

Poznámky k 31.12.2019 - 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:	2 689
Priemerný počet zamestnancov k 31.12.2019:	2 720
Z toho počet vedúcich:	103

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 2019 nedošlo k nadobudnutiu novej účtovnej jednotky.

Informácia o zmenách v konsolidovanom celku:

Mestské zastupiteľstvo na zasadnutí konanom dňa 15.4.2019 odsúhlasilo zriadenie rozpočtovej organizácie Útvar hlavného architekta mesta Žilina. Na základe zriaďovacej listiny vznikla dňom 1.7.2019. V účtovnom období však nevykonávala žiadnu činnosť. Štatutár organizácie bol menovaný na 12. zasadnutí MZ dňa 17.2.2020.

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

V účtovnom období 2019 nevznikol žiaden výsledok hospodárenia z dôvodu predaja 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 *MsHK Žilina, a.s.*, a *MsHKM, s.r.o.* nemali v priebehu realizácie konsolidovanej účtovnej závierky zostavené finálne individuálne závierky, 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 VH je -1 644 946,01 € a na vlastnom imaní -43 582 656,82 €.

Hodnota vlastného imania v spoločnosti bola k 31.12.2019 podľa poskytnutých údajov vo výške 25 122 366,16 €. Nakoľko však materská ÚJ vložila od roku 2004 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 -88 949 078,84 €. Súčasťou tejto hodnoty je výška podielov na základnom imaní (49%) iných spoločníkov, a to 4 881,-€. Preto celková hodnota podielov iných účtovných jednotiek v konsolidovanej súvahe predstavuje sumu -43 582 656,82 čo je 49% z hodnoty -88 944 197,59 €.

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 31.12.2019 bola vo výške 70 416 354,-€. Podiely na konsolidovanej ÚJ má materská ÚJ vo výške 15 216 353,78€. V rámci konsolidácie ide o navýšenie podielov o 3 479 188,21€, čo predstavuje rozdiel medzi hodnotou podielov v spoločnosti a percentuálnym podielom na vlastnom imaní. Podiel na výsledku hospodárenia bol vo výške -41 164,18€.

Žilinská parkovacia spoločnosť,s.r.o. - materská ÚJ má podiel na hlasovacích právach 49%. Hodnota vlastného imania spoločnosti k 31.12.2019 bola vo výške 6 942 638,-€. Podiely na konsolidovanej ÚJ má materská ÚJ vo výške 5 312 687,- €. V rámci konsolidácie ide o zníženie podielov o 1 910 794,38€, čo predstavuje rozdiel medzi hodnotou podielov v spoločnosti a percentuálnym podielom na vlastnom imaní. Podiel na výsledku hospodárenia bol vo výške 34 788,53€.

Integrovaná doprava Žilinského kraja, s.r.o. - konsolidujúca ÚJ má podiel na hlasovacích právach 35%. Hodnota vlastného imania spoločnosti k 31.12.2019 bola vo výške 48 353,-€. Podiely na konsolidovanej ÚJ má materská ÚJ vo výške 17 500,-€. V rámci konsolidácie ide o zníženie podielov o 576,45€, čo predstavuje rozdiel medzi hodnotou podielov v spoločnosti a percentuálnym podielom na vlastnom imaní. Podiel na výsledku hospodárenia bol vo výške -368,90€.

Metódou vlastného imania boli navýšené podiely v konsolidovanej závierke v celkovej hodnote 1 567 817,38€. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov bol navýšený o 1 574 561,93€ a výsledok hospodárenia za účtovné obdobie bol znížený o 6 744,55€.

Informácia o goodwill

V konsolidovanej závierke nebol k 31.12.2019 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 (eliminácia kapitálu, eliminácia pohľadávok a záväzkov, eliminácia nákladov a výnosov, konsolidačné úpravy) a podľa typu konsolidovanej účtovnej jednotky (RO, PO, OS),
- v konsolidačných výkazoch boli upravené údaje na základe metódy vlastného imania a údaje o podieloch iných účtovných jednotiek,
- konsolidované 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 - Žilina Invest, s.r.o. o 43 583 tis.€,
- navýšenie pri realizovaní metódy vlastného imania o 1 574 tis.€,
- zúčtovanie časového rozlíšenia z poskytnutých kapitálových transferov obchodným spoločnostiam v minulých účtovných obdobiach vo výške 2 036 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 najmä pri rezervách na súdne spory v materskej ÚJ, a to vo výške 718 tis.€.

