

Textová časť poznámok k 31.12.2016

Čl. I

Všeobecné údaje

A. Identifikačné údaje účtovnej jednotky a informácie o činnosti účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky:

Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR

Sídlo účtovnej jednotky:

Námestie Slobody č. 6, 810 05 Bratislava

Hlavné činnosti účtovnej jednotky:

Pôsobnosť Ministerstva dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR je vymedzená zákonom č. 575/2001 Z.z. o organizácii činnosti vlády a organizácii ústrednej štátnej správy v znení neskorších predpisov. Podľa neho je ministerstvo ústredným orgánom štátnej správy pre:

- dráhy a dopravu na dráhach,
- cestnú dopravu,
- kombinovanú dopravu,
- pozemné komunikácie,
- vnútrozemskú plavbu a prístavy, námornú plavbu,
- civilné letectvo,
- pošty,
- telekomunikácie,
- verejné práce,
- stavebný poriadok a územné plánovanie okrem ekologických aspektov,
- stavebnú výrobu a stavebné výrobky,
- poskytovanie štátnej prémie k stavebnému sporeniu a štátneho príspevku k hypotekárnym úverom,
- cestovný ruch,
- energetická hospodárnosť budov,
- tvorbu a uskutočnenie politiky mestského rozvoja.

Dátum založenia/zriadenia:

01.08.1991

Spôsob založenia/ zriadenia:

Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR bolo zriadené ako Ministerstvo dopravy a spojov SR s účinnosťou od 1. augusta 1991 zákonom č. 298/1991 Zb., ktorým sa mení a dopĺňa zákon Slovenskej národnej rady č. 347/1990 Zb. o organizácii ministerstiev a ostatných ústredných orgánov štátnej správy Slovenskej republiky, v znení zákona Slovenskej národnej rady č. 197/1991 Zb. Na základe zákona č. 403/2010 Z. z., ktorým sa mení zákon č. 575/2010 Z. z., o organizácii činnosti vlády a organizácii štátnej správy v znení neskorších predpisov sa od 1. novembra 2010 názov Ministerstva dopravy, pôšt a telekomunikácií SR zmenil na Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR.

Názov a sídlo zriaďovateľa:

Ministerstvo financií SR, Štefanovičova 5, 817 82 Bratislava

B. Informácie o vedúcich predstaviteľoch a počte zamestnancov**Štatutárny orgán /meno a priezvisko/**

PaedDr. Arpád Érsek

Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/

Mgr. Tibor Šimoni, MBA

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov **610,7**

Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka 617

z toho:

počet vedúcich zamestnancov 111

Čl. II**Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach****A. Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti**

Účtovná závierka bola zostavená ako riadna individuálna účtovná závierka za rok 2016 v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov (§16 a §17).

Účtovná závierka Ministerstva dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR (ďalej len „ministerstva“) za rok 2016 bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti (going concern).

Platobná jednotka ministerstva bola aj v roku 2016 v súlade s organizačným poriadkom ministerstva začlenená v rámci sekcie rozpočtu a financovania ministerstva. Následne aj v roku 2016 platobná jednotka ministerstva v súvislosti s účtovnou konsolidáciou, odsúhlasovala údaje prostredníctvom odsúhlasovacích formulárov ako podkladov pre spracovanie konsolidačného balíka Ministerstva financií SR (ďalej len „MF SR“). Platobná jednotka postupuje podľa usmernení platobného orgánu účtuje v systéme ISUF, z ktorého spracováva ročné, štvrtročné a mesačné finančné a účtovné výkazy pre informačný systém ŠP modul výkazníctvo. Počas roku 2016 platobná jednotka účtovala v súlade so zákonom o účtovníctve 431/2002 Z.z. a podľa metodického usmernenia sekcie európskych fondov MF SR č. 6/2015 – U: Usmernenie ku koncoročným uzávierkovým pracovným postupom roka 2016 pre používateľov ISUF, v súlade s manuálom č.2/2010-M k evidencii nezrovnalostí, žiadostí o vrátenie finančných prostriedkov a oznámení o vysporiadaní finančných vzťahov v systémoch ITMS a ISUF v programovom období 2007 – 2013 verzia 1.0 a manuálom č.4/2010-M pre vzájomné započítanie pohľadávok a záväzkov v systéme ITMS a ISUF, metodického usmernenia MF SR č. 2/2009-U k postupu financovania projektov štrukturálnych fondov, Kohézneho fondu a Európskeho fondu pre rybne hospodárstvo v súvislosti s ukončením rozpočtového roka a pokynov MF SR.

