

Poznámky k 31.12.2017 – 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 do 31.10.2017
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	1.7.2002	

	Ul. Aurela Stodolu 60, Martin		
11.	Centrum voľného času Kamarát Martin Ul. A. Kmeť'a 22, Martin	27.2.1959	
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	1 244
z toho : Počet vedúcich zamestnancov	105

Informácie o dni, ku ktorému účtovné jednotky, ktoré sú súčasťou konsolidovaného celku zostavili individuálnu účtovnú závierku, ak je iný ako 31.12.2017

Všetky účtovné jednotky, ktoré sú súčasťou konsolidovaného celku Mesta Martin zostavili individuálnu účtovnú závierku k 31.12.2017.

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 2017 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 zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).
- Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku nie sú úroky z úverov.
- Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré predstavujú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.
- Dlhodobý majetok nadobudnutý darovaním sa oceňuje reálnou hodnotou.
- Dlhodobý majetok nadobudnutý prevodom správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve.
- Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou.
- Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú cenou obstarania a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.
- Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou.
- Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorou je cena obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním ako napr. prepravné, provízia, poistné a zľavy.
- Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi t.j. priamymi nákladmi vynaloženými na tvorbu zásob ako aj časťou nepriamych nákladov, ktoré sa k tvorbe zásob vzťahujú.
- Pohľadávky sa oceňujú v menovitej hodnote.
- Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.
- 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 2017 goodwill nevznikol.

Informácie o konsolidácii medzivýsledku:

Vzhľadom k tomu, že medzi konsolidovanými účtovnými jednotkami v roku 2017 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	394 965,73	394 965,73
- konsolidácia podielov – metódou vlastného imania v pridružených účtovných jednotkách	431	062	653,03	653,03
Konsolidácia pohľadávok a záväzkov z transferov v RO a PO				
- konsolidácia odvodu príjmov do rozpočtu zriaďovateľa	351	351	14 865,32	14 865,32
- konsolidácia kapitálového transferu zriaďovateľa (majetok v správe)	355	355	10 552 586,02	10 552 586,02
Konsolidácia nákladov a výnosov z transferov v RO a PO				
- konsolidácia bežných transferov zriaďovateľa	584	691	7 406 006,53	7 406 006,53

- konsolidácia kapitálových transferov zriaďovateľa (odpisy majetku v správe)	584	692	363 617,22	363 617,22
- konsolidácia odvodov príjmov do rozpočtu zriaďovateľa	588	699	760 492,27	760 492,27
- konsolidácia odvodov budúcich príjmov do rozpočtu zriaďovateľa	589	699	14 865,32	14 865,32

Výsledok hospodárenia po agregácii súvah a výkazov ziskov a strát jednotlivých konsolidovaných účtovných jednotiek bol vo výške -1 748 189,99 €.

Po úprave výsledku hospodárenia metódou vlastného imania v hodnote -653,03 € 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 -14 379,36 € je výsledok hospodárenia – 1 734 463,66 €.

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 2017:

„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 vykonané metódou úplnej konsolidácie aj metódou vlastného imania v doklade č. 9 materská účtovná jednotka vykonávala na účte 427, ale pri úpravách výkazov celý obrat účtov 421 vo výške 633 441,94 € a 427 vo výške 382 220,73 € 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 vo výške 5 000 €. Na sume 55 565,67 € na riadku Iné rezervy sa podieľali iba rozpočtové aj príspevkové organizácie. V roku 2017 bola použitá rezerva na súdne spory, ktorú vytvorila materská účtovná jednotka vo výške 3 277 889,12 € na úhradu záväzku vyplývajúceho z rozhodnutia Najvyššieho súdu zo súdneho sporu o Martinské Hole. V rámci podnikateľskej činnosti jedinou zákonnú rezervu v riadku Iné rezervy vytvorila Turčianska vodárenská spoločnosť, a.s., a to vo výške 50 286 €.

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 116 448 655 € vlastní materská účtovná jednotka – Mesto Martin, väčšinu tohto majetku tvoria pozemky a infraštruktúra.

Okrem toho prehľad ukazuje, že hlavne samostatne hnuteľné 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 49 081 159 € a energetické zariadenia 3 764 616 €.

