

Poznámky k 31.12.2017 - 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	Zákon 369/1990 o obecnom zriadení

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 z.n.p..

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
- 3 obchodné spoločnosti – pridružené účtovné jednotky

Prehľad a identifikačné údaje 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:	2 601
Priemerný počet zamestnancov k 31.12.2017:	2 602
Z toho počet vedúcich:	96

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

Názov	Sídlo	Typ ÚJ	Podiel v % na	
			základnom imaní	hlasovacích právach
Žilinské komunikácie, a.s.	Vysokoškolákov 2, Žilina	OS	19,64	19,64

Zdôvodnenie nezahrnutia do konsolidovaného celku - mesto Žilina nemá v spoločnosti väčšinu hlasovacích práv, nemá právo vymenúvať alebo odvolávať väčšinu členov štatutárneho alebo dozorného orgánu, nemá právo ovládať ÚJ na základe dohody s touto ÚJ, alebo na základe spoločenskej zmluvy, väčšina členov ŠO alebo DR nebola vymenovaná výlučne prostredníctvom výkonu hlas. práv spoločníka, ktorý je v priebehu konsolidácie materskou ÚJ, nemá väčšinu hlasovacích práv na základe dohody s inými spoločníkmi.

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

V priebehu účtovného obdobia sa súčasťou konsolidovaného celku stala obchodná spoločnosť *Integrovaná doprava Žilinského kraja, s.r.o.*, v ktorej má materská ÚJ podiel vo výške 35%, ktorého hodnota k 31.12.2017 bola -98,35€.

Informácia o zmenách v konsolidovanom celku:

Súčasťou konsolidovaného celku sa stala obchodná spoločnosť *Integrovaná doprava Žilinského kraja, s.r.o.* založená materskou ÚJ a Žilinským samosprávnym krajom v zmysle Uznesenia MZ č. 119/2017 z 26.6.2017 na základe Spoločenskej zmluvy z 7.7.2017. Majetkový podiel a podiel na hlasovacích právach predstavuje 35%.

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

V priebehu účtovného obdobia - v decembri 2017 predala spoločnosť Žilbyt, s.r.o. materskej ÚJ majetok, ktorý bol obstaraný v minulých účtovných obdobiach z transferov materskej ÚJ spoločnosti Žilina Real, s.r.o. (do roku 2016 sa jednalo o dcérsku ÚJ). V roku 2016 došlo k zrušeniu spoločnosti Žilina Real, s.r.o. bez likvidácie formou zlúčenia do spoločnosti Žilbyt s.r.o. Zostatková cena majetku bola 2 206 tis.€, predajná hodnota bola 290 tis.€. Spoločnosť Žilbyt s.r.o. zúčtovala výnosy budúcich období z poskytnutého transferu vo výške 1 942 tis.€ do výnosov bežného obdobia. Dopad na výsledok hospodárenia v spoločnosti Žilbyt, s.r.o. z tejto transakcie by predstavoval +26 tis.€. V rámci konsolidovaného celku ako jednej fiktívnej účtovnej jednotky materská ÚJ odúčtovala vyradenie majetku v dcérskej ÚJ, odúčtovala zaradenie majetku v materskej ÚJ a zároveň upravila výšku odpisov v zmysle odpisového plánu v dcérskej ÚJ. Z tohto dôvodu nedošlo ku konsolidácii medzivýsledku.

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.
- Pohládavy 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.
- Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou.
- Záväzky 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
Integrovaná doprava Žilinského kraja, s.r.o.			áno

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

Spoločnosti *Žilina Invest, s.r.o.* a *MsHKM, s.r.o.* nemali v priebehu realizácie konsolidovanej účtovnej závierky zostavené finálne individuálne závierky (z dôvodu odkladu podania daňového priznania), preto materská ÚJ vychádzala z predložených predbežných účtovných závierok a poskytnutých údajov.

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

Prvá konsolidácia kapitálu bola 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.

Podiely iných účtovných jednotiek sú vykázané pri spoločnosti *Žilina Invest, s.r.o.*, v ktorej má materská ÚJ 51% na vlastnom imaní 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 -576 638,86 € a na vlastnom imaní -34 403 311,-€.

b) Metóda vlastného imania

Metóda vlastného imania bola použitá :

-pri obchodných spoločnostiach, ktoré sú pridruženými účtovnými jednotkami – počet 3

Prvá konsolidácia kapitálu bola použitá k 31.12.2009, pri spoločnosti Integrovaná doprava Žilinského kraja, s.r.o. bol moment prvej konsolidácie v deň jej založenia - 15.9.2017.