Platobná jednotka účtovala v súlade s nariadeniami:

- čl. 125 nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1303/2013 – v zmysle ktorého je
- potrebné, aby subjekty zabezpečujúce riadenie a implementáciu projektov Európskeho fondu regionálneho rozvoja, Európskeho sociálneho fondu a Európskeho námorného a rybárskeho fondu viedli samostatný účtovný systém alebo používali vhodné účtovné kódy pre všetky transakcie týkajúce sa projektov pri dodržaní požiadaviek legislatívy Slovenskej republiky pre vedenie účtovníctva;
 - potrebné, aby právnické osoby (účtovné jednotky), ktorých súčasťou je certifikačný orgán alebo platobná jednotka, viedli účtovníctvo spôsobom, ktorý umožní zabezpečiť jednotný postup účtovania, poskytovania výstupov z účtovníctva a spracovania údajov v elektronickej podobe v súlade s požiadavkami čl. 72 nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1303/2013.

B. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie
Zmena postupu pri koncoročnom odúčtovaní zostatkov na účtoch 353 a 314 na úrovni VOJ – Platobná jednotka ESF	Zmena na základe koncoročného usmernenia MF SR pre rok 2016 č. 2/2016	Zmena výšky obežného majetku	0,00

C. Informácie o konsolidovanom celku

Ministerstvo zostavuje ako správca kapitoly štátneho rozpočtu konsolidovanú účtovnú závierku účtovnej jednotky verejnej správy, za ním zriadené rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie a dcérske účtovné jednotky (okrem účtovných jednotiek definovaných právnymi predpismi), ktorá bude zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky ústrednej správy a následne do súhrnnej účtovnej závierky verejnej správy.

Konsolidovaná účtovná závierka je sprístupnená k nahliadnutiu v sídle konsolidujúcej účtovnej jednotky ministerstva.

Deň ku ktorému bola zostavená individuálna účtovná závierka všetkých konsolidovaných účtovných jednotiek (31. 12. 2016) je zhodný s dňom, ku ktorému bude zostavená konsolidovaná účtovná závierka za všetky konsolidované účtovné jednotky.

Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR

IČO: 30416094

DIČ: 2020799209

Účtovná zvierka k 31. decembru 2016

Konsolidovaný celok ministerstva tvoria tieto účtovné jednotky:

Názov účtovnej jednotky	Druh vzťahu	Právna forma	Podiel konsoliduj. ÚJ na ZI (%)	Podiel konsoliduj. ÚJ na hlasov. právach (%)
MDVRR SR	Materská účtovná jednotka	Rozpočtová organizácia	-	-
Železničná spoločnosť Cargo Slovakia, a.s.	Dcérska účtovná jednotka	Akciová spoločnosť	100,00	100,00
Železničná spoločnosť Slovensko, a.s.	Dcérska účtovná jednotka	Akciová spoločnosť	100,00	100,00
Národná diaľničná spoločnosť, a.s.	Dcérska účtovná jednotka	Akciová spoločnosť	100,00	100,00
Slovenská pošta, a.s.	Dcérska účtovná jednotka	Akciová spoločnosť	100,00	100,00
Verejné prístavy, a.s.	Dcérska účtovná jednotka	Akciová spoločnosť	100,00	100,00
Technická obnova a ochrana železníc, a.s.	Dcérska účtovná jednotka	Akciová spoločnosť	100,00	100,00
Letisko Poprad - Tatry, a. s.	Dcérska účtovná jednotka	Akciová spoločnosť	97,61	97,61
Letisková spoločnosť Žilina, a. s.	Dcérska účtovná jednotka	Akciová spoločnosť	99,53	99,53
Letisko Sliač, a.s.	Dcérska účtovná jednotka	Akciová spoločnosť	100,00	100,00
Letisko M. R. Štefánika, a.s.	Dcérska účtovná jednotka	Akciová spoločnosť	100,00	100,00
Slovenská správa ciest	Dcérska účtovná jednotka	Rozpočtová organizácia	100,00	100,00
Dopravný úrad	Dcérska účtovná jednotka	Rozpočtová organizácia	100,00	100,00
Úrad pre reguláciu elektr. komun. a poštových služieb	Dcérska účtovná jednotka	Rozpočtová organizácia	100,00	100,00
Slovenská stavebná inšpekcia	Dcérska účtovná jednotka	Rozpočtová organizácia	100,00	100,00
Agentúra rozvoja vodnej dopravy	Dcérska účtovná jednotka	Rozpočtová organizácia	100,00	100,00
Slovenská agentúra cestovného ruchu	Dcérska účtovná jednotka	Príspevková organizácia	100,00	100,00
MH Invest, s.r.o.	Dcérska účtovná jednotka	Spoločnosť s ručením obmedzeným	100,00	100,00

Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR

IČO: 30416094

DIČ: 2020799209

Účtovná závierka k 31. decembru 2016

Do konsolidovanej účtovnej závierky ministerstva boli zahrnuté aj tieto pridružené účtovné jednotky:

Názov účtovnej jednotky	Právna forma	Podiel konsolidujúcej ÚJ na ZI (%)	Podiel konsolidujúcej ÚJ na hlasovacích právach (%)
Letisko Košice – Airport Košice, a.s.	Akciová spoločnosť	34,00	34,00
Letisko Piešťany, a.s.	Akciová spoločnosť	20,65	20,65
METRO Bratislava, a.s.	Akciová spoločnosť	34,00	34,00
BULK TRANSSHIPMENT SLOVAKIA, a. s. ⁽¹⁾	Akciová spoločnosť	40,00	40,00

(1) MDVRR SR vlastní nepriamy podiel prostredníctvom spoločnosti Železničná spoločnosť Cargo Slovakia, a.s.)

V zriaďovateľskej pôsobnosti ministerstva sa nachádzajú ešte Železnice Slovenskej republiky, š. p., Letové prevádzkové služby SR, š. p., a SPPS, a.s. (Spoločnosť SPPS, a. s. je spoločným podnikom Slovenskej pošty, a.s. (60%-tný podiel) a Poštovej banky, a.s. (40%-tný podiel), ktorý sa primárne zameriava na rozvoj a automatizáciu transakčných finančných služieb).

V zmysle § 22a zákona č. 431/2002 o účtovníctve v znení neskorších predpisov, sú účtovné jednotky - Železnice Slovenskej republiky, š.p. a Letové prevádzkové služby SR, š.p. za rok 2016 predmetom konsolidácie na prvej úrovni.

Názov účtovnej jednotky	Právna forma	Sídlo právnickej osoby	Podiel (v %)
Železnice Slovenskej republiky	Iná právna forma	Klemensova 8, Bratislava	100
Letové prevádzkové služby SR	Štátny podnik	Ivánska cesta 93, Bratislava	100
SPPS, a.s. ⁽¹⁾	Akciová spoločnosť	Námestie SNP 35, Bratislava	60

(1) MDVRR SR vlastní 60 % nepriamy podiel prostredníctvom spoločnosti Slovenská pošta, a.s.

Ministerstvo priamo či nepriamo vlastní podiel na vlastnom imaní v iných účtovných jednotkách, ktorý je menší ako 20 %. V zmysle § 22a zákona č. 431/2001 o účtovníctve v znení neskorších predpisov, tieto jednotky neboli v roku 2014 zahrnuté do konsolidácie.

D. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z úverov. Zľava z ceny, ktorú poskytol dodávateľ k majetku sa účtuje ako zníženie nákladov na predaný alebo spotrebovaný majetok.
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi, pričom za vlastné náklady sa považujú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Súčasťou obstar. ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z úverov. Zľava z ceny, ktorú poskytol dodávateľ k majetku sa účtuje ako zníženie nákladov na predaný alebo spotrebovaný majetok.
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi, pričom za vlastné náklady sa považujú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo pri prevode správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstar. cenou. Dlhodobý majetok obstaraný iným spôsobom (napr. bezodplatne nadobudnutý majetok, delimitovaný, novo zistený majetok pri inventarizácii) sa oceňuje reprodukčnou obstar. cenou, t.j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (napr. provízie maklérom, poplatky burze).

Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR

IČO: 30416094

DIČ: 2020799209

Účtovná závierka k 31. decembru 2016

g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (napr. clo, dovoznú prirážku, prepravu, poisťné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Účtovanie obstarania a úbytku zásob sa vykonáva spôsobom A.
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne (darovaním alebo delimitáciou)	reprodukčnou obstarávacou cenou, pričom toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob.
j) pohľadávky	menovitou hodnotou. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
l) časové rozlíšenie na strane aktív	náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
m) záväzky, vrátane rezerv	menovitou hodnotou a pri ich prevzatí sa 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. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. V účtovnej jednotke sa tvorili ostatné rezervy na prebiehajúce a hroziace súdne spory.
n) časové rozlíšenie na strane pasív	výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
o) deriváty pri nadobudnutí	obstarávacou cenou

E. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a so zákonom č. 595/2003 o dani z príjmov v znení neskorších predpisov na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho morálneho a fyzického opotrebenia. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania.

F. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Hodnota obstarávaného dlhodobého majetku, ktorý sa používa, sa trvalo zníži o oprávky, ktoré zodpovedajú výške opotrebenia majetku.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii, ktorá je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

O opravných položkách sa účtuje v prípade prechodného zníženia hodnoty majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Opravná položka sa vytvára napr. k pohľadávkam po splatnosti a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

Tvorba opravnej položky na základe predpokladaného zníženia hodnoty pohľadávky, pri ktorej vzniklo riziko jej nesplatenia dlžníkom a stanovenia miery rizika/korekcie v percentách a sumy korekcie.

Účtovné prípady týkajúce sa tvorby, zníženia a zrušenia OP na úrovni VOJ – Platobná jednotka ESF sa účtujú automaticky importovaním naplnenej tabuľky MS excel, ktorej štruktúra je stanovená v usmernení č. 2/201 ku koncoročným uzávierkovým pracovným postupom.

G. Zásady pre vykazovanie transferov

Dotácie, príspevky, rozpočtové bežné výdavky, kapitálové výdavky, grant a iné finančné operácie sa účtujú ako transfery (bežné transfery alebo kapitálové transfery) v súlade s § 19 Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky z 8. augusta 2007 č. MF/16786/2007-31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a rámcovej účtovej osnove pre rozpočtové organizácie, príspevkové organizácie, štátne fondy, obce a vyššie územné celky v znení neskorších predpisov. Zásady pre vykazovanie transferov sa riadia Metodickým usmernením Ministerstva financií Slovenskej republiky pre kapitoly štátneho rozpočtu v oblasti účtovania a vykazovania transferov.

H. Spôsob prepočtu údajov v cudzej mene na menu Euro

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.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za menu euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená. Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti sa použije prepočet cudzej meny na eurá cena zistená váženým aritmetickým priemerom. Na ocenenie

pohľadávky a záväzkov v cudzej mene spojených s účtovaním poskytnutého alebo prijatého preddavku v cudzej mene sa použije kurz v čase prijatia alebo poskytnutia preddavku.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív v súvahe

A. Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybu dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku je uvedený v tabuľke č.1.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Druh poistenia	Výška ročného poisteného v Eur
Dopravné prostriedky	Povinné zmluvné poistenie	3.640,21
Dopravné prostriedky	Havarijné poistenie	8.135,84
Poistenie osôb prepravovaných motorovými vozidlami	Zmluva o miliónovom poistení osôb prepravovaných motorovými vozidlom	663,90
Budovy a stavby - prioritný majetok, Námestie slobody	Poistenie majetku	8.659,99
Budovy a stavby, Lamačská cesta	Poistenie majetku	2.647,09
Budovy a stavby	Poistenie zodpovednosti za škodu z vlastníctva nehnuteľností	385,35

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybu finančného majetku je uvedený v tabuľke č. 1.

Druh DFM	Stav k 01.01.2015 v Eur	Stav k 31.12.2016 v Eur	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
Podielové cenné papiere v dcérskej účtovnej jednotke	4.860.665.089,67	5.188.783.117,67	rozhodnutie jediného akcionára č. 63/RA-2016
Podielové cenné papiere v spoločnosti s podstatným vplyvom	20.805.368,65	20.805.368,65	-
Ostatný dlhodobý finančný majetok – Železnice SR š.p.	760.337.372,93	760.233.806,57	-
Ostatný dlhodobý finančný majetok – Letové a prevádzkové služby š.p.	50.733.874,00	54.821.494,00	rozhodnutia ministra MDVRR SR č. 41/2015 o zmene zaklad. listiny