5. Prehľad o stave dlhodobého finančného majetku

viď tab. č. 3, 4, 5, 6

Majetkové podiely v tab. č. 3 vlastní materská účtovná jednotka. 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. 2017	Stav k 31. 12. 2016
Materiál	326 924,91	284 850,07
Nedokončená výroba a polotovary	0	0
Výrobky	0	0
Zvieratá	0	0
Tovar	4 424,00	3 742,48
C e l k o m	331 348,91	288 592,55

Najvyšší stav zásob materiálu má Turčianska vodárenská spoločnosť, a.s., a to 235 245 €. Turiec, a.s. vykazuje 4 839 € a celú zvyšnú zásobu materiálu vlastní materská účtovná jednotka hlavne vo forme kancelárskych potrieb a jednotlivé školské stravovacie zariadenia vo forme potravín. Zásoby tovaru vykazuje Turiec, a.s. vo výške 3 038 €. Konsolidovaný celok nevytvoril opravné položky k zásobám. Opravné položky k zásobám sa tvoria v prípade ak obstarávacía 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 2017 na bežné a kapitálové transfery pre RO a PO		Pohľadávky mesta v roku 2017 voči RO z kapitálových transferov	
Názov RO	Náklady		Pohľadávky	
	Účet	Suma v €	Účet	Suma v €
Útvar hlavného architekta Martin	584 1	312 980,00		
	584 2	0,00	355 2	0,00
Základná škola A.Dubčeka Martin	584 1	369 305,05		
	584 2	5 064,00	355 2	357 883,73
Základná škola J.Kronera 25 Martin	584 1	155 149,42		
	584 2	-804,62	355 2	422 025,33
Základná škola s MŠ Ul. Gorkého 33 Martin	584 1	459 790,04		
	584 2	13 659,36	355 2	173 390,62
Základná škola s MŠ Hurbanova ul. 27 Martin	584 1	821 112,65		
	584 2	77 281,09	355 2	1 762 633,20
Základná škola Ul. jahodnícka 1 Martin	584 1	302 694,36		
	584 2	46 236,74	355 2	1 098 176,41

Základná škola Ul. P. Mudroňa 3 Martin	584 1	213 204,27		
	584 2	10 639,02	355 2	152 973,48
Základná škola s MŠ Ul. J. V. Dolinského 2 Martin	584 1	564 594,60		
	584 2	13 976,12	355 2	415 434,11
Základná škola s MŠ Ul. priehradná 11 Martin	584 1	391 668,26		
	584 2	7 392,00	355 2	244 093,56
Základná škola Ul. A. Stodolu 60 Martin	584 1	203 400,57		
	584 2	80 160,00	355 2	2 959 968,67
Materská škola Ul. družstevná 10 Martin	584 1	233 511,33		
	584 2	2 688,00	355 2	10 419,20
Materská škola Ul. P. O. Hviezdoslava 17 Martin	584 1	283 722,68		
	584 2	2 036,13	355 2	23 804,26
Materská škola Ul. J. Lettricha 19 Martin	584 1	414 044,25		
	584 2	7 143,33	355 2	79 789,95
Materská škola Ul. J. Šimka 7 Martin	584 1	218 346,75		
	584 2	1 476,00	355 2	11 204,00
Materská škola Ul. A. Stodolu 1 Martin	584 1	405 817,46		
	584 2	11 532,11	355 2	203 867,91
Základná umelecká škola Ul. P. Mudroňa 6 Martin	584 1	713 549,96		
	584 2	4 307,10	355 2	25 162,05
Centrum voľného času Kamarát Martin	584 1	250 871,61		
	584 2		355 2	29 406,26
Materská škola Ul.kpt.Nálepku 5 Martin	584 1	261 253,27		
	584 2	3 312,00	355 2	94 216,53
Spolu rozpočtové organizácie	x	6 861 114,91	x	8 064 449,27

Mesto Martin Vajanského nám. 1	Náklady mesta v roku 2017 na bežné a kapitálové transfery pre RO a PO		Pohľadávky mesta v roku 2017 voči PO z kapitálových transferov	
Názov PO	Náklady		Pohľadávky	
	Účet	Suma v €	Účet	Suma v €
Správa športových zariadení mesta Martin	584 1	641 000,00		
	584 21	72 514,84	355 2	2 479 395,75
Kultúrna scéna Martin	584 3	189 990,00		
	584 31	5 004,00	355 2	8 741,00
Spolu príspevkové organizácie	x	908 508,84	x	2 488 136,75
C E L K O M	584	7 769 623,75	355	10 552 586,02