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

Severoslovenské vodárne a kanalizácie a.s. - materská ÚJ má podiel na hlasovacích právach 26,55%,. Hodnota vlastného imania spoločnosti k 31.12.2017 bola vo výške 70 234 698,-€. Podiely na konsolidovanej ÚJ má materská ÚJ vo výške 15 216 353,78€. V rámci konsolidácie ide o navýšenie podielov o 3 430 958,54€, čo predstavuje rozdiel medzi hodnotou podielov v spoločnosti a percentuálnym podielom na vlastnom imaní k 31.12.2017. Podiel na výsledku hospodárenia bol vo výške -36 307,13€.

Žilinská parkovacia spoločnosť,s.r.o. - materská ÚJ má podiel na hlasovacích právach 49%. Hodnota vlastného imania spoločnosti k 31.12.2017 bola vo výške 6 748 027,-€. Podiely na konsolidovanej ÚJ má materská ÚJ vo výške 5 312 687,- €. V rámci konsolidácie ide o zníženie podielov o 2 006 153,77€, čo predstavuje rozdiel medzi hodnotou podielov v spoločnosti a percentuálnym podielom na vlastnom imaní k 31.12.2017. Podiel na výsledku hospodárenia bol vo výške 72 201,99€.

Integrovaná doprava Žilinského kraja, s.r.o. - konsolidujúca ÚJ má podiel na hlasovacích právach 35% . Hodnota vlastného imania spoločnosti k 31.12.2017 bola vo výške 49 719,-€. Podiely na konsolidovanej ÚJ má materská ÚJ vo výške 17 500,-€. V rámci konsolidácie ide o zníženie podielov o 98,35€, čo predstavuje rozdiel medzi hodnotou podielov v spoločnosti a percentuálnym podielom na vlastnom imaní k 31.12.2017. Podiel na výsledku hospodárenia bol vo výške -98,35€.

Metódou vlastného imania boli navýšené podiely v konsolidovanej závierke v celkovej hodnote 1 424 706,42€. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov bol zvýšený o 1 388 909,91€ a výsledok hospodárenia za účtovné obdobie bol zvýšený o 35 796,51€.

Konsolidácia medzivýsledku nebola realizovaná.

Informácia o goodwill

V konsolidovanej závierke nebol k 31.12.2017 vykázaný goodwill, nakoľko nedošlo v priebehu účtovného obdobia ku kúpe podielov existujúcej spoločnosti.

Informácia o postupoch konsolidácie

- agregácia výkazov – cez prevodovú súvahu a VZaS boli importované do účtovného modulu výkazy rozpočtových organizácií a 1 príspevkovej organizácie. Výkazy obchodných spoločností boli prevodovým mostíkom upravené v rámci konsolidačného balíka MF SR na účtovnú osnovu v zmysle postupov účtovania,
- realizácia konsolidačných úprav a konsolidačných operácií - vylúčenie vzájomných vzťahov v rámci súvahových položiek a účtov nákladov a výnosov priamo v prevodových výkazoch, resp. cez interné 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, konsolidačné úpravy) a podľa typu konsolidovanej účtovnej jednotky (RO, PO, OS),
- konsolidované výkazy – výsledné výkazy a 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

Vlastné imanie bolo znížené vo významnej hodnote z dôvodu eliminácie ostatného dlhodobého majetku, ktorý v predchádzajúcich účtovných obdobiach eliminovaný nebol, nakoľko sa jednalo o vklady do kapitálových fondov (OS Žilina Invest, s.r.o. vo výške 114 071 tis.€) a o kapitalizáciu pohľadávky (OS Obytný súbor Krasňany, s.r.o. vo výške 8 968 tis.€).

