu najmä pri nasledovných investíciách:

• rekonštrukcia verejného osvetlenia	1 440 079,-€
• rekonštrukcia Parku Ľ. Štúra	660 519,38€
• zníženie energetickej náročnosti budovy	1 483 779,14€
• rekonštrukcia chodníkov na sídliskách	618 021,23€
• stabilizácia MK v MČ Vranie	117 152,58€
• ZŠ Hájik-stavebné úpravy	144 770,85€
• rekonštrukcia chodníkov v starom meste	122 580,22€
• MŠ Budatín-zateplenie	141 631,28€

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 hnutelných vecí	na novú cenu	5 063 512,95
súbory hnutelných 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 hnutelných vecí	na prvé riziko	67 000,00
súbory hnutelných vecí patriace organizáciám v zriaď.pôsobnosti mesta	na prvé riziko	34 000,00
stavebné súčasti budov, hál, stavieb	na prvé riziko	100 000,00

c) zriadenie záložného práva na dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s ním

Účtovná jednotka má zriadené záložné práva na nehnuteľný majetok z titulu poskytnutých bankových úverov od Tatra banky, a.s. a Prima banky, a.s. Ide o pozemky vo vlastníctve mesta Žilina vedené v katastrálnom území mesta Žiliny (LV 1100) a v katastrálnych územiach mestských častí Zástranie, Budatín, Závodie (LV 335, 729, 1170).

V zmysle záložných zmlúv má účtovná jednotka založené tieto budovy/stavby v prospech Prima banky, a.s.: Kultúrny dom Zástranie, budova Mestskej krytej plavárne, Zimný štadión, Tréningová hala pri zimnom štadióne, Mestské divadlo, budova Mestského úradu v Žiline, Detské jasle-Puškinova ul., budova ubytovne-Predmestská ul.

Účtovná jednotka má obmedzené právo nakladať s nehnuteľným majetkom z titulu poskytnutých úverov zo ŠFRB - 25 bytových domov postavených na sídlisku Hájik a 2 bytové domy na Bratislavskej ulici.

d) opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má ÚJ vlastnícke práva	Suma v €
pozemky	184 251 777,57
budovy	95 361 806,53
stavby	96 241 826,88

Mesto Žilina – Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31.12.2017

stroje, prístroje, zariadenia, inventár	2 777 970,11
dopravné prostriedky	735 493,04
umelecké diela a zbierky	3 603 158,56
drobný DIHM	161 528,37
ostatný DIHM	2 473 266,93

e) opis a hodnota dlhodobého majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo

Účtovná jednotka užíva na základe zmlúv o nájme dva elektromobily od prenajímateľa Stredoslovenská energetika, a.s. za účelom propagácie elektromobility na Slovensku.

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

účet	Názov účtu	Hodnota OP k 31.12. 2016	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Hodnota OP k 31.12. 2017
094	opravná položka k nedokončenému DIHM	637 691,15	2 200 360,13		98 523,16	2 739 528,12

Z dôvodu existencie problémov spojených s dokončovaním a zaradením dlhodobého majetku do užívania navýšila účtovná jednotka k účtu obstarávania dlhodobého hmotného majetku opravné položky vo výške 2 200 360,13€. V priebehu účtovného obdobia došlo tiež k zrušeniu vo výške 98 523,16€ z dôvodu zaradenia majetku do užívania. Opravné položky z predchádzajúcich rokov sú k rozostavaným stavbám, u ktorých v roku 2017 nedošlo k zmene, naďalej existuje predpoklad nezaradenia 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:

Účtovná jednotka spolu so Žilinským samosprávnym krajom založila v zmysle Uznesenia č. 119/2017 MZ v Žiline z 26.6.2017 spoločnosť *Integrovaná doprava Žilinského kraja, s.r.o.*, v ktorej má podiel vo výške 35%, čo predstavuje 17 500,-€.

Účtovná jednotka previedla obchodný podiel v spoločnosti *Mestský investorský útvar, s.r.o.* vo výške 1 029,01€ v zmysle Uznesenia č. 149/2017 MZ v Žiline zo dňa 10.8.2017. Cena za prevod podľa Zmluvy o prevode bola 27 000,-€.