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Názov spoločnosti, v ktorej má kapitola majetkový podiel	Právna forma spoločnosti	Podiel na základ. imaní spoloč. v %	Podiel na hlas. právach v %	Účtovná hodnota podielu vykázaná v súvahe (v tis. eur)		Zmena majet. podielu v priebehu roka 2016 (tis. eur)	Vyplatená dividenda/ odvod zo zisku v roku 2016 (tis. eur)
		31.12.2016	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016		
a) Obchodné spoločnosti							
1. Železničná spoločnosť Cargo Slovakia, a.s.	akciová spoločnosť	100,00	100,00	401.646,42	401.646,42	0	0
2. Železničná spoločnosť Slovensko, a.s.	akciová spoločnosť	100,00	100,00	212.441,09	212.441,09	0	0
3. Slovenská pošta, a.s.	akciová spoločnosť	100,00	100,00	214.300,46	214.300,46	0	0
4. Národná diaľničná spoločnosť, a.s.	akciová spoločnosť	100,00	100,00	3.144.579,27	3.364.579,27	120.000,00	0
5. Technická obnova a ochrana železníc, a.s. (TOOŽ)	akciová spoločnosť	100,00	100,00	7.212,51	7.212,51	0	0
6. Verejné prístavy, a.s.	akciová spoločnosť	100,00	100,00	564.296,62	564.296,62	0	255,00
7. Letisko Sliač, a.s.	akciová spoločnosť	100,00	100,00	1.423,69	1.423,69	0	0
8. Letisková spoločnosť Žilina, a.s.	akciová spoločnosť	99,53	99,53	2.982,21	2.982,21	0	0
9. Letisko Poprad-Tatry, a.s.	akciová spoločnosť	97,61	97,61	19.356,04	19.356,04	0	0
10. Letisko M.R.Štefánika-Airport Bratislava, a.s. (BTS)	akciová spoločnosť	100,00	100,00	292.427.637	292.427.637	0	0
11. Letisko Košice-Airport Košice, a.s.	akciová spoločnosť	34,00	34,00	10.587,83	10.587,83	0	589,43
12. Letisko Piešťany, a.s.	akciová spoločnosť	20,65	20,65	5.034,85	5.034,85	0	0
13. METRO Bratislava, a.s.	akciová spoločnosť	34,00	34,00	5.182,69	5.182,69	0	0
14. Poštová banka, a.s.	akciová spoločnosť	0,03	0,03	110,70	110,70	0	11,49

Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR

IČO: 30416094

DIČ: 2020799209

Účtovná závierka k 31. decembru 2016

b) ostatné subjekty							
1. Letové prevádzkové služby SR, š. p.	štátny podnik	100,00		50.733,87	54.821,49	4.087,62	0
2. Železnice SR	iná právna forma	100,00		760.337,37	760.233,81	103,56	0
3. MH Invest, s. r. o.	spoločnosť s ručením obmedzeným	100,00	100,00	108.117,03	108.117,03	0	0

Zmeny v priebehu roku 2016 v spoločnostiach:

Železničná spoločnosť Cargo Slovakia, a.s.

Dňa 5. marca 2015 Železničná spoločnosť Cargo Slovakia, a.s. podpísala s víťazom medzinárodného tendra, spoločnosťou AAE Zmluvu o predaji a kúpe akcií Cargo Wagon, a.s., na základe ktorej AAE Wagon a.s. (člen skupiny VTG/AAE) nadobudne 66% základného imania na tejto spoločnosti. Obe strany podpísali aj Akcionársku dohodu upravujúcu vzťahy medzi AAE a ZSSK CARGO, Po schválení orgánmi hospodárskej súťaže, zaregistrovaní prevodu akcií a splnení ostatných odkladných podmienok došlo k podpisu záverečných dokumentov, ktoré sú už v tomto čase dohodnuté a schválené oboma stranami – Zmluva o odplatnom prevode hnutelného majetku a následnom spätnom nájme dopravných prostriedkov (resp. zmluva o predaji 12 342 ks železničných vozňov a spätnom nájme v počte 8 216 ks) a Zmluva o bankovom úvere medzi financujúcimi bankami a Cargo Wagon, a.s., ktorej účelom bude zaplatenie časti odplaty za prevod železničných vozňov. ZSSK CARGO následne dostala za predaj vozňov 216,6 milióna EUR (vrátane DPH), ktoré použije na oddĺženie spoločnosti. Spoločnosť uzavrela celý proces na prelome mája a júna 2015 a následne bol ukončený aj proces vstupu renomovaného partnera do spoločnosti ZSSK CARGO Intermodal, a.s. Cieľom vytvorenia oboch spoločností je okrem oddĺženia spoločnosti postupné dosiahnutie vyrovnaného hospodárenia v strednodobom horizonte pri pokračovaní realizácie ďalších interných opatrení, ktoré majú zvýšiť produktivitu a efektivitu interných procesov.

Slovenská agentúra pre cestovný ruch

Na základe rozhodnutia zriaďovateľa Ministerstva dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja Slovenskej republiky číslo 143/2016 zo dňa 31. októbra 2016, bola ku dňu 31.12.2016 zrušená príspevková organizácia Slovenská agentúra pre cestovný ruch (ďalej len „SACR“).