V rámci konsolidačných úprav boli tiež upravené náklady účtované v obchodných spoločnostiach pri tvorbe a použití, resp. 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 2019 došlo k celkovému zníženiu najmä pri dlhodobom hmotnom majetku (na účte obstarania DLHM). K zníženiu došlo v materskej ÚJ z dôvodu zaradenia majetku, ale tiež bolo ovplyvnené údajmi v účtovníctve spoločnosti Žilina Invest, s.r.o., kde údaje poskytnuté pre účely konsolidovanej závierky za rok 2018 boli vo významnej hodnote vyššie ako údaje v ÚZ tejto spoločnosti za rok 2018 zostavenej v 6/2019 a následne v 3/2020.

hodnota DLHM pre účely KÚZ k 31.12.2018 v tis.€:	57 379
hodnota DLHM v ÚZ k 31.12.2018 z 29.6.2019 v tis.€:	43 733
hodnota DLHM v ÚZ k 31.12.2018 z 20.3.2020 v tis.€:	43 466
hodnota DLHM pre účely KÚZ k 31.12.2019 (v ÚZ k 31.12.2019 z 19.3.2020) v tis.€:	40 182

Zároveň došlo k prírastkom na DLHM najmä v materskej ÚJ (rekonštrukcia stavieb/budov ZŠ a MŠ, verejného osvetlenia, komunikácií a chodníkov, projekty – rekonštrukcia zastávok MHD, preferencia verejnej dopravy..), a tiež v spoločnosti DPMŽ, s.r.o. pri nákupe verejných dopravných prostriedkov.

Dlhodobý finančný majetok - je uvedený v prílohe, v tabuľkovej časti – Tabuľka č. 2, č. 3 a č. 4

Podielové CP a podiely v spoločnostiach s podstatným vplyvom predstavujú upravené hodnoty podielov v 3 pridružených ÚJ na základe metódy vlastného imania.

Zásoby

Najvyšší stav na zásobách je v spoločnosti DPMŽ s.r.o. vo výške 464 tis.€, ku ktorým sú vytvorené opravné položky v hodnote 21 tis.€. V rámci konsolidovanej celku nedošlo k predaju zásob.

Transfery

Na strane aktív – nevýznamné

Na strane pasív – nepoužívané finančné prostriedky zo ŠR v materskej ÚJ.

V rámci konsolidačných úprav došlo k eliminácii transferov na účtoch 351 a 355 medzi materskou ÚJ a RO vo výške 876 tis.€, medzi materskou ÚJ a Mestským divadlom vo výške 132 tis.€ a 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	K 31.12.19	eliminácia	K 31.12.19	K 31.12.19	K 31.12.19	K 31.12.18
Iné pohľadávky	11 618,00		11 618,00	0,00	11 618,00	26 904,00
Pohľ.voči zamest.	46,80		46,80	0,00	46,80	0,00
Pohľ.DD spolu:	11 664,80	0,00	11 664,80	0,00	11 664,80	26 904,00

Krátkodobé pohľadávky

Brutto hodnota				Opravné položky	Netto hodnota	
Názov	K 31.12.19	eliminácia	K 31.12.19	K 31.12.19	K 31.12.19	K 31.12.18
Odberatelia	620 667,36	130 083,71	490 583,65	114 238,25	376 345,40	408 314,62
Prev.preddavky	188,40		188,40	0,00	188,40	1 591,00
Ostatné pohľ.	1 105 751,67		1 105 751,67	2 775,00	1 102 976,67	946 471,01
Pohľ.z nedaň.príjm.	1 817 260,70	1 039,66	1 816 221,04	1 436 872,58	379 348,46	488 188,18
Pohľ.z daň.príjmov	2 677 809,30		2 677 809,30	1 976 621,78	701 187,52	534 995,60
Pohľ.voči zamest.	14 271,71		14 271,71	0,00	14 271,71	7 268,92
Daň z príjmu	3 942,00		3 942,00	0,00	3 942,00	11 343,00
DPH	4 432,30		4 432,30	0,00	4 432,30	20 147,54
Iné pohľadávky	277 318,93	102 909,25	174 409,68	43 106,17	131 303,51	143 087,23
Zúčt.s EÚ	8 788,00		8 788,00	0,00	8 788,00	17 150,68
Ost.zúčt.mimo VS	3 164,75		3 164,75	2 323,53	841,22	0,00
Pohľ.KD spolu:	6 533 595,12	234 032,62	6 299 562,50	3 575 937,31	2 723 625,19	2 578 557,78