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. 2017	Hodnota vlastného imania k 31.12. 2016	Účt. hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2017	Účt. hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2016
a	b	c	d	e	f	g	7	8
DPMŽ Žilina	s.r.o.	6 639,00	100	100	3 658 063,00	3 370 637,00	6 639,00	6 639,00
MsHK	a.s.	25 000,00	100	100	217 437,00	399 242,00	25 000,00	25 000,00
MsHKM *	a.s.	5 000,00	100	100	14 614,00	14 614,00	5 000,00	5 000,00
Ob.súbor Krasňany	s.r.o.	6 638,78	100	100	64 702,00	631 080,00	6 638,78	6 638,78
Žilina Invest *	s.r.o.	9 960,00	51	51	45 032 343,00	45 032 343,00	5 079,00	5 079,00

Mesto Žilina – Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31.12.2017

ŽILBYT *	s.r.o.	40 000,00	100	100	82 096,00	82 096,00	40 000,00	40 000,00
MKP	s.r.o.	5 000,00	100	100	141 431,00	114 669,00	5 000,00	5 000,00
		98 237,78			49 210 686,00	49 644 681,00	93 356,78	93 356,78
Žil.park.spol.	s.r.o.	8 968 998,00	59	49	6 748 027,00	6 600 675,00	5 312 687,00	5 312 687,00
IDŽK	s.r.o.	50 000,00	35	35	49 717,00	0,00	17 500,00	0,00
SEVAK	a.s.	57 312 957,00	26,55	26,55	70 234 698,00	70 371 448,00	15 216 353,78	15 216 353,78
		66 331 955,00			77 032 442,00	76 972 123,00	20 546 540,78	20 529 040,78

* Pozn. - v stĺpci f) je uvedená pri spoločnosti Žilina Invest, MsHKM a Žilbyt výška vlastného imania k účtovnému obdobiu 2016, nakoľko účtovná jednotka nemala podklady za rok 2017.

4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

a) dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere

Názov emitenta	Druh cenných papierov	Mena	Výnos v %	Dátum splatnosti	účt.hodnota v súvahe ÚJ k 31.12.2017	účt.hodnota v súvahe ÚJ k 31.12.2016
1	2	3	4	5	6	7
MIU, s.r.o.		EUR	15,00		0,00	1 029,01
Žilinské komunikácie, a.s.	listinné akcie na meno	EUR	19,64	27.4.2017	7 302,66	7 302,66
					7 302,66	8 331,67

b) dlhodobé pôžičky - účtovná jednotka nemá náplň

c) významné položky ostatného dlhodobého finančného majetku

Názov	Hodnota k 31.12.2017	Hodnota k 31.12.2016
Žilina Invest s.r.o.	129 403 098,16	129 403 098,16
Obytný súbor Krasňany,s.r.o.	8 968 245,77	8 968 245,77
Bytterm,a.s.	360 150,04	360 150,04
	138 731 493,97	138 731 493,97

Žilina Invest, s.r.o. - prostriedky poskytnuté mestom od roku 2005 definované ako vklady do ostatných kapitálových fondov.

Obytný súbor Krasňany, s.r.o. - kapitalizácia pohľadávky mesta do ostatných kapitálových fondov spoločnosti v rokoch 2015 a 2016.

Bytterm, a.s. – 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

Účtovná jednotka má skladové zásoby vrátane pohonných hmôt v celkovej výške 41 228,95€

- a) Vývoj opravnej položky k zásobám - účtovná jednotka nemá náplň
- b) Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo - účtovná jednotka nemá náplň
- c) Spôsob a výška poistenia zásob - účtovná jednotka nemá náplň

Mesto Žilina – Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31.12.2017

2. Pohľadávky

a) Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy (nad 25 tis.€):

riadok súvahy	Opis významných pohľadávok podľa dlžníkov	Hodnota pohľadávky k 31.12.2017 v €
059	Iné pohľadávky (dlhodobé):	
	Žilbyt,s.r.o.(po Žilina Real,s.r.o.) - zníženie ZI	294 364,12
068	Pohľadávky z nedaňových príjmov :	
	Pohl. prevzaté po likvidovaných št. podnikoch	108 416,39
	Žilinská parkovacia spoločnosť,s.r.o. - OF	602 488,40
	SSIM,s.r.o. - kúpna zmluva	32 742,48
	ELTECO, a.s.“v konkurze“ - popl. za komunálny odpad	45 506,24
	Schroner - nájomné zmluvy	45 775,72
	Agentúra S, s.r.o - nájomná zmluva	29 700,00
	Žilina - BC,s.r.o. - nájomná zmluva	28 000,00
069	Pohľadávky z daňových príjmov (daň z nehnuteľnosti):	
	Talise a.s.	156 350,08
	MYMA Invest,s.r.o.	178 373,38
	SSIM - OC ,a.s.	150 696,70
	Považské chemické závody,a.s.	146 149,86
	CISS-Cibulka Construcion Company,s.r.o.	101 364,94
	ELTECO,a.s. “v konkurze“	121 813,56
	Certifikovaná investičná a staveb.spoločnosť s.r.o.	39 145,96
	COWEL s.r.o.	55 537,46
	Považská stavebná spoločnosť,a.s. "v konkurze"	55 670,83
	SVC s.r.o.	55 299,74
	Podhalanskie Przedsiębiorstwo Budowlane	52 135,89
	ŠPORT PARK s.r.o.	47 040,85
	Doprastav a.s.	38 241,15
	JKS PLUS s.r.o.	44 763,24
	Consulting control of wending s.r.o.	31 983,70
	PROVAN s.r.o.	65 799,98
	SLOVPAP a.s.,obch.zav.	31 030,56
	SPA TECHNOLOGI..s.r.o.	28 124,85
	BECO,spol.s.r.o.	28 119,21
081	Iné pohľadávky (krátkodobé):	
	SSIM s.r.o. - dohoda o splátkach	176 160,56
	Náhrada škody za výrub drevín	245 854,90

