

Poznámky k 31.12.2018 - 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
- 6 obchodných spoločností – dcérske účtovné jednotky
- 3 obchodné spoločnosti – pridružené účtovné jednotky

Prehľad a identifikačné údaje o účtovných jednotkách s uvedením konsolidovaného podielu sa nachádza v prílohe, v tabuľkovej časti - Tabuľka č. 1

Informácie o zamestnancoch konsolidovaného celku:

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia:	2 628
Priemerný počet zamestnancov k 31.12.2018:	2 657
Z toho počet vedúcich:	169

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 účtovnom období 2018 nedošlo k nadobudnutiu novej účtovnej jednotky.

Informácia o zmenách v konsolidovanom celku:

Rozhodnutím jediného spoločníka bolo schválené zrušenie spoločnosti Obytný súbor Krasňany, s.r.o. likvidáciou k 15.3.2018, ktorá bola dcérskou ÚJ mesta Žilina. Spoločnosť už nevykonávala podnikateľskú činnosť a dňom 26.9.2018 bola vymazaná z obchodného registra. Tým došlo k celkovému zníženiu podielov v materskej ÚJ vo výške 8 974 884,55€.

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

V účtovnom období 2018 nevznikol žiaden výsledok hospodárenia v konsolidovanom celku.

Metódy oceňovania použité pri ocenení jednotlivých položiek konsolidovanej účtovnej závierky:

- Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti.
- Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).
- Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku nie sú úroky z úverov.
- Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré predstavujú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.
- Dlhodobý majetok nadobudnutý darovaním sa oceňuje reálnou hodnotou,
- Dlhodobý majetok nadobudnutý prevodom správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve.
- Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou.
- Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú cenou obstarania a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.
- Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou.
- Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorou je cena obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním ako napr. prepravné, provízia, poistné a zľavy.
- Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi t.j. priamymi nákladmi vynaloženými na tvorbu zásob ako aj časťou nepriamych nákladov, ktoré sa k tvorbe zásob vzťahujú.
- Pohľadávky sa oceňujú v menovitej hodnote.
- Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.
- Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
- 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		
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.*, *MsHK, a.s.* 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 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 6

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.

Informácia o podieloch iných účtovných jednotiek:

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 -824 469,59 € a na vlastnom imaní -35 227 525,41€.

Hodnota vlastného imania v spoločnosti bola k 31.12.2018 vo výške 42 173 655,-€. Nakoľko však materská ÚJ vložila od roku 2005 do kapitálových fondov spoločnosti finančné prostriedky v celkovej výške 114 066 366,-€, tieto boli eliminované s účtom 069 – Ostatný dlhodobý finančný majetok vedenom

v účtovníctve materskej ÚJ. Po eliminácii základného imania v hodnote 51% bolo vlastné imanie znížené na hodnotu -71 897 790,-€. V tejto hodnote je výška podielov na základnom imaní (49%) iných spoločníkov 4 881,-€. Preto celková hodnota podielov iných účtovných jednotiek v konsolidovanej súvahe predstavuje sumu -35 227 525,41€, čo je 49% z hodnoty -71 892 909,-€.

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 31.12.2018 bola vo výške 70 602 398,-€. Podiely na konsolidovanej ÚJ má materská ÚJ vo výške 15 216 353,78€. V rámci konsolidácie ide o navýšenie podielov o 3 528 317,39€, čo predstavuje rozdiel medzi hodnotou podielov v spoločnosti a percentuálnym podielom na vlastnom imaní k 31.12.2018. Podiel na výsledku hospodárenia bol vo výške 97 358,85€.

Žilinská parkovacia spoločnosť,s.r.o. - materská ÚJ má podiel na hlasovacích právach 49%. Hodnota vlastného imania spoločnosti k 31.12.2018 bola vo výške 6 871 642,-€. Podiely na konsolidovanej ÚJ má materská ÚJ vo výške 5 312 687,- €. V rámci konsolidácie ide o zníženie podielov o 1 945 582,42€, čo predstavuje rozdiel medzi hodnotou podielov v spoločnosti a percentuálnym podielom na vlastnom imaní k 31.12.2018. Podiel na výsledku hospodárenia bol vo výške 60 571,35€.

Integrovaná doprava Žilinského kraja, s.r.o. - konsolidujúca ÚJ má podiel na hlasovacích právach 35% . Hodnota vlastného imania spoločnosti k 31.12.2018 bola vo výške 49 400,-€. Podiely na konsolidovanej ÚJ má materská ÚJ vo výške 17 500,-€. V rámci konsolidácie ide o zníženie podielov o 210,-€, čo predstavuje rozdiel medzi hodnotou podielov v spoločnosti a percentuálnym podielom na vlastnom imaní k 31.12.2018. Podiel na výsledku hospodárenia bol vo výške -111,65€.