Právnym nástupcom SACR s účinnosťou od 1. januára 2017 je Ministerstvo dopravy a výstavby Slovenskej republiky.

B. Obežný majetok

1. Zásoby

Ministerstvo v priebehu roka účtuje spôsobom B - všetky výdaje na obstaranie zásob priamo do nákladov (do spotreby).

2. Pohľadávky

Prehľad o pohybe pohľadávok je uvedený v tabuľke č. 4.

Pohľadávky ministerstva k 31.12.2016 sú v celkovej výške 268.972.073,83 Eur, z toho:

- pohľadávky MDVRR SR – úrad vo výške 8.647.315,37 Eur,
- pohľadávky MDVRR SR – Platobnej jednotky sú vo výške 260.324.758.46 Eur.

Pohľadávky po lehote splatnosti sú vymáhané právnou cestou. K pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevyožiteľnosti bola vytvorená opravná položka vo výške 5.766.041,44 Eur.

- **Krátkodobé pohľadávky** ministerstva sú vo výške 8.599.062,86 Eur. Značnú časť krátkodobých pohľadávok tvoria:
 - pohľadávky za diaľničné známky vo výške 3.214.599,45 Eur (vytvorená 100% opravná položka),
 - delimitované pohľadávky Slovenských aerolínii a.s. vo výške 2.497.772,00 Eur (vytvorená 100% opravná položka),
 - pohľadávky z odberateľských zmluvných vzťahov (TP) vo výške 2.715.961,75 Eur.
- **Dlhodobé pohľadávky** ministerstva sú vo výške 48.252,51 Eur.

Vývoj opravných položiek v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v tabuľke č. 3.

3. Finančné účty

Ministerstvo oceňuje peňažné prostriedky a ceniny menovitou hodnotou.

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4
Ceniny	87	37.996,00	450.817,50	488.586,00	227,50
Bežný účet – povodne	88	2.788,20	8.457,54	8.457,54	2.788,20
Bežný účet- ZZI	88	0,00	350.000.000,00	350.000.000,00	0,00
Bežný účet - depozitný	88	3.188.685,90	5.843.013,39	3.756.478,71	5.275.220,58
Bežný účet – sociálny fond	88	24.510,45	192.850,26	183.570,86	33.789,85
Bežný účet – prostriedky ES	88	7.278.028,23	8.624.814,66	7.968.613,81	7.934.229,08
Bežný účet – dary a granty	88	28.637,74	0,00	21.280,00	7.357,74
Bežný účet - zateplenie	88	0,00	1.072.500,00	546.000,00	526.000,00
Spolu		10.560.646,52	366.192.453,35	362.972.986,92	13.780.112,95

4. Časové rozlíšenie

Ministerstvo účtuje na účte nákladoch budúcich období predplatné za knihy a časopisy, poisťné, členské príspevky a ostatné prevádzkové náklady na rok 2016, pričom najväčšiu položku tvoria členské príspevky na rok 2016 vo výške 519.914,29 Eur.

Náklady budúcich období budú postupne rozpustené v priebehu roka 2017 do nákladov bežného účtovného obdobia

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4
náklady budúcich období - poisťné	111	3.969,49	8.088,08	3.969,49	8.088,08
náklady budúcich období - predplatné	111	4.996,19	6.840,07	4.996,19	6.840,07
náklady budúcich období – čl. príspevky	111	485.893,15	519.914,29	485.893,15	519.914,29
náklady budúcich období - ostatné	111	6.798,47	1.367,32	6.725,70	1.440,09
Spolu		501.657,30	536.209,76	501.584,53	536.282,53

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív v súvahe

1. Vlastné imanie a výsledok hospodárenia

Prehľad o vlastnom imaní je uvedený v tabuľke č. 5.

Názov položky	Ostatné fondy	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia
a	1	2	3
Zostatok k 31.12. 2016	811.071.246,93	4.571.297.744,57	-126.796.601,77
Prírastky	4.087.620,00	6.667.684,98	302.469.272,86
Úbytky	103.566,36	4.352.482,53	0,00
Presuny	0,00	-126.796.601,77	126.796.601,77
Spolu	815.055.300,57	4.446.816.345,25	302.469.272,86

2. Rezervy

Prehľad o tvorbe rezerv je uvedený v tabuľke č. 6 a 7.