Konsolidačné úpravy - účet 428:

- odúčtovanie nákladov v materskej ÚJ voči spoločnosti DPMŽ s.r.o. vo výške 507 tis.€ spojených so stratou za verejné osvetlenie a MHD za rok 2016, ktoré boli odsúhlasené a zaúčtované v účtovníctve v roku 2017,
- odúčtovanie pohľadávky v spoločnosti MsHK a.s. voči materskej ÚJ vo výške 698 tis.€ z dôvodu neoprávnenosti,
- zrušenie použitia rezerv pri úhrade strát voči spoločnosti DPMŽ s.r.o. vo výške 322 tis.€
- zúčtovanie časového rozlíšenia z poskytnutých kapitálových transferov pre obchodné spoločnosti v minulých účtovných obdobiach vo výške 745 tis.€,
- úprava v rámci transakcie medzi materskou ÚJ a OS Žilbyť, s.r.o. vo výške 55 tis.€,
- zrušenie opravnej položky voči spoločnosti MsHK, a.s. vo výške 21 tis.€.

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

Materská ÚJ 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. K významnému zníženiu, resp. k zrušeniu vo výške 1 426 tis.€ došlo pri rezervách na súdne spory v materskej ÚJ. Jednalo sa najmä o súdny spor so spol. MIU, s.r.o., ktorý bol ukončený Dohodou o urovnaní odsúhlasenou Mestským zastupiteľstvom v Žiline.

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

Prírastky v najvýznamnejšej hodnote predstavujú:

- novozapísané pozemky správou katastra v materskej ÚJ vo výške 4 806 tis.€,
- zaradenie budov a stavieb základných škôl obstaraných v predchádzajúcich účtovných obdobiach v materskej ÚJ, rekonštrukcia zimného štadióna, iné TZ budov a stavieb vo vlastníctve materskej ÚJ, rekonštrukcie chodníkov a parkovísk na sídliskách v celkovej výške 6 919 tis.€,
- nákup nízkopodlažných trolejbusov v spoločnosti DPMŽ s.r.o. vo výške 4 674 tis.€,
- rekonštrukcia bazénu a technológie v spoločnosti Mestská krytá plaváreň, s.r.o. vo výške 1 425 tis.€.

Úbytky v najvýznamnejšej hodnote predstavujú:

- predaj pozemkov a zníženie výmery, resp. ich výmaz v správe katastra vo výške 1 591 tis.€,
- eliminácia na účte ostatného dlhodobého finančného majetku vo výške 123 034 tis.€ (voči dcérskym spoločnostiam Obytný súbor Krasňany, s.r.o. a Žilina Invest, s.r.o.)

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

Zásoby

Najväčší podiel predstavuje materiál v spoločnosti DPMŽ s.r.o. vo výške 320 tis.€. Táto spoločnosť má vytvorené aj opravné položky k zásobám v hodnote 21 tis.€.

V rámci konsolidovaného celku nedošlo k predaju zásob.

Transfery

Na strane aktív – nevýznamné

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

V rámci konsolidačných úprav došlo k eliminácii transferov na účtoch 351 a 355 medzi materskou ÚJ a RO vo výške 651 tis.€ a medzi materskou ÚJ a Mestským divadlom vo výške 111 tis.€. Na účte 359 medzi materskou ÚJ a spoločnosťou MsHK, a.s. vo výške 56 tis.€.

Pohľadávky

Informácie o pohľadávkach v brutto hodnote podľa lehoty splatnosti a podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v prílohe, v tabuľkovej časti – Tabuľka č. 9. Informácie o vývoji opravných položiek k pohľadávkam sú uvedené v prílohe, v tabuľkovej časti – Tabuľka č. 8

Informácie o dlhodobých a krátkodobých pohľadávkach, konsolidačných úpravách podľa účtov**Dlhodobé pohľadávky**

Hodnota brutto				Opravné položky	Hodnota netto	
Názov	K 31.12.17	konsolidačné úpravy	K 31.12.17		K 31.12.17	K 31.12.16
Iné pohľadávky	1 255 194,90	1 231 922,96	23 271,94	0,00	23 271,94	2 260,00
Pohľ.DD spolu:	1 255 194,90	1 231 922,96	23 271,94	0,00	23 271,94	2 260,00