Metódou vlastného imania boli tak zvýšené podiely v konsolidovanej závierke v celkovej hodnote 1 582 524,97€. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov bol zvýšený o 1 424 706,42€ a výsledok hospodárenia za účtovné obdobie bol zvýšený o 157 818,55€.

Informácia o goodwill

V konsolidovanej závierke nebol k 31.12.2018 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 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

Konsolidačné úpravy významného charakteru - účet 428:

- navýšenie o podiely iných účtovných jednotiek v OS Žilina Invest, s.r.o. o 35 227 tis.€,
- navýšenie pri realizovaní metódy vlastného imania o 1 425 tis.€,
- odúčtovanie pohľadávky v spoločnosti MsHK a.s. voči materskej ÚJ vo výške 698 tis.€ z dôvodu neoprávnenosti,
- zúčtovanie časového rozlíšenia z poskytnutých kapitálových transferov pre obchodné spoločnosti v minulých účtovných obdobiach vo výške 1 238 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 zvýšeniu došlo pri rezervách na súdne spory v materskej ÚJ, a to vo výške 742 tis.€.

V rámci konsolidačných úprav boli tiež upravené náklady účtované v obchodných spoločnostiach pri tvorbe a použití /zrušení rezerv na účty účtovných skupín 55 s 65.

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

V účtovnom období 2018 došlo k celkovému navýšeniu dlhodobého majetku hlavne z dôvodu nákupu trolejbusov a autobusov v spoločnosti DPMŽ s.r.o. – účet dopravných prostriedkov sa navýšil o 13 090 tis.€. Účet pozemkov predstavuje navýšenie vo výške 5 140 tis.€ hlavne v materskej ÚJ z dôvodu rozhodnutí správy katastra, ale aj kúpno-predajných a zámenných zmlúv. Účet obstarania bol navýšený tiež hlavne v materskej ÚJ.

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 397 tis.€, ku ktorým sú vytvorené opravné položky v hodnote 21 tis.€.

V rámci konsolidovaného celku nedošlo k predaju zásob.

Transfery

Na strane aktív – nevýznamné

Na strane pasív –nepoužité prostriedky v materskej ÚJ a v Mestskom divadle zo štátneho rozpočtu.

V rámci konsolidačných úprav došlo k eliminácii transferov na účtoch 351 a 355 medzi materskou ÚJ a RO vo výške 679 tis.€ a medzi materskou ÚJ a Mestským divadlom vo výške 119 tis.€. Na účte 359 medzi materskou ÚJ a spoločnosťou MsHK, a.s. vo výške 50 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

Brutto hodnota				Opravné položky	Netto hodnota	
Názov účtu	K 31.12.18	konsolidačné úpravy	K 31.12.18	OP k 31.12.18	K 31.12.18	K 31.12.17
Iné pohľadávky	725 310,00	698 406,00	26 904,00	0,00	26 904,00	23 271,94
Pohľ.DD spolu:	725 310,00	698 406,00	26 904,00	0,00	26 904,00	23 271,94

Krátkodobé pohľadávky

Brutto hodnota				Opravné položky	Netto hodnota	
Názov	K 31.12.18	eliminácia	K 31.12.18	OP k 31.12.18	K 31.12.18	K 31.12.17
Odberatelia	684 845,35	132 383,82	552 461,53	144 146,91	408 314,62	1 553 527,67
Prev.preddavky	1 591,00		1 591,00	0,00	1 591,00	13 920,31
Ostatné pohľ.	949 246,01		949 246,01	2 775,00	946 471,01	170 882,41
Pohľ.z nedaň.príjm.	2 238 571,09		2 238 571,09	1 750 382,91	488 188,18	491 156,04
Pohľ.z daň.príjmov	2 195 043,83		2 195 043,83	1 660 048,23	534 995,60	662 534,23
Pohľ.voči zamest.	7 268,92		7 268,92	0,00	7 268,92	7 042,25
Daň z príjmu	11 343,00		11 343,00	0,00	11 343,00	15 606,00
DPH	20 147,54		20 147,54	0,00	20 147,54	110 738,07
Ost.dane a popl.	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
Iné pohľadávky	945 746,55	781 899,70	163 846,85	20 759,62	143 087,23	127 506,77
Zúčt.s EÚ	17 150,68		17 150,68	0,00	17 150,68	20 448,00
Ost.zúčt.mimo VS	2 323,53		2 323,53	2 323,53	0,00	2 779,79
Pohľ.KD spolu:	7 073 277,50	914 283,52	6 158 993,98	3 580 436,20	2 578 557,78	3 176 141,54

V rámci konsolidovaného celku má najväčší zostatok na pohľadávkach materská ÚJ – na účte ostatných pohľadávok - ide najmä o bytové/nebytové hospodárstvo (refakturáciu služieb), na účtoch daňových a nedaňových pohľadávok - ide hlavne o pohľadávky za daň z nehnuteľnosti, poplatok za komunálny odpad voči FO a PO, nájomné zmluvy a odberateľské faktúry. Na účte odberateľov majú najvýznamnejšie zostatky spoločnosti DPMŽ, s.r.o. a Žilina Invest, s.r.o.