* Pozn. – Uznesením MZ v Žiline zo dňa 12.2.2018 Mestské zastupiteľstvo schválilo (okrem iných) odpis významných pohľadávok voči spol. SSIM s.r.o. (176 160,56€ a 32 742,48€).

Mesto Žilina – Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31.12.2017

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

Textová časť k tabuľke č.3

Účtovná jednotka má k 31.12.2017 zaúčtované opravné položky k pohľadávkam v celkovej výške 3 926 427,15€. Najvyššie hodnoty (nad 25 tis.€) predstavujú OP k nasledovným druhom pohľadávok:

Druh pohľadávky	Výška opravnej položky k 31.12.2017 v €
Pohľadávky z nedaňových príjmov:	
komunálny odpad	910 259,50
Žilinská parkovacia spoločnosť, s.r.o. - OF	577 003,60
nájomné zmluvy	226 837,96
pohľ. prevzaté po likvidovaných št. podnikoch	108 416,39
nájomné zmluvy v rámci bytového hospodárstva	104 343,07
pokuty mestskej polície	53 176,20
SSIM,s.r.o. - kúpna zmluva	32 742,48
Pohľadávky z daňových príjmov:	
daň z nehnuteľnosti	1 428 568,57
Iné pohľadávky (krátkodobé):	
SSIM s.r.o. - dohoda o splátkach	176 160,56
Náhrada škody za výrub drevín	245 854,90

Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia opravných položiek k pohľadávkam :

Účtovná jednotka vytvorila v roku 2017 opravné položky k pohľadávkam vo výške 236 544,17€ z dôvodu existencie rizika ich neuhradenia. Ide najmä o nasledovné pohľadávky:

- poplatok za komunálny odpad 71 512,29€
- nájomné zmluvy v rámci bytového hospodárstva 104 343,07€
- kúpna zmluva (SSIM, s.r.o.) 32 742,48€
- daň za užívanie VP 8 160,36€
- pokuta v zmysle stav. poriadku (Report Invest) 8 900,- €
- pokuty mestskej polície 7 505,- €

Opravné položky boli znížené v celkovej výške 101 974,63€ z dôvodu úhrady pohľadávok, najmä pri dani z nehnuteľnosti.

Opravné položky boli zrušené v celkovej výške 12 390,44€ z dôvodu odpisu nedaňových pohľadávok.

c) pohľadávky podľa lehoty splatnosti - tabuľka č.4

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

riadok súvahy	P o h ľ a d á v k y	Lehota splatnosti k 31.12.2017		Lehota splatnosti k 31.12.2016	
		v lehote splatnosti	po splatnosti	v lehote splatnosti	po splatnosti
065	Ostatné pohľadávky	4 855,41	13 729,70	7 037,14	13 729,70
068	Pohľadávky z nedaň.príjmov	198 537,28	2 330 511,06	110 938,92	2 332 809,01
069	Pohľadávky z daň. príjmov	121 880,39	1 995 135,98	117 538,34	1 887 391,16

Mesto Žilina – Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31.12.2017

081	Iné pohľadávky	3 937,22	443 278,65	3 964,16	432 986,77
070	Pohľadávky voči zamest.	6 887,60		7 684,12	
084	Zúčtovanie so subj.mimo VS	456,26	2 323,53		2 323,77
060	Krátkodobé celkom:	336 554,16	4 784 978,92	247 162,68	4 669 240,41
059	Iné pohľadávky	295 164,12		354 441,48	
048	Dlhodobé celkom:	295 164,12	0,00	354 441,48	0,00
	Pohľadávky spolu :	631 718,28	4 784 978,92	601 604,16	4 669 240,41

Pohľadávky po splatnosti sú v najvyšších hodnotách najmä pri pohľadávkach za:

- odberateľské faktúry (Žilinská parkovacia spoločnosť, s.r.o.),
- nájomné zmluvy,
- poplatok za komunálny odpad,
- daň z nehnuteľnosti,

d) pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti - tabuľka č.4

Príloha 2 k tabuľke č. 4 – zostatková doba splatnosti pohľadávok, ktoré sú v lehote splatnosti podľa jednotlivých položiek súvahy :

riadok súvahy	P o h ľ a d á v k y	Zostatková doba splat. k 31.12.2017			Zostatková doba splat. k 31.12.2016		
		do 1 roka	od 1 do 5 rokov	nad 5 rokov	do 1 roka	od 1 do 5 rokov	nad 5 rokov
065	Ostatné pohľadávky	4 855,41			7 037,14		
068	Pohľadávky z nedaň.příjmov	198 537,28			48 381,56	37 588,43	24 968,93
069	Pohľadávky z daň. príjmov	121 880,39			117 538,34		
081	Iné pohľadávky	3 937,22			3 964,16		
070	Pohľadávky voči zamest.	6 887,60			7 684,12		
084	Zúčtovanie so subj.mimo VS	456,26					
060	Krátkodobé celkom:	336 554,16	0,00	0,00	184 605,32	37 588,43	24 968,93
059	Iné pohľadávky		294 364,12	800,00		353 641,48	800,00
048	Dlhodobé celkom:	0,00	294 364,12	800,00	0,00	353 641,48	800,00
	Pohľadávky spolu :	336 554,16	294 364,12	800,00	184 605,32	391 229,91	25 768,93

3. Finančný majetok

a) významné zložky krátkodobého finančného majetku:

- bankové účty - finančné prostriedky vo výške 10 609 585,14€,
- ceniny – pokutové bloky mestskej polície v hodnote 322 670,- €.

b) zriadenie záložného práva na krátkodobý finančný majetok – účtovná jednotka nemá náplň

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci

Účtovná jednotka eviduje návratnú finančnú výpomoc voči spoločnosti MsHK Žilina a.s. (so 100% podielom mesta Žilina) vo výške 20 962,43, ku ktorej je vytvorená opravná položka v plnej výške.

5. Časové rozlíšenie – popis významných položiek

Náklady budúcich období v nevýznamnej hodnote

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Textová časť k tabuľke č. 5 – opis jednotlivých položiek

Účet 428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov - na účte bol zúčtovaný VH za rok 2016 vo výške 8 338 578,80€, a tiež opravy chýb minulých účtovných období - prípady ktorými účtovná jednotka zrealizovala skutočný stav majetku, aby obsah položiek účtovnej závierky zodpovedal skutočnosti.

Významné opravné zúčtovania:

- 1 127 130,84€ - ZŠ Solinky – zúčtovanie odpisov do roku 2016 ako oprava chyby z minulých rokov (po dodatočnom zaradení do majetku mesta),
- 61 301,20€ - ZŠ Solinky – čiastočné zúčtovanie odpisov do výnosov (obstaranie zo zdrojov ŠR),
- 314 093,88€ - ZŠ Hájik - zúčtovanie odpisov do roku 2016 ako oprava chyby z minulých rokov (po dodatočnom zaradení do majetku mesta),
- 122 688,24€ - ZŠ Hájik – čiastočné zúčtovanie odpisov do výnosov (obstaranie zo zdrojov ŠR),

B Závazky

1. Rezervy - tabuľka č.7

Textová časť k tabuľke č. 7

Predpokladaný rok použitia 2018 je pri týchto rezervách:

- krátkodobé rezervy spojené so zostavením, overením účtovnej závierky a výročnej správy,
- súdny spor, pri ktorom je predpoklad úhrady v roku 2018 vo výške 10 000,-€,
- rezervy na náklady za rok 2017 spojené so zúčtovaním v bytoch a NP v rámci II. účtovného okruhu.

Prebiehajúce súdne spory, pri ktorých účtovná jednotka nevie presne určiť termín použitia sú účtované na dlhodobých rezervách.

V účtovnom období 2017 došlo k čerpaniu, resp. k zrušeniu rezerv v celkovej výške 1 852 295,16 €, v tom najvýznamnejšie hodnoty predstavovali najmä rezervy spojené so súdnymi spormi a so stratou na prevádzkovanie verejného osvetlenia a MHD:

- súdne spory - rezervy čerpané vo výške 644 037,90€,
- súdne spory – rezervy zrušené vo výške 866 881,26€,
- strata na VO a MHD za rok 2016 – rezervy čerpané v plnej výške 322 000,-€.

V roku 2017 bol ukončený súdny spor so spoločnosťou Mestský investorský útvar, s.r.o. v zmysle Dohody o urovaní č. 470/2017 z 21.8.2017, ktorá bola schválená Uznesením MZ č. 149/2017 z 10.8.2017, a na ktorý bola v účtovníctve k 1.1.2017 vytvorená rezerva vo výške 1 426 067,16€. Zrušená bola tiež rezerva na súdny spor so spoločnosťou Aupark Žilina,s.r.o. vo výške 80 000,-€, nakoľko bolo dohľadom zistené, že súdny spor bol právoplatne skončený uhradením trov zo strany mesta Žilina v r. 2012, a tiež rezerva na súdny spor so spol. CAT,a.s. vo výške 4 852,-€.