Ministerstvo tvorilo:

Rezervy zákonné krátkodobé v celkovej výške 383.000,00 Eur tvoria rezervy na mzdy za nevyčerpanú dovolenku za rok 2016 vrátane sociálneho zabezpečenia. Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia bola vypočítaná na základe zostatku nevyčerpaných dovolení zamestnancov za rok 2016.

Rezervy ostatné krátkodobé na prebiehajúce a hroziace súdne spory vo výške 130.680.656,34 Eur boli presunuté z rezervy ostatné dlhodobé a vytvorená tvorba na rok 2016 vo výške 11.128.281,77 Eur. Rezerva na súdne spory bola vytvorená na základe podkladov sekcie legislatívnej a právnej.

Rezervy ostatné krátkodobé na vykrytie straty v zmysle Zmluvy o dopravných službách vo verejnom záujme za rok 2016 spoločnosti Železničná spoločnosť Slovensko, a.s. vo výške 34.000.000,00 Eur.

3. Závazky podľa doby splatnosti

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v tabuľke č. 8.

Závazky podľa doby splatnosti	Zostatok k 31.12. 2016	Zostatok k 31.12. 2015
a	1	2
Závazky v lehote splatnosti	410.470.661,40	271.434.393,83
z toho:		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	301.633.822,35	271.409.883,38
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	108.836.839,05	24.510,45
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0,00	0,00
Závazky po lehote splatnosti	127.419.841,66	0,00
Spolu (súčet r. 140 a 151 súvahy)	537.890.503,06	271.434.393,83

Ministerstvo účtovalo:

- **Krátkodobé záväzky** t.j. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka sú vo výške 301.633.822,35 Eur.

Z toho:

- 60.171.616,42 Eur z dodávateľských zmluvných vzťahov,
- 80.601,23 Eur zo zmluvných vzťahov,
- 161.211,60 Eur z nevyfakturovaných dodávok,
- 8.992.553,47 Eur z upísaných nesplatených cenných papierov voči NDS a.s. vo výške nesplateného majetku,
- 239.000.000,00 Eur z upísaných nesplatených cenných papierov voči MH INVEST,
- 1.773.708,93 Eur voči zamestnancom, SP, ZP, daň z príjmov,
- 746,35 Eur u odvodu dane z pridanej hodnoty,
- 118.346.686,96 Eur z transferov a ostatného zúčtovania so subjektmi mimo verejnej správy.

- **Dlhodobé záväzky** so zostatkovou dobou splatnosti jedného roka až päť rokov vo výške 108.836.839,05 Eur.

Z toho:

- 33.789,85 Eur zo sociálneho fondu,
- 108.803.049,20 Eur zo zmluvných vzťahov.

4. Časové rozlíšenie

Ministerstvo účtovalo na účte 384 – výnosy budúcich období o prijatých kapitálových transferoch, nakoľko zdroj financovania nebol štátny rozpočet. Ide o výnosy budúcich období týkajúce sa koncesnej cesty, ktoré predstavujú záväzok, ktorý bude splatený počas doby definovanej v koncesnej zmluve.

Čl. V**Informácie o výnosoch a nákladoch****1. Výnosy**

Prehľad o výnosoch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Popis /číslo účtu a názov/	Suma v Eur
64 Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	7.716.499,91
641 Tržby z predaja DNM a DHM	0,00
645 Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	259.256,04
648 Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	7.457.243,87
65 Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej činnosti a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	34.255.525,88
653 Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	34.255.525,88
658 Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	0,00
66 Finančné výnosy	872.857,72
662 Úroky	5.994,21
663 Kurzové zisky	160,62
665 Výnosy z dlhodobého finančného majetku	855.913,29
668 Ostatné finančné výnosy	10.789,60
67 Mimoriadne výnosy	0,00
672 Náhrady škôd	0,00
68 Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v ŠRO a PO	578.462.330,51
681 Výnosy z bežných transferov zo ŠR	163.274.192,24
682 Výnosy z kapitálových transferov zo ŠR	361.081.111,91
688 Výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo VS	54.107.026,36
Účtovná trieda 6 celkom	621.307.214,02

2. Náklady

Prehľad o nákladoch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Popis /číslo účtu a názov/	Suma v Eur
50 Spotrebované nákupy	882.745,51
501 Spotreba materiálu	470.800,92
502 Spotreba energie	411.944,59

Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR

IČO: 30416094

DIČ: 2020799209

Účtovná závierka k 31. decembru 2016

51 Služby	142.630.324,22
511 Opravy a udržiavanie	427.539,06
512 Cestovné	500.791.,13
513 Náklady na reprezentáciu	105.256,08
518 Ostatné služby	141.596.737,95
52 Osobné náklady	15.140.386,29
521 Mzdové náklady	11.043.186,22
524 Záonné sociálne náklady	3.911.653,16
527 Záonné sociálne náklady	185.546,91
53 Dane a poplatky	93.592,44
532 Daň z nehnuteľností	67.103,46
538 Ostatné dane a poplatky	26.488,98
54 Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	31.826.077,67
541 Zostatková cena predaného DNM a DHM	0,00
545 Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	3.046.982,79
546 Odpis pohľadávky	0,00
548 Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	28.779.094,88
55 Odpisy, rezervy a opravné položky	122.878.411,20
551 Odpisy DNM a DHM	77.071.110,27
553 Tvorba ostatných rezerv	45.755.767,77
558 Tvorba ostatných opravných položiek	51.533,16
56 Finančné náklady	1.210.836,53
563 Kurzové straty	7.270,83
568 Ostatné finančné náklady	1.203.565,70
58 Náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	4.175.567,30
588 Náklady z odvodu príjmov	4.171.461,05
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	4.106,25
Účtovná trieda 5 celkom	318.837.941,16

Čl. VI**Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu****1. Príjmy**

V rozpise záväzných ukazovateľov pre ministerstvo na rok 2016 v oblasti príjmov bol plánovaný rozpočet vo výške **3.967.258,00** Eur. Skutočné príjmy za rok 2016 boli vo výške **4.179.793,67** Eur (vrátane grantov a transferov).

Štruktúra rozpočtových príjmov je uvedená v tabuľke č. 12.

Položka	Názov	Schválený rozpočet	Suma v Eur
210	Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku (dividendy, nájomné a pod.)	630.000,00	1.269.246,50
220	Administratívne a iné poplatky a platby (z pokút, za predaj výrobkov, tovarov a služieb atď.)	3.337.258,00	2.711.442,43
230	Kapitálové príjmy (z predaja kapitálových aktivít)	0,00	0,00
290	Iné nedaňové príjmy (z dobropisov, vratky, úroky z prostriedkov ŠR atď.) – kód zdroja 111	0,00	163.579,81
310	Tuzemské bežné granty – kód zdroja 72A_M –mimorozpočtové zdroje	0,00	4.750,00
330	Zahraničné granty – kód zdroja 35_M – mimorozpočtové príjmy	0,00	30.774,93
340	Zahraničné transfery	0,00	0,00
	PRÍJMY SPOLU	3.967.258,00	4.179.793,67

2. Výdavky

V rozpise záväzných ukazovateľov pre ministerstvo na rok 2016 v oblasti výdavkov bol plánovaný rozpočet vo výške 1.095.338.088,00 Eur. Skutočné výdavky za rok 2016 boli vo výške 1.038.592.439,44 Eur.

Štruktúra rozpočtových výdavkov je uvedená v tabuľke č. 13.

Položka	Názov	Schválený rozpočet	Suma v Eur
610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	7.698.176,00	10.636.175,38
620	Poistné a príspevky do poisťovní	2.690.512,00	3.911.746,00
630	Tovary a služby	147.586.596,00	149.132.271,13

640	Bežné transfery	646.810.896,00	637.897.754,13
710	Obstaranie kapitálových aktív	1.548.543,00	5.755.053,02
720	Kapitálové transfery	1.069.255.521,00	1.696.061.545,39
	VÝDAVKY SPOLU	1.095.338.088,00	1.038.592.439,44

3. Finančné operácie

Finančné operácie príjmové	Skutočnosť k 31.12.2016	Skutočnosť k 31.12.2015
a	1	2
Zostatok prostriedkov finančných aktív	350.915.000,00	8.469.537,27
Prijaté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci		
Splátky poskytnutých úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí		
Príjmy z predaja majetkových účastí		
Ostatné príjmy	4.179.793,67	38.620,59
Spolu	355.094.793,67	8.508.157,86
Finančné operácie výdavkové	Skutočnosť k 31.12.2016	Skutočnosť k 31.12.2015
a	1	2
Poskytnuté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci		
Splátky prijatých úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí		
Výdavky na obstaranie majetkových účastí		
Ostatné výdavky	350.015.000,00	-
Spolu	350.015.000,00	-

Čl. VI

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

Po dni, ku ktorému sa zostavuje individuálna účtovná závierka, až do dňa jej zostavenia neboli známe žiadne udalosti ani skutočnosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykazovanie v individuálnej účtovnej závierke za rok 2016.