Finančné účty

Významnú hodnotu predstavujú peňažné prostriedky na bankových účtoch v celkovej hodnote 16 533 tis.€, z čoho najväčší podiel má materská ÚJ vo výške 11 969 tis.€, spoločnosť DPMŽ,s.r.o vo výške 1 862 tis.€ a rozpočtové organizácie (38) vo výške 1 718 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 31.12.2018	konsolidačné úpravy	k 31.12.2018	k 31.12.2017
Ostatné dlhodobé záväzky	16 401 981,35	20 962,43	16 381 018,92	13 966 421,65
Záväzky zo soc.fondu	99 766,40		99 766,40	85 291,21
Záväzky z nájmu	120 300,00		120 300,00	40 695,00
Iné záväzky	1 505,00		1 505,00	3 393 911,32
Záväzky DD spolu :	16 623 552,75	20 962,43	16 602 590,32	17 486 319,18

V rámci konsolidovaného celku má najväčší zostatok na dlhodobých záväzkoch materská ÚJ. Ide hlavne o úvery ŠFRB poskytnuté na výstavbu nájomných bytov vo výške 12 073 tis.€, tvorba fondu opráv v rámci bytového hospodárstva vo výške 672 tis. €, zádržné z investičných DF vo výške 347 tis.€ a záväzok materskej ÚJ voči MH SR vo výške 2 682 tis. €.

Krátkodobé záväzky

Názov	k 31.12.2018	konsolidačné úpravy	k 31.12.2018	k 31.12.2017
Dodávatelia	5 699 192,96	130 245,41	5 568 947,55	4 355 660,75
Prijaté preddavky	1 460 076,01		1 460 076,01	1 392 762,80
Ostatné záväzky	1 700 830,08	314 669,24	1 386 160,84	906 482,22
Nevyfakturované dodávky	4 410,00		4 410,00	7 356,99
Záväzky z nájmu	30 000,00		30 000,00	0,00
Iné záväzky	16 066 298,88	15 857 004,14	209 294,74	1 589 181,41
Zamestnanci	1 717 450,71		1 717 450,71	1 609 115,02
Ost.záväzky voči zamestn.	14 830,45		14 830,45	14 502,30
Zúčt.s orgánmi SP a ZP	1 090 103,02		1 090 103,02	1 030 174,56
Daň z príjmov	66 317,79		66 317,79	11 865,25
Ostatné priame dane	256 160,81		256 160,81	243 001,69
Daň z pridanej hodnoty	36 605,07		36 605,07	76 346,20
Ostatné dane a poplatky	1 563,79		1 563,79	828,15
Zúčtovanie s EU	3 558,00		3 558,00	4 740,26
Ost.zúčtovanie mimo VS	59 052,36		59 052,36	61 885,92
Záväzky KD spolu :	28 206 449,93	16 301 918,79	11 904 531,14	11 303 903,52

Na účte dodávateľov má najvýznamnejšie zostatky materská ÚJ, a tiež spoločnosti DPMŽ,s.r.o., Mestská krytá plaváreň a Žilina Invest, s.r.o. Prijaté preddavky aj ostatné záväzky sa týkajú prevažne materskej ÚJ, a to bytového hospodárstva (záväzky sú vysporiadané vždy v ročnom vyúčtovaní v nasledujúcom účtovnom období), úverov zo ŠFRB splatných do 1 roka, a tiež zmluvných záväzkov splatných do 1 roka (voči MH SR vo výške 299 tis.€ a voči spoločnosti DUXX group vo výške 350 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 dlFM, 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 465 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 414 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 úveroch materská ÚJ. Bankové úvery vrátane dodávateľského úveru sú splatné v rokoch 2020 až 2031. Ich celková výška je 23 161tis.€ 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 2018 prijala materská ÚJ od VÚB, a.s. dlhodobý úver vo výške 7 044 tis.€. V celkovej výške 3 760 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. a MsHKM, s.r.o v celkovej výške 2 234 tis. €. Výnosy budúcich období spoločnosti rozpúšťajú do výnosov bežného obdobia len vo výške odpisov zaradeného majetku v aktuálnom účtovnom období. K významnému navýšeniu výnosov budúcich období došlo hlavne v spoločnosti DPMŽ, s.r.o. z dôvodu poskytnutých kapitálových transferov z EÚ a SR na nákup trolejbusov a autobusov.