V rámci konsolidovaného celku má najväčší zostatok na pohľadávkach materská ÚJ – na účte ostatných pohľadávok - ide najmä o bytové/nebytové hospodárstvo (refakturácie služieb), na účtoch daňových a nedaňových pohľadávok - ide hlavne o pohľadávky za daň z nehnuteľnosti, poplatkov za komunálny odpad voči FO/PO a nájomné zmluvy. 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 15 186 tis.€, z čoho najväčší podiel má materská ÚJ vo výške 9 348 tis.€, spoločnosť DPMŽ, s.r.o vo výške 2 747 tis.€ a rozpočtové organizácie vo výške 2 067 tis.€.

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

Závazky

Prehľad záväzkov podľa lehoty splatnosti a podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedený v prílohe, v tabuľkovej časti – Tabuľka č. 15

Informácie o dlhodobých a krátkodobých záväzkoch, konsolidačných úpravách podľa účtov

Dlhodobé záväzky

Názov	k 31.12.2019	konsolidačné úpravy	k 31.12.2019	k 31.12.2018
Ostatné dlhodobé záväzky	15 275 022,26	20 962,43	15 254 059,83	16 381 018,92
Záväzky zo soc.fondu	110 310,39		110 310,39	99 766,40
Záväzky z nájmu	90 300,00		90 300,00	120 300,00
Iné záväzky	307 375,00		307 375,00	1 505,00
Záväzky DD spolu :	15 783 007,65	20 962,43	15 762 045,22	16 602 590,32

Najvyšší zostatok na dlhodobých záväzkoch má materská ÚJ. Ide hlavne o úvery ŠFRB poskytnuté na výstavbu nájomných bytov vo výške 11 414 tis.€, tvorba fondu opráv v rámci bytového hospodárstva vo výške 681 tis. €, zádržné z investičných DF vo výške 347 tis.€ a záväzkov materskej ÚJ voči MH SR vo výške 2 383 tis. €. Na účte iných záväzkov účtuje DPMŽ, s.r.o. o odloženom daňovom záväzku vo výške 306 tis.€, nakoľko je predpoklad vyššej účtovnej ZC dlhodobého majetku ako daňovej základne pre výpočet odloženej dane z predpokladaného základu dane aj pri odpočítaní daňovej straty.

Krátkodobé záväzky

Názov	k 31.12.2019	konsolidačné úpravy	k 31.12.2019	k 31.12.2018
Dodávatelia	2 646 249,32	75 024,04	2 571 225,28	5 568 947,55
Prijaté preddavky	1 266 865,79		1 266 865,79	1 460 076,01
Ostatné záväzky	1 197 846,64	38 531,78	1 159 314,86	1 386 160,84
Nevyfakturované dodávky	15 676,82		15 676,82	4 410,00
Záväzky z nájmu	30 000,00		30 000,00	30 000,00
Iné záväzky	15 543 124,92	15 353 249,59	189 875,33	209 294,74
Zamestnanci	1 888 466,97		1 888 466,97	1 717 450,71
Ost.záväzky voči zamestn.	14 694,37		14 694,37	14 830,45
Zúčt.s orgánmi SP a ZP	1 216 161,35		1 216 161,35	1 090 103,02
Daň z príjmov	31 857,38		31 857,38	66 317,79
Ostatné priame dane	276 169,65		276 169,65	256 160,81
Daň z pridanej hodnoty	35 982,22		35 982,22	36 605,07
Ostatné dane a poplatky	626,55		626,55	1 563,79
Zúčtovanie s EU	24 945,26		24 945,26	3 558,00
Ost.zúčtovanie mimo VS	104 480,33	75 516,28	28 964,05	59 052,36
Záväzky KD spolu :	24 293 147,57	15 542 321,69	8 750 825,88	11 904 531,14