Krátkodobé pohľadávky

Hodnota brutto				Opravné položky	Hodnota netto	
Názov	K 31.12.17	konsolidačné úpravy	K 31.12.17		K 31.12.17	K 31.12.16
Odberatelía	1 790 019,01	100 229,79	1 689 789,22	136 261,55	1 553 527,67	824 737,29
Prev.preddavky	16 355,31	2 435,00	13 920,31	0,00	13 920,31	14 291,64
Ostatné pohľ.	184 612,11		184 612,11	13 729,70	170 882,41	284 516,54
Pohľ.z nedaň.príjm.	2 547 870,96	31 236,88	2 516 634,08	2 025 478,04	491 156,04	630 139,59
Pohľ.z daň.príjmov	2 117 016,37		2 117 016,37	1 454 482,14	662 534,23	464 668,71
Pohľ.voči zamest.	7 042,25		7 042,25	0,00	7 042,25	8 356,55
Zúčt.SP,ZP	0,00		0,00	0,00	0,00	13,00
Daň z príjmu	15 606,00		15 606,00	0,00	15 606,00	10 434,00
DPH	110 738,07		110 738,07	0,00	110 738,07	20 622,88
Ost.dane a popl.	0,00		0,00	0,00	0,00	316,80
Iné pohľadávky	1 081 199,51	510 917,66	570 281,85	442 775,08	127 506,77	61 640,72
Zúčt.s EÚ	20 448,00		20 448,00	0,00	20 448,00	0,00
Ost.zúčt.mimo VS	2 779,79		2 779,79	0,00	2 779,79	2 323,77
Pohľ.KD spolu:	7 893 687,38	644 819,33	7 248 868,05	4 072 726,51	3 176 141,54	2 322 061,49

V rámci konsolidovaného celku majú najväčší zostatok na pohľadávkach na účte odberateľov, spoločnosti DPMŽ s.r.o. vo výške 763 tis.€ a Žilina Invest,s.r.o. vo výške 686 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.

Finančné účty

Významnú hodnotu predstavujú peňažné prostriedky na bankových účtoch v celkovej hodnote 15 006 tis.€, z čoho najväčší podiel má materská ÚJ vo výške 10 609 tis.€, spoločnosť DPMŽ,s.r.o vo výške 2 358 tis.€ a rozpočtové organizácie (38) vo výške 1 402 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

Informácie o dlhodobých a krátkodobých záväzkoch, konsolidačných úpravách podľa účtov

Dlhodobé záväzky

Názov	k 31.12.2017	konsolidačné úpravy	k 31.12.2017	k 31.12.2016
Ostatné dlhodobé záväzky	13 987 384,08	20 962,43	13 966 421,65	14 087 970,34
Záväzky zo soc.fondu	85 291,21		85 291,21	81 090,27
Záväzky z nájmu	40 695,00		40 695,00	3 676,00
Iné záväzky	3 927 428,28	533 516,96	3 393 911,32	4 516 119,35
Záväzky DD spolu :	18 040 798,57	554 479,39	17 486 319,18	18 688 855,96

V rámci konsolidovaného celku má najväčší zostatok na dlhodobých záväzkoch materská ÚJ. Ide hlavne o úvery ŠFRB poskytnuté na výstavbu nájomných bytov vo výške 12 719 tis.€, tvorba fondu opráv v rámci bytového hospodárstva vo výške 568 tis. €, zádržné z investičných DF vo výške 260 tis.€. Na účte iných záväzkov je to záväzok materskej ÚJ voči MH SR vo výške 2 981 tis. € a voči spoločnosti DUXX group vo výške 350 tis.€. V spoločnosti DPMŽ,s.r.o. ide o záväzky z obchodného styku vo výške 405 tis.€.

Krátkodobé záväzky

Názov	k 31.12.2017	konsolidačné úpravy	k 31.12.2017	k 31.12.2016
Dodávatelia	4 464 631,80	108 971,05	4 355 660,75	2 376 715,51
Prijaté preddavky	1 395 197,80	2 435,00	1 392 762,80	1 413 843,12
Ostatné záväzky	963 002,49	56 520,27	906 482,22	928 506,50
Nevyfakturované dodávky	9 791,73	2 434,74	7 356,99	6 740,29
Iné záväzky	17 445 499,72	15 856 318,31	1 589 181,41	957 663,25
Zamestnanci	1 609 115,02		1 609 115,02	1 459 507,88
Ost.záväzky voči zamestnancom	14 502,30		14 502,30	14 106,69
Zúčt.s orgánmi SP a ZP	1 030 174,56		1 030 174,56	943 506,10
Daň z príjmov	11 865,25		11 865,25	134 864,93
Ostatné priame dane	243 001,69		243 001,69	202 747,91
Daň z pridanej hodnoty	76 346,20		76 346,20	373 879,42
Ostatné dane a poplatky	828,15		828,15	1 629,64
Zúčtovanie s EU	4 740,26		4 740,26	5 804,14