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 177 755,52 €. Najväčší podiel na vykázaných dlhodobých pohľadávkach má materská účtovná jednotka, a to sumu 149 229,52 €, 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 2 579 173,17 €, z ktorých 838 393,50 € vykazuje materská účtovná jednotka, a to pohľadávky z daňových a nedaňových príjmov obcí. Pohľadávky z dodávateľsko-odberateľských vzťahov dosiahli výšku 1 403 069,54 €, z čoho Turčianska vodárenská spoločnosť, a.s. vykazuje sumu 1 334 125 € a Turiec, a.s. vykazuje sumu 47 058 €. Ostatné pohľadávky boli vo výške 27 753 €.

Pohľadávky po lehote splatnosti vo výške 2 361 307,14 € tvoria takmer výlučne pohľadávky z daňových a nedaňových príjmov obcí, ktoré vykazuje materská účtovná jednotka, okrem sumy 267 569 €, ktorú vykazuje Turčianska vodárenská spoločnosť a 10 659 €, ktorú vykazuje Správa športových zariadení z dodávateľsko-odberateľských vzťahov.

9. Prehľad o finančných účtoch

Finančné účty	Hodnota k 31.12.2017	Hodnota k 31.12.2016
Pokladnica	22 684,95	32 753,22
Ceniny	2 270,44	2 432,95
Bankové účty	12 842 632,43	10 344 763,45
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako 1 rok	7 847,47	6 228,34
Majetkové cenné papiere na obchodovanie	0,00	0,00
Príjmový rozpočtový účet	0,00	102,00
Obstaranie krátkodobého finančného majetku	0,00	0,00
Spolu	12 875 435,29	10 386 279,96

Konsolidovaný celok vykazuje účty v bankách vo výške 12 842 632,43 €, z čoho sumu vo výške 10 480 979,59 € vykazuje materská účtovná jednotka, 1 069 638 € Turčianska vodárenská spoločnosť, a.s. a sumu 66 784 € 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 v predchádzajúcom roku tvorili náklady budúcich období, kde v riadku Ostatné bola zaúčtovaná suma 6 546 899,85 € ktorú tvorila istina a úroky zo súdneho sporu materskej účtovnej jednotky. Tieto boli po zaplatení záväzku zúčtované v r. 2017 do nákladov.

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 3 005 455 €, z ktorých sumu vo výške 2 356 020,39 € tvoria záväzky voči ŠRFB materskej účtovnej jednotky. Splátky týchto úverov uhrádzajú nájomníci sociálnych bytov postavených z prostriedkov zo ŠFRB. V r. 2017 bola splatená suma 6 555 778,24 €, ktorú tvorila istina, úroky a exekučné poplatky zo súdneho sporu

materskej účtovnej jednotky o Martinské Hole – záväzok bol po lehote splatnosti. /Ide o sumu k 31.12.2016./

Konsolidovaný celok vykazuje krátkodobé záväzky vo výške 5 217 126,98 €, z ktorých tvorí suma 2 917 323,24 € záväzky z dodávateľsko-odberateľských vzťahov (z čoho Turčianska vodárenská spoločnosť vykázala 2 230 711 € a 558 816,37 € vykázalo mesto Martin) a 1 465 735,38 € 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 32 308 985,23 € v riadku Ostatné a
- v materskej účtovnej jednotke vo výške 8 359 241,34 € 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 135 mil. € väčšinou vo forme ciest, mostov, chodníkov a inžinierskych sietí, ktoré sa odpisujú 20-40 rokov. Odpisy boli vo výške 2 631 239,95 €.

v podnikateľskej činnosti: Turčianska vodárenská spoločnosť, a.s. má majetok vo výške cca 124 mil. € väčšinou vo forme stavieb a energetických zariadení. Odpisy boli vo výške 3 690 242,42 €.

586 – Náklady na transf. z rozpočtu Mesta Martin ostatným subjektom mimo VS: ide o dotácie z prostriedkov p. primátora a 5 komisií a dotácia vo verejnom záujme pre SAD Martin vo výške 2 079 997,98 €, dotácie neštátnym školským zariadeniam vo výške 2,749 tis. €. Náklady spolu boli 5 188 022,98 €.

viď tab. č. 19: Náklady na služby

Vysoká suma nákladov v riadku Iné služby v hlavnej činnosti je spôsobená materskou účtovnou jednotkou. Najväčšími položkami sú náklady na čistenie mesta a zimnú údržbu vo výške 880 tis. €, kosenie mestskej zelene vo výške 531 tis. €, odvoz a likvidácia komunálneho odpadu 2 253 tis. €, externá opatrovateľská služba 477 tis. €, telefóny 59 tis. € a poštovné 53 tis. € a iné. Spolu 518 za mesto Martin vo výške 5 486 711,75 €.