Na účte dodávateľov má najvýznamnejšie zostatky materská ÚJ, a tiež spoločnosti DPMŽ, s.r.o. a Mestská krytá plaváreň. 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 záväzku v materskej ÚJ voči MH SR vo výške 299 tis.€

V rámci vzájomných pohľadávko-záväzkových vzťahov bola zrealizovaná konsolidačná úprava v najvýznamnejšej hodnote medzi materskou ÚJ a spoločnosťou 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 DIFM, v spoločnosti ako záväzok voči spoločníkovi).

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

Najvyšší zostatok na úveroch materská ÚJ. Bankové úvery vrátane dodávateľského sú splatné v rokoch 2020 až 2031. Ich celková výška aj s nakumulovanými úrokmi je 20 018 tis.€. 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 celkovej výške 2 950 tis.€ má 3 investičné úvery spoločnosť DPMŽ s.r.o., ktoré sú splatné v rokoch 2022 až 2025. V účtovnom období 2019 nebol prijatý úver v rámci konsolidovaného celku.

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 2 418 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 na obstaranie dopravných prostriedkov verejnej dopravy a v materskej ÚJ z poskytnutých transferov na investičné projekty spolufinancované zo ŠR a EÚ.

Čl. IV Informácie o nákladoch a výnosoch

Náklady

Agregácia a konsolidačné úpravy nákladov podľa hlavných nákladových skupín

	Názov	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	agregácia	konsolidačné úpravy	Zostatok k 31.12. 2019	Zostatok k 31.12. 2018
50	Spotrebované nákupy	6 266 516,13	2 703 126,89	8 969 643,02	-14 526,66	8 955 116,36	9 121 123,67
51	Služby	13 351 033,34	2 076 317,41	15 427 350,75	-1 032 869,66	14 394 481,09	13 850 511,59
52	Osobné náklady	31 320 419,11	7 439 156,94	38 759 576,05	-61 369,82	38 698 206,23	34 448 104,33
53	Dane a poplatky	242 456,97	69 674,51	312 131,48	-45 562,30	266 569,18	205 042,70
54	Ost.náklady na prev.činnosť	1 262 632,56	715 675,15	1 978 307,71	-85 325,04	1 892 982,67	4 778 725,98
55	Odpisy,rezervy a OP	7 463 524,86	6 637 940,20	14 101 465,06	195 883,33	14 297 348,39	10 604 230,89
56	Finančné náklady	429 999,51	163 975,32	593 974,83	-904,34	593 070,49	9 983 118,87
	Podiel konsolidujúcej ÚJ na VH pridružených ÚJ			0,00	6 744,55	6 744,55	0,00
58	Náklady na transfery	28 417 217,25		28 417 217,25	-24 159 134,83	4 258 082,42	3 931 830,87
	Náklady spolu :	88 753 799,73	19 805 866,42	108 559 666,15	-25 197 064,77	83 362 601,38	86 922 688,90

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 podľa hlavných výnosových skupín

	Názov	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť	agregácia	konsolidačné úpravy	Zostatok k 31.12. 2019	Zostatok k 31.12. 2018
60	Tržby za vl.výkony a tovar	3 810 984,27	5 364 705,48	9 175 689,75	-1 102 900,25	8 072 789,50	8 810 456,11
62	Aktivácia	4 570,44	40 421,00	44 991,44		44 991,44	42 063,89
63	Daňové a colné výnosy a výnosy z popl.	49 665 771,25		49 665 771,25	-47 775,40	49 617 995,85	46 769 329,96
64	ost.výnosy z prev.činnosti	6 315 474,77	11 611 055,39	17 926 530,16	-8 227 130,51	9 699 399,65	16 338 034,43
65	zúčt.rezerv a OP a ČR	2 557 780,05		2 557 780,05	175 303,63	2 733 083,68	2 374 546,01
66	Finančné výnosy	46 514,76	162,01	46 676,77		46 676,77	109 113,73
	Podiel konsolidujúcej ÚJ na VH pridružených ÚJ			0,00		0,00	157 818,55
69	Výnosy z transferov	31 792 455,70		31 792 455,70	-15 622 900,66	16 169 555,04	13 687 549,53
	Výnosy spolu :	94 193 551,24	17 016 343,88	111 209 895,12	-24 825 403,19	86 384 491,93	88 288 912,21