Opis významných položiek rezerv (nad 30 tis.€):

		hodnota	opis
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
Ďurica Emil	súdny spor	37 000,00	je predpoklad prehratého súdneho sporu o peňažnú náhradu za užívanie pozemku

Mesto Žilina – Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31.12.2017

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Príloha 1 k tabuľke č. 8 - lehota splatnosti záväzkov podľa jednotlivých položiek súvahy :

r. súvahy	Závazky	splatnosť k 31.12.2017		splatnosť k 31.12.2016	
		v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti
152	Dodávatelia	979 423,81	15 803,31	757 540,47	36 858,80
154	Prijaté preddavky	1 152 109,43		1 218 214,83	
155	Ostatné záväzky	660 069,60		645 119,16	
160	Iné záväzky	1 302 463,08		1 275 206,86	
163	Zamestnanci	288 020,39		259 564,87	
164	Ost.záväzky voči Zc	14 313,30		13 965,69	
165	Zúčt.so SP a ZP	191 549,36		173 072,03	
167	Ostatné priame dane	40 785,38		33 812,71	
169	Ostatné dane a poplatky	99,50		82,50	
	Krátkodobé záväzky spolu :	4 628 833,85	15 803,31	4 376 579,12	36 858,80
141	Ostatné dlhodobé záväzky	13 546 958,20		14 074 028,89	
144	Záväzky zo SF	7 488,10		9 001,76	
149	Iné záväzky	3 631 589,28		4 159 875,53	
	Dlhodobé záväzky spolu :	17 186 035,58	0,00	18 242 906,18	0,00
	Záväzky spolu:	21 814 869,43	15 803,31	22 619 485,30	36 858,80

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

Príloha 2 k tabuľke č. 8 – zostatková doba splatnosti záväzkov, ktoré sú v lehote splatnosti podľa jednotlivých položiek súvahy :

r. súvahy	Závazky	Zostatková doba splatnosti k 31.12.2017			Zostatková doba splatnosti k 31.12.2016		
		do 1 roka	od 1 do 5 rokov	nad 5 rokov	do 1 roka	od 1 do 5 rokov	nad 5 rokov
152	Dodávatelia	979 423,81			757 540,47		
154	Prijaté preddavky	1 152 109,43			1 218 214,83		
155	Ostatné záväzky	660 069,60			645 119,16		
160	Iné záväzky	1 302 463,08			1 275 206,86		
163	Zamestnanci	288 020,39			259 564,87		
164	Ost.záväzky voči Zc	14 313,30			13 965,69		
165	Zúčt.so SP a ZP	191 549,36			173 072,03		
167	Ostatné priame dane	40 785,38			33 812,71		
169	Ostatné dane a poplatky	99,50			82,50		
	Krátkodobé záväzky spolu	4 628 833,85	0,00	0,00	4 376 579,12	0,00	0,00

Mesto Žilina – Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31.12.2017

141	Ostatné dlhodobé záväzky		3 328 621,78	10 218 336,42		3 221 819,95	10 852 208,94
144	Záväzky zo SF		7 488,10			9 001,76	
149	Iné záväzky		1 846 997,28	1 784 592,00		2 076 187,53	2 083 688,00
	Dlhodobé záväzky spolu	0,00	5 183 107,16	12 002 928,42	0,00	5 307 009,24	12 935 896,94
	Záväzky celkom:	4 628 833,85	5 183 107,16	12 002 928,42	4 376 579,12	5 307 009,24	12 935 896,94

b) Popis významných záväzkov podľa jednotlivých položiek súvahy (nad 50 tis.€)

riadok súvahy	popis	Hodnota záväzku
141	Ostatné dlhodobé záväzky	
	Úvery ŠFRB (18 úverov)	12 718 767,10
	Tvorba fondu opráv-bytové hospodárstvo	568 087,49
	Zádržné z dodávateľských faktúr	260 103,61
149	Iné záväzky (dlhodobé)	
	MH SR-zmluva o vrátení finančných prostriedkov	2 980 976,00
	DUXX Group-kúpna zmluva	349 822,02
	DPMŽ,s.r.o.-strata na MHD	239 152,96
152	Dodávatelia	
	Adifex,a.s.	170 581,02
	T+T,a.s.	146 630,65
	Žilinské komunikácie,a.s.	154 464,50
	AutoCont SK,a.s.	105 461,50
	Bytterm,a.s.- bytové/nebytové hospodárstvo	93 224,82
	Žilbyt,s.r.o. – bytové/nebytové hospodárstvo	64 708,38
154	Prijaté preddavky-bytové hospodárstvo(zúčtované pri ročnom vyúčt.)	1 152 109,43
155	Ostatné záväzky-úvery ŠFRB splatné do 1 roka+nahromad.úroky	643 163,83
160	Iné záväzky (krátkodobé)	
	DPMŽ,s.r.o.-strata na MHD a verejnom osvetlení	499 280,68
	DUXX Group-kúpna zmluva	370 000,00
	MH SR-zmluva o vrátení finančných prostriedkov	299 096,00
	T+T,a.s. – zábezpeka	75 000,00
	ERPOS,s.r.o. – zábezpeka	50 000,00