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. 2018	Zostatok k 31.12. 2017
50	Spotrebované nákupy	6 160 979,12	2 971 787,20	9 132 766,32	11 642,65	9 121 123,67	8 473 611,86
51	Služby	12 386 470,04	2 289 533,51	14 676 003,55	825 491,96	13 850 511,59	14 199 008,84
52	Osobné náklady	27 860 269,34	6 539 827,31	34 400 096,65	-48 007,68	34 448 104,33	31 405 101,86
53	Dane a poplatky	188 429,74	82 638,48	271 068,22	66 025,52	205 042,70	218 361,47
54	Ost.náklady na prev.činnosť	4 643 959,81	256 433,07	4 900 392,88	121 666,90	4 778 725,98	3 383 814,88
55	Odpisy,rezervy a OP	6 292 412,14	4 147 601,51	10 440 013,65	-164 217,24	10 604 230,89	10 817 901,58
56	Finančné náklady	9 781 499,26	202 490,09	9 983 989,35	870,48	9 983 118,87	732 400,08
58	Náklady na transfery	26 535 645,33	200,42	26 535 845,75	22 604 014,88	3 931 830,87	3 345 432,66
	Náklady spolu :	93 849 664,78	16 490 511,59	110 340 176,37	23 417 487,47	86 922 688,90	72 575 633,23

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. 2018	Zostatok k 31.12. 2017
60	Tržby za vl.výkony a tovar	4 040 882,38	5 607 396,19	9 648 278,57	837 822,46	8 810 456,11	9 607 884,19
62	Aktivácia	1 629,89	40 434,00	42 063,89	0,00	42 063,89	40 441,00
63	Daňové a colné výnosy a výnosy z popl.	46 837 826,84	0,00	46 837 826,84	68 496,88	46 769 329,96	43 180 169,71
64	ost.výnosy z prev.činnosti	14 452 645,17	9 477 819,22	23 930 464,39	7 592 429,86	16 338 034,53	10 914 840,83
65	zúčt.rezerv a OP a ČR	2 083 896,33	0,00	2 083 896,33	-290 649,68	2 374 546,01	1 935 382,59
66	Finančné výnosy	108 962,95	150,78	109 113,73	0,00	109 113,73	168 416,64
	Podiel konsolidujúcej ÚJ na VH pridružených ÚJ			0,00	157 818,55	157 818,55	35 796,51
69	Výnosy z transferov	27 836 994,93	0,00	27 836 994,93	14 149 445,40	13 687 549,53	12 697 953,29
	Výnosy spolu :	95 362 838,49	15 125 800,19	110 488 638,68	22 515 363,47	88 288 912,31	78 580 884,76

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 13 372 tis.€ z dôvodu poskytnutých transferov,
- materská ÚJ a obchodné spoločnosti vo výške 8 454 tis.€ z dôvodu poskytnutých transferov, vrátane úpravy časového rozlíšenie pri kapitálových transferoch,
- materská ÚJ a Mestské divadlo vo výške 757 tis.€ z dôvodu poskytnutých transferov,
- materská ÚJ a spoločnosť Žilbyt, s.r.o. vo výške 795 tis.€ v rámci mandátnej zmluvy

Informácia o nákladoch voči audítorovi

O nákladoch voči audítorovi na overenie ÚZ účtuje materská ÚJ a spoločnosti: Žilbyt,s.r.o., a DPMŽ, s.r.o vo výške 15 430,-€. Materská ÚJ vytvorila tiež rezervy vo výške 8 040,-€. Spoločnosť Žilbyt, s.r.o účtovala o nákladoch na súvisiace audítorské služby vo výške 1 800,-€.

Čl. V

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

Na mimoriadnom zastupiteľstve dňa 3.6.2019 poslanci schválili zámer na odpredaj 100% akcií formou priameho predaja v spoločnosti MsHK, a.s., ktorá je dcérskou účtovnou jednotkou mesta Žilina.

Dňa 29.5.2019 bola podpísaná Dohoda o urovnaní so spoločnosťou MsHK, a.s., v zmysle ktorej zanikla pohľadávka voči mestu Žilina ako materskej ÚJ vo výške 698 406,-€ (úhrady strát v spoločnosti v predchádzajúcich účtovných obdobiach). Mesto však záväzok voči spoločnosti nevedlo ani v účtovníctve, nakoľko považovalo pohľadávku za absolútne neplatný právny úkon. V zmysle Dohody bola pohľadávka v MsHK, a.s. nahradená novým záväzkom mesta voči tejto spoločnosti vo výške 100,-€.