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 14 795 tis.€ z dôvodu poskytnutých transferov,
- materská ÚJ a obchodné spoločnosti vo výške 8 536 tis.€ z dôvodu poskytnutých transferov, vrátane úpravy časového rozlíšenie pri kapitálových transferoch,
- materská ÚJ a Mestské divadlo vo výške 827 tis.€ z dôvodu poskytnutých transferov vrátane odpisov
- materská ÚJ a spoločnosť Žilbyt, s.r.o. vo výške 959 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 13 965,-€. Materská ÚJ vytvorila tiež rezervy vo výške 8 040,-€. Spoločnosť Žilbyt, s.r.o účtovala o nákladoch na súvisiace auditorské služby vo výške 3 600,-€.

Čl. V

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

Mestské zastupiteľstvo Uznesením č. 94/2020 schválilo predaj 10 ks kmeňových akcií spoločnosti MsHK Žilina, a.s. v menovitej hodnote 25 000,-€, čo predstavovalo 100%ný podiel na základnom imaní za kúpnu cenu 31 925,-€, spoločnosti LUPIZA, s.r.o. Dňa 4.6.2020 bola podpísaná Zmluva o kúpe akcií medzi mestom Žilina a spoločnosťou LUPIZA, s.r.o..

Dňa 17.2.2020 bol mestským zastupiteľstvom menovaný štatutár rozpočtovej organizácie Útvar hlavného architekta mesta Žilina. Zriadenie odsúhlasilo mestské zastupiteľstvo dňa 15.4.2019. Na základe zriaďovacej listiny vznikla táto organizácia dňom 1.7.2019. V účtovnom období 2019 však nevykonávala žiadnu činnosť ani nebolo vedené účtovníctvo v organizácii.

Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse – COVID 19. V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery.

V čase zverejnenia konsolidovanej účtovnej závierky nebolo zaznamenané riziko, ktoré by ohrozilo nepretržitosť trvania účtovných jednotiek patriacich do konsolidovaného celku.

Materská ÚJ nezaznamenala žiaden pokles príjmov z podielov na daniach v správe štátu. V máji 2020 však bola dohodnutá zmena zmluvných podmienok splácania úverov. Boli podpísané 2 dodatky o zmene splátkových kalendárov medzi materskou ÚJ a Prima bankou Slovenska, a.s. Zmluvné strany sa dohodli na odložení splátok istín 4 bankových úverov. Splátky sa začnú realizovať v období 12/2021 až 12/2022. Pandémia negatívne ovplyvnila v niektorých účtovných jednotkách konsolidovaného celku vývoj tržieb. Ich pokles zaznamenali najmä:

- spoločnosť DPMŽ, s.r.o. - obmedzenie prevádzky MHD,
- spoločnosti MsHK a.s., MsHKM, s.r.o. a Mestská krytá plaváreň, s.r.o. - zrušenie prevádzkovania športových činností,
- spoločnosť SEVAK, a.s. – pozastavenie prevádzky rozhodujúcich dodávateľov (napr. KIA Žilina) a následne ostatných odberateľov za dodávku vody a odvádzanie odpadových vôd,
- Žilinská parkovacia spoločnosť, s.r.o. – uzatvorenie a obmedzenie prevádzok, zníženie počtu automobilov,
- Mestské divadlo – zrušenie divadelných predstavení.

Nakoľko sa však situácia stále mení, nemožno poskytnúť kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu súčasnej situácie v rámci konsolidovaného celku. Vedenie materskej ÚJ aj manažmenty obchodných spoločností budú pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podniknú všetky kroky na zmiernenie negatívnych účinkov pandémie. Akýkoľvek negatívny vplyv zahrnú účtovné jednotky patriace do konsolidovaného celku do účtovníctva a individuálnych účtovných závierok v roku 2020.