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

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

Textová časť k tabuľke č. 9

Účtovná jednotka má podľa dohodnutej doby splatnosti 6 dlhodobých bankových úverov z predchádzajúcich účtovných období. V účtovnom období 2017 prijala účtovná jednotka od VÚB, a.s. dlhodobý úver vo výške 1 440 079,-€. Jedná sa však o úver nepripísaný na bankový účet. V zmysle Zmluvy o termínovanom úvere č. 174/2017 bude postupne banka poskytovať finančné prostriedky do celkovej výšky 8 500 000,-€ podľa predložených faktúr a tieto budú uhrádzané priamo z úverového účtu. Tieto finančné prostriedky sú spojené s financovaním modernizácie a rekonštrukcie verejného osvetlenia v meste Žilina. Úver je splatný v roku 2027.

Mesto Žilina – Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31.12.2017

V zmysle postupov účtovania eviduje účtovná jednotka dodávateľský úver voči VÚB a.s. Ide o prevzatý záväzok mesta Žilina bankou po spoločnosti Doprastav z roku 2010 za služby spojené s údržbou komunikácií.

b) popis zabezpečenia dlhodobých bankových úverov:

Bankový úver	Zabezpečenie úveru
Tatra banka 507/2003	Záložná zmluva z 23.7.2003-nehnutel'nosti vedené na LV 1100
Prima banka 02/078/04	Záložná zmluva č. 207804 z 4.5.2004-nehnutel'nosti vedené na LV 1100, 335, 729, 1170
Prima banka 02/078/04-5	Záložná zmluva č. 207804-5 z 13.12.2006-nehnutel'nosti vedené na LV 1100, 335, 729, 1170
Prima banka 02/417/05	Záložná zmluva č. 241705 z 20.12.2005-nehnutel'nosti vedené na LV 1100, 335, 729, 1170
Prima banka 02/143/06	Záložná zmluva č. 241705 z 13.12.2006-nehnutel'nosti vedené na LV 1100, 729
Prima banka 02/081/07	Bez zabezpečenia
VÚB 174/2017	Blankozmenka
VÚB-Dodávateľský úver	Bez zabezpečenia

d) emitované dlhodobé a krátkodobé dlhopisy - účtovná jednotka nemá náplň

e) prijaté dlhodobé a krátkodobé návratné finančné výpomoci – účtovná jednotka nemá náplň

4. Časové rozlíšenie

a) Popis významných položiek časového rozlíšenia (nad 50 tis.€)

Výnosy budúcich období	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2016
Výnosy budúcich období		
Kúpne zmluvy – neovkladané	125 352,66	61 743,21
Daňové pokutové bloky mestskej polície	322 670,00	349 550,00
Nezaradený majetok obstaraný zo ŠR	220 665,25	1 787 674,78
Nezaradený majetok obstaraný spolufinanc.ŠR a EÚ	1 236 088,91	
Zaradený majetok neodpísaný, obstaraný zo ŠR	17 082 977,61	15 919 162,81
Zaradený majetok neodpísaný, obstaraný spolufinanc.ŠR a EÚ	7 653 517,90	8 023 472,56
Zaradený majetok neodpísaný, obstaraný z cudzích prostr.	3 896 715,43	4 032 512,40

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

V roku 2017 účtovná jednotka prijala kapitálové transfery zaúčtované na účte 384 vo výške 1 371 720,59€ na nasledovné projekty:

Popis projektu	zdroje	31.12.2017
Zníženie energetickej náročnosti budova MsÚ	ŠR+EÚ	1 236 088,91
Kamerový systém mesta Žiliny	ŠR	26 398,72
Rosenfeldov palác	ŠR+Fin.mech.EHP	78 450,57
Intenzifikácia separovaného odpadu	Envirofond	30 782,39

Čl. V
Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy – popis a výška významných položiek výnosov (nad 100 tis.€)