Ost.zúčtovanie mimo VS	61 885,92		61 885,92	60 176,21
Závazky KD spolu :	27 330 582,89	16 026 679,37	11 303 903,52	8 879 691,59

V rámci konsolidovaného celku majú najväčší zostatok na krátkodobých záväzkoch , a to voči dodávateľom spoločnosti DPMŽ s.r.o., Mestská krytá plaváreň, s.r.o., MsHK, a.s., Žilina Invest, s.r.o. a tiež materská ÚJ. Jedná sa o záväzky v lehote splatnosti. Výška prijatých preddavkov súvisí s bytovým hospodárstvom v materskej ÚJ, ktoré sú vysporiadané vždy v ročnom vyúčtovaní v nasledujúcom účtovnom období. Na ostatných záväzkoch účtuje hlavne materská ÚJ o úveroch ŠFRB splatných do 1 roka. Na účte iných záväzkov má najvyššie zostatky spoločnosť DPMŽ, s.r.o. vo výške 708 tis.€ a materská ÚJ voči MH SR vo výške 299 tis.€ a voči spoločnosti DUXX group vo výške 370 tis.€.

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 boli zrealizované najmä tieto konsolidačné úpravy v najvýznamnejších hodnotách:

- materská ÚJ a spoločnosť Žilina Invest, s.r.o. z dôvodu poskytovaných prostriedkov definovaných ako kapitálové fondy v predchádzajúcich účt. obdobiach vo výške 15 337 tis.€ (v materskej ÚJ účtované ako ostatný dlh, v spoločnosti ako záväzok voči spoločníkovi),
- materská ÚJ a spoločnosť DPMŽ s.r.o. z dôvodu zúčtovania strát vo verejnom záujme na MHD a verejnom osvetlení v celkovej výške 738 tis.€,
- v spoločnosti MsHK,a.s. z dôvodu neoprávnenej pohľadávky voči materskej ÚJ vo výške 698 tis.€
- materská ÚJ a spoločnosť Žilbyt, s.r.o. vo výške 392 tis.€
- materská ÚJ a spoločnosť MsHK a.s. vo výške 98 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 19 260 tis.€ vrátane nahromadených úrokov. Úvery majú investičný charakter, v jednom prípade sa jedná o splátku komunálnych obligácií z roku 2006, dodávateľský úver je spojený s bežnými výdavkami na údržbu komunikácií v roku 2010. V účtovnom období 2017 prijala materská ÚJ od VÚB, a.s. dlhodobý úver vo výške 1 440 tis.€ (v zmysle zmluvy bude navýšený v nasledujúcom účtovnom období do celkovej hodnoty 8 500 tis.€).V celkovej výške 4 571 tis.€ má úvery spoločnosť DPMŽ s.r.o.

Časové rozlíšenie na strane pasív

Prehľad je v prílohe, v tabuľkovej časti – Tabuľka č. 17 a č. 18

V rámci konsolidovaného celku boli zrealizované konsolidačné úpravy časového rozlíšenia z dôvodu poskytovania kapitálových transferov dcérskym obchodným spoločnostiam – DPMŽ,s.r.o., Mestská krytá plaváreň, s.r.o., MsHK, a.s. a MsHKM, s.r.o v celkovej výške 1 376 tis. €. Výnosy budúcich období spoločnosti rozpúšťajú do výnosov bežného obdobia vo výške odpisov zaradeného majetku.