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.

Z podnikateľskej činnosti má najväčší podiel na týchto nákladoch Turčianska vod. spol., keď z celkovej sumy 1 068 816,70 € sú jej náklady vo výške 846 058 €.

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

Ostatné náklady v hlavnej činnosti tvoria zväčša náklady materskej účtovnej jednotky, a to vo výške 6 761 266,22 €. Z toho v riadku Iné sumu 6 701 176,99 € tvorí zúčtovanie nákladov budúcich období a doúčtovanie nákladov do výšky konečnej sumy istiny a úrokov zo súdneho sporu o Martinské Hole.

viď tab. č. 21: Ostatné finančné náklady

Ostatné finančné náklady v hlavnej činnosti tvoria zväčša náklady materskej účtovnej jednotky, a to 74 738,26 €, z čoho ročné poistné za majetok mesta, je vo výške 27 535,93 €.

V podnikateľskej činnosti najvyššiu sumu 9 023 € vykázala Turčianska vodárenská spoločnosť, a.s. a Turiec, a.s. vykázala sumu 5 034 €.

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 8 515 141,40 € vytvorila 8 027 503 € Turčianska vodárenská spoločnosť, a.s. za vodné a stočné. Sumu 356 322 € vytvorila Televízia Turiec, s.r.o. a sumu 171 294 € dosiahol Turiec, a.s. z parkovania.

602 – Tržby z predaja služieb: v hlavnej činnosti 1 820 510,37 € boli dosiahnuté hlavne z fakturácie za energie služby a telefóny v budove úradu Mesta Martin a ostatných nebytových priestoroch mesta a za stravné v Dennom centre, a to vo výške 551 996,87 €. Zvyšná suma pochádza od RO a PO mesta, hlavne od Správy športových zariadení vo výške 126 158 €.

632 – Daňové výnosy samosprávy: ide o podielové dane zo ŠR a všetky zákonné dane a poplatky, ktoré sa vyberajú v Meste Martin vo výške 25 414 006,34 €.

633 – Výnosy z poplatkov: ide hlavne o poplatok za komunálny odpad, ktorý bol vybraný Mestom Martin vo výške 1 989 151,25 €.

641 – Tržby z predaja dlhodobého nehmotného a hmotného majetku: v hlavnej činnosti – mesto bolo v r. 2017 ešte v nútenej správe, kedy sa predaj a výmena pozemkov ani budov neuskutočňovala.

V podnikateľskej činnosti: Turčianska vodárenská spoločnosť, a.s. predaj vo výške 20 833 €.

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

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

1 016 608,12 €, z toho dosiahla materská účtovná jednotka výnosy z prenájmu nebytových priestorov a bytov ale aj parkovacích miest a hrobových miest v meste Martin sumu 847 814,86 €.

V riadku Ostatné sú zaradené aj výnosy z bezplatne nadobudnutých pozemkov v materskej účtovnej jednotke vo výške 15 881,76 €.

V podnikateľskej činnosti v riadku Ostatné dosiahla Turčianska vodárenská spoločnosť, a.s. sumu 1 303 698 €.

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

V riadku Ostatné iné aktíva boli v predchádzajúcom období evidované príspevky na podporu rozvoja miestnej a regionálnej zamestnanosti v materskej účtovnej jednotke vo výške 1 288 € a Príspevok na podporu vytvorenia pracovného miesta pre znevýhodnených UoZ u verejných zamestnávateľov vo výške 519,22 €. Vzhľadom k tomu, že mesto Martin bolo do 31.10.2017 v nútenej správe, nemohlo dostávať zo ŠR žiadne takého platby.

Všetky tohtoročné záväzky v tabuľke č. 23 vykazuje Turčianska vodárenská spoločnosť, a.s..

18. prehľad o predaji zásob v účtovných jednotkách konsolidovaného celku verejnej správy

Konsolidovaný celok v roku 2017 nevykazoval vzájomný predaj zásob.