Účtová skupina	Účet	Popis	k 31.12.2017
60 – tržby za vlastné výkony a tovar	602-tržby z predaja služieb	stravné, ošetrovné	531 151,10
63 – daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632-daňové výnosy samosprávy	daň z nehnuteľnosti	8 492 269,48
		podielové dane	29 959 534,21
		daň z ubytovania	223 692,00
	633-výnosy z poplatkov	komunálny odpad	3 875 066,86
		ost.poplatky-stavebné,licencie VHP,matrika,TP..	396 097,94
64 – ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	641-tržby z predaja DIHM	tržby z predaj pozemkov	335 677,33
	645-ost.pokuty, penále a úroky z omešk.	Pokuty Mestská polícia	269 715,00
	648-ost.výnosy z prevádzkovej činnosti	novozistený majetok cez ROEP	4 806 491,49
		výt'ažky z hazard. Hier	1 678 737,62
		bytové hospodárstvo	580 497,35
		ekonomický nájom	818 518,75
		nájomné z pozemkov, NP, hrob.miest,stánkov..	543 461,32
		vyspor.vzťahov so spol.Žilina Real	288 747,29
		nájomné z parkovného	310 100,61
		vratky dotácií MŠ/ZŠ	128 676,71
		65 – zúčtovanie rezerv a OP	653-zúčtovanie rezerv
	straty z MHD a verejného osvetlenia	322 000,00	
	658-zúčtovanie OP	zniženie/zrušenie opravných položiek	212 888,23
66 – finančné výnosy	665-výnosy z DIFM	dividendy-Žilinské komunikácie,a.s.	110 000,00
69 – výnosy z transferov	693-výnosy samosprávy z bežných tranferov	bežné transfery zo ŠR zúčtované do výnosov	521 121,45
	694-výnosy samosprávy z kapitálových tranferov	odpis majetku zo ŠR+spolufinancovanie	923 453,38
	698-výnosy samospr.z kapitálových tranf.od ost. Subjektov mimo VS	odpis majetku z cudzích zdrojov	276 917,45
	699-výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	výnosy z rozpočtových organizácii	1 604 741,46

Mesto Žilina – Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31.12.2017

2. Náklady – popis a výška významných položiek nákladov (nad 100 tis.€)

Účtová skupina	Číslo účtu a názov	Popis	k 31.12.2017
50 – spotrebované nákupy	501-spotreba materiálu	potraviny v DJ a DC	250 846,35
		materiál-PHM,kanc.,všeobec....	460 702,00
	502-spotreba energie	elektrina,plyn,teplo,vodné..	353 226,24
51 - služby	511-opravy a udržiavanie	byty+NP (byt.hospodárstvo)	680 412,40
		mestské komunikácie	1 751 358,00
		ihriská,športoviská...	141 901,24
		budovy,objekty...	221 115,66
	518-ostatné služby	pošt.a telekomunikačné	223 904,38
		údržba softvéru	235 733,21
		právne, porad.služby	416 681,57
		služby spojené s kult./šport.	213 590,24
		outsourcing.služby	102 839,71
		všeobecné služby	5 812 771,48
52 - osobné náklady	521-mzdové náklady	mzdy,priplatky,odmeny	4 936 867,15
	524-zákonné soc.poistenie	odvody do SP a ZP	1 773 258,83
	527-zákonné soc.náklady	stravné, prídel do SF,odstupné,odchodné...	253 410,68
53 - dane a poplatky	538-ostatné dane a poplatky	miestne,súdne,kolky	115 838,98
55 - odpisy, rezervy, opravné položky	551-odpisy DINHM a DIHM	odpisy dlhodobého majetku	4 951 143,77
		k obstaraniu DIHM	2 200 360,13
		k pohľadávkam	236 544,17
56 - finančné náklady	562-úroky	úroky z úverov ŠFRB	226 560,48
		úroky z bankových úverov	128 223,22
	568-ostatné finančné náklady	poistné,bank.poplatky	103 177,26
58 - 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	11 797 565,28
		transfery subjektom patriacim do VS + subj. založ. mestom	7 549 112,37
	586-nákl.na transf.z rozpočtu obce sujektom mimo VS	transfery cirk.a súkr.školám	2 580 253,84
		granty/dotácie ostatným	730 465,37
54 - ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	541-ZC predaného majetku	pozemky,prevod bytov..	374 487,20
		548-ost.nákl.na prev.činnosť	správa KÚ-zniž. výmery poz.
	Dohoda o urovnaní s MIU,s.r.o.+trovy	527 280,34	
	odmeny poslancov MZ	223 562,40	
	straty na MHD a ver.osvetl.	776 604,46	

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti

V účtovnom období 2017 sa jedná o náklady voči spoločnosti VGD SLOVAKIA, s.r.o. :

- náklady vo výške 14 520,- € - overenie IÚZ a KÚZ za rok 2016, overenie súladu výročnej správy a IÚZ a KÚZ, vypracovanie správ audítora a priebežné overovanie účtovníctva 2017,

Mesto Žilina – Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31.12.2017

- náklady vo výške 8 400,-€ na tvorbu rezervy - overenie IÚZ a KÚZ za rok 2017, overenie súladu výročnej správy a IÚZ a KÚZ, vypracovanie správ audítora a priebežný audit účtovníctva 2017.

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch účtovná jednotka 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,- €,
- vklad v nadáciách.