Čl. IV

Informácie o nákladoch a výnosoch

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

	Názov	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	agregácia	konsolidačné úpravy	Zostatok k 31.12. 2017	Zostatok k 31.12. 2016
50	Spotrebované nákupy	5 267 083,87	3 233 533,38	8 500 617,25	27 005,39	8 473 611,86	9 118 215,07
51	Služby	12 200 458,58	2 612 393,81	14 812 852,39	613 843,55	14 199 008,84	14 184 010,83
52	Osobné náklady	25 298 140,99	6 106 960,87	31 405 101,86		31 405 101,86	28 744 065,87
53	Dane a poplatky	174 065,77	105 784,97	279 850,74	61 489,27	218 361,47	124 026,81
54	Ost.náklady na prev.činnosť	3 630 790,45	2 847 102,55	6 477 893,00	3 094 078,12	3 383 814,88	11 247 376,59
55	Odpisy,rezervy a OP	7 529 509,09	3 272 746,08	10 802 255,17	-15 646,41	10 817 901,58	9 718 816,07
56	Finančné náklady	502 476,78	231 193,62	733 670,40	1 270,32	732 400,08	1 728 313,00
58	Náklady na transfery	24 267 380,34		24 267 380,34	20 921 947,68	3 345 432,66	2 534 645,35
	Náklady spolu :	78 869 905,87	18 409 715,28	97 279 621,15	24 703 987,92	72 575 633,23	77 399 469,59

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 - agregácia a konsolidačné úpravy výnosov v rámci konsolidovaného celku podľa hlavných výnosových skupín

	Názov	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	agregácia	konsolidačné úpravy	Zostatok k 31.12. 2017	Zostatok k 31.12. 2016
60	Tržby za vl.výkony a tovar	3 926 061,33	6 303 071,61	10 229 132,94	621 248,75	9 607 884,19	9 665 483,39
61	Zmena stavu vnútroorg.zásob			0,00		0,00	-555,00
62	Aktivácia		40 441,00	40 441,00		40 441,00	40 666,00
63	Daňové a colné výnosy a výnosy z popl.	43 254 185,13		43 254 185,13	74 015,42	43 180 169,71	41 041 139,84
64	ost.výnosy z prev.činnosti	10 295 725,00	10 123 983,76	20 419 708,76	9 504 867,93	10 914 840,83	19 004 235,26
65	zúčt.rezerv a OP a ČR	2 089 370,59	168 012,00	2 257 382,59	322 000,00	1 935 382,59	1 527 945,79
66	Finančné výnosy	168 023,25	393,39	168 416,64		168 416,64	109 706,09
	Podiel konsolidujúcej ÚJ na VH pridružených ÚJ				35 796,51	35 796,51	
69	Výnosy z transferov	26 100 260,03		26 100 260,03	13 402 306,74	12 697 953,29	12 093 898,56
	Výnosy spolu :	85 833 625,33	16 635 901,76	102 469 527,09	23 960 235,35	78 580 884,76	83 482 519,93

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

V rámci vzájomných nákladov a výnosov v konsolidovanom celku boli zrealizované najmä konsolidačné úpravy v najvýznamnejších hodnotách:

- materská ÚJ a rozpočtové organizácie vo výške 12 671 tis.€ z dôvodu poskytnutých transferov,
- materská ÚJ a Mestské divadlo vo výške 730 tis.€ z dôvodu poskytnutých transferov,
- materská ÚJ a obchodné spoločnosti vo výške 7 520 tis.€ z dôvodu poskytnutých transferov, vrátane úpravy časového rozlíšenie pri kapitálových transferoch,
- v spoločnosti Žilbyt, s.r.o. došlo k úprave zúčtovania výnosov budúcich období do výnosov bežného účtovného obdobia pri vzájomnej transakcii medzi spoločnosťou a materskou ÚJ vo výške 1 942 tis.€.

Informácia o nákladoch voči audítorovi

O nákladoch voči audítorovi na overenie ÚZ účtuje materská ÚJ a spoločnosti: Žilbyt,s.r.o., Obytný súbor Krasňany, s.r.o. a DPMŽ, s.r.o. vo výške 24 670,-€. Materská ÚZ vytvorila tiež rezervy vo výške 8 400,-€. Spoločnosť Žilbyt,s.r.o. účtovala o nákladoch na neaudítorské služby vo výške 255,-€.

Čl. V

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

Rozhodnutím jediného spoločníka bolo schválené zrušenie spoločnosti Obytný súbor Krasňany, s.r.o. likvidáciou k 15.3.2018, ktorá je dcérskou ÚJ mesta Žilina. Spoločnosť nevykonáva podnikateľskú činnosť a je predpoklad, že v roku 2018 zanikne (bude vymazaná z OR).