Účet	Popis	k 31.12.2017	k 31.12.2016
771	drobný hmotný a nehmotný majetok	1 727 556,35	1 633 182,46
772	majetok v operatívnej evidencii	146 425,29	130 249,96
774	majetkový vklad v nadáciách:	13 276,00	6 638,00
	v tom:		
	Nadácia žilinský lesopark	6 638,00	6 638,00
	Nadácia Mesta Žilina	6 638,00	0,00

Čl. VII

Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva – tabuľka č. 10

a) Opis a hodnota iných aktív

Účtovná jednotka očakáva refundáciu nákladov z vlastných zdrojov z týchto projektov:

Projekt	Popis	požadovaná čiastka refundácie nákladov
Terénna sociálna práca v obciach	mzdové náklady za 11,12/2017	4 112,76
Cesta z kruhu nezamestnanosti	mzdové náklady za 10,11,12/2017	4 346,71
Podpora rozvoja miestnej a regionálnej zamestnanosti	mzdové náklady za 10,11,12/2017	8 500,00
AIR TRITIA	mzdové a čiastočne prev. náklady za 6-10/2017	1 557,25
SOLEZ	mzdové a čiastočne prev. náklady za 2017	26 900,00

b) Opis a hodnota iných pasív – účtovná jednotka nemá náplň

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 Ústrediu práce a sociálnych vecí v Žiline.

Čl. VIII
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

spriaznená osoba	druh obchodu	hodnotové vyjadrenie v €	popis
Mestská krytá plaváreň, s.r.o.	bežný transfer	372 566,40	prevádzka plavárne
Mestská krytá plaváreň, s.r.o.	kapitálový transfer	242 229,37	rekonštr. plavárne
MsHK, a.s.	bežný transfer	895 616,60	prevádzka štadióna
MsHKM, a.s.	bežný transfer	60 000,00	prevádzka mládežníckeho hokeja
MsHKM, a.s.	kapitálový transfer	25 000,00	plocha na zim.štadióne
Dopravný podnik mesta Žiliny, s.r.o.	bežný transfer	4 474 000,00	prevádzka MHD
Dopravný podnik mesta Žiliny, s.r.o.	kapitálový transfer	289 916,60	MHD
Dopravný podnik mesta Žiliny, s.r.o.	transfer	248 745,69	úhrada straty MHD za rok 2014
Dopravný podnik mesta Žiliny, s.r.o.	bežný transfer	1 080 000,00	verejné osvetlenie
Dopravný podnik mesta Žiliny, s.r.o.	bežný transfer	220 000,00	úhrada straty za verej. osvetlenie za predchádz. roky
Dopravný podnik mesta Žiliny, s.r.o.	kapitálový transfer	86 649,96	verejné osvetlenie
Žilbyt, s.r.o.	služby v zmysle mandátnej zmluvy	893 990,74	služby v rámci II.účet.okruhu (správa bytov a NP, CO krytov..)
Žilbyt, s.r.o.	služby v zmysle mandátnej zmluvy	273 841,92	služby v rámci III.účet.okruhu (správa cint. a kult.domov)
Žilbyt, s.r.o.	kúpa majetku	348 024,25	vysporiadanie vzťahov v zmysle Uznesenia MZ 288/17
Žilbyt, s.r.o.	ostatné služby	8 825,64	dod.-odber.vzťahy
Integrovaná doprava žilinského kraja, s.r.o.	dotácia	5 664,41	príprava prevádzkovania integr.dopr.systému

Čl. IX
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Rozpočet bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 12.12.2016 uznesením č. 227/2016. V účtovnom období bolo schválených sedem zmien rozpočtu:

Mesto Žilina – Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31.12.2017

- prvá zmena bola schválená dňa 20.02.2017 uznesením č. 13/2017
- druhá zmena bola schválená dňa 15.05.2017 uznesením č. 94/2017
- tretia zmena bola schválená dňa 05.06.2017 uznesením č. 95/2017
- štvrtá zmena bola schválená dňa 18.09.2017 uznesením č. 151/2017
- piata zmena bola schválená dňa 30.10.2017 uznesením č. 243/2017
- šiesta zmena bola schválená dňa 18.12.2017 uznesením č. 306/2017
- siedma zmena bola schválená dňa 29.12.2017 primátorom mesta

Čl. X

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Uznesením MZ zo dňa 12.2.2018 Mestské zastupiteľstvo schválilo odpis pohľadávok v celkovej hodnote 232 139,25€. Zároveň boli v účtovníctve v rovnakej výške zrušené opravné položky.

Rozhodnutím jediného spoločníka bolo schválené zrušenie spoločnosti Obytný súbor Krasňany, s.r.o. likvidáciou k 15.3.2018. Mesto Žilina je 100%-ným vlastníkom tejto spoločnosti.