

**Poznámky konsolidovanej účtovnej zvierky
Žilinského samosprávneho kraja zostavenej k 31.12.2023**

**Čl. I
Všeobecné údaje**

1. Identifikačné údaje konsolidujúcej účtovnej jednotky

Názov konsolidujúcej účtovnej jednotky	Žilinský samosprávny kraj
Sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky	Komenského 48, 011 09 Žilina
Dátum vzniku konsolidujúcej účtovnej jednotky	1. januára 2002
Spôsob založenia/zriadenia	Zákomom č. 302/2001 Z. z. o samospráve vyšších územných celkov
Hlavná činnosť konsolidujúcej účtovnej jednotky	Žilinský samosprávny kraj (ďalej len „ŽSK“) je právnická osoba, ktorá za podmienok ustanovených zákonom samostatne hospodári s vlastným majetkom a s vlastnými príjmami, zabezpečuje a chráni práva a záujmy svojich obyvateľov. Plní úlohy, ktoré mu boli zverené formou originálnych a prenesených kompetencií v súlade so zákonom NR SR č. 302/2001 Z. z. o samospráve vyšších územných celkov v znení neskorších predpisov, a to na úsekoch dopravy, civilnej ochrany, sociálnej pomoci, územného plánovania, školstva, kultúry, zdravotníctva, humánnej farmácie, regionálneho rozvoja a cestovného ruchu a starostlivosti o všestranný rozvoj obyvateľov.

Názov konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú zvierku za skupinu konsolidovaného celku verejnej správy, ktorého súčasťou je aj vykazujúca účtovná jednotka	Žilinský samosprávny kraj
Sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky	Komenského 48, 011 09 Žilina

2. Informácie o konsolidovaných účtovných jednotkách

	Počet	Konsolidácia
Príspevkové organizácie	114	Metóda úplnej konsolidácie
Obchodné spoločnosti	3	Metóda úplnej konsolidácie
Identifikačné údaje o organizáciách	Tabuľka č. 1	

3. Informácie o hlavných predstaviteľoch konsolidujúcej účtovnej jednotky

Predsedníčka	Ing. Erika Jurinová
Podpredsedovia	Ing. Peter Weber
	Mgr. Branislav Tréger, PhD
Riaditeľ úradu	Mgr. Ing. Ondrej Buzala, MHA, MBA
Hlavný kontrolór	Ing. Ján Konušik

4. Informácie o zamestnancoch konsolidovaného celku

Rok	2023	2022
Priemerný počet zamestnancov konsolidovaného celku počas účtovného obdobia	9 882,71	9 772,96
z toho: počet vedúcich zamestnancov	698	702

5. Zmena konsolidovaného celku (ďalej len „KC“)

V roku 2022 schválilo Zastupiteľstvo ŽSK Uznesením č. 3/33:

- a) návrh na vyradenie Spojenej školy, Rosinská cesta 4, 010 08 Žilina zo siete škôl a školských zariadení SR k 31.08.2023,
- b) návrh na zaradenie Strednej športovej školy, Rosinská cesta 4, 010 08 Žilina do siete škôl a školských zariadení SR od 01.09.2023.

6. Informácie o metódach oceňovania použitých pri ocenení jednotlivých položiek konsolidovanej účtovnej závierky ŽSK.

- 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 zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťenie 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 cenou.
- Dlhodobý majetok nadobudnutý prevodom správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve.
- Majetok a záväzky nadobudnuté zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou.
- Dlhodobý finančný majetok (finančné investície, cenné papiere a majetkové účasti) sa oceňuje obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.
- Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorou je cena obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním, ako napr. prepravné, provízia, poisťenie 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 pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.
- Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou.
- Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.
- Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. V účtovnej závierke sa tvorili rezervy najmä na nevyfakturované dodávky a služby, súdne spory a zamestnanecké pôžitky.
- 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.
- Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- Majetok a záväzky v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou 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.

Čl. II

Informácie o metódach a postupoch konsolidácie

1. Informácia o použitých metódach konsolidácie

Konsolidovaná účtovná závierka (ďalej len „KÚZ“) ŽSK za rok 2023 bola zostavená v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a v súlade s Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky (ďalej len „MF SR“) z 22. novembra 2023 č. MF/014271/2023-31, ktorým sa mení a dopĺňa Opatrenie MF SR zo 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.

KÚZ ŽSK obsahuje:

- konsolidovanú súvahu,
- konsolidovaný výkaz ziskov a strát,
- konsolidované poznámky.

Obsah a forma výkazov KÚZ vychádza z výkazov individuálnych účtovných závierok Úradu ŽSK ako materskej účtovnej jednotky, 114 príspevkových organizácií a z účtovných závierok obchodných spoločností: Integrovaná doprava Žilinského kraja, s.r.o., Sociálno - ekonomický podnik ŽSK, s.r.o. r.s.p. a Letisková spoločnosť Žilina, a. s..

Obchodné spoločnosti KC ŽSK

Druh majetku	Názov účtovnej jednotky	IČO	Podiel na Zákl. imaní (v %)	Základné imanie	Podiel na hlasov. právach (v %)	Kapitálový fond (v eur)	Finančný majetok (brutto) k 31.12.2022
Majetkový podiel	Integrovaná doprava Žilinského kraja, s.r.o.	51110369	65	50 000,00	65	0,00	32 500,00
Majetkový podiel	Sociálno -ekonomický podnik, s.r.o. r. s. p.	51969793	100	5 000,00	100	90 476,76	95 476,76
Cenné papiere	Letisková spoločnosť Žilina, a. s.	36426032	65,985	3 196 152,00	65,985	0,00	14 885,00

Pri konsolidácii ŽSK bola použitá metóda úplnej konsolidácie, ktorou sa do KÚZ zahrnuli údaje z účtovných závierok Úradu ŽSK, príspevkových organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti ŽSK a údaje z účtovných závierok obchodných spoločností. Prispôbenie individuálnej účtovnej závierky obchodnej spoločnosti platným postupom účtovania pre obce, VÚC rozpočtové a príspevkové organizácie v praxi predstavuje:

- prevod ich súvahy na súvahu platnú pre obce, VÚC, rozpočtové a príspevkové organizácie,
- prevod ich výkazu ziskov a strát na výkaz ziskov a strát platný pre obce, VÚC, rozpočtové a príspevkové organizácie,
- naplnenie dodatočných informácií pre konsolidáciu, teda naplnenie konsolidačného balíka.

Všetky účtovné jednotky KC ŽSK predložili MF SR vyplnené konsolidačné balíky, ktoré okrem súvahy a výkazu ziskov a strát, obsahujú ďalšie hárky poskytujúce základné informácie o účtovnej jednotke. Obchodné spoločnosti uplatňujúce postupy účtovania pre podnikateľov, použili na prevod údajov do štruktúry konsolidačného balíka prevodový mostík vydaný MF SR.

Pri príspevkových organizáciách momentom prvej konsolidácie kapitálu je deň ich zriadenia. Pri obchodných spoločnostiach je to deň obstarania podielov. V roku 2017 bol obstaraný podiel v obchodnej spoločnosti Integrovaná doprava Žilinského kraja, s. r. o., v roku 2018 bol obstaraný podiel v obchodnej spoločnosti Sociálno - ekonomický podnik ŽSK, s. r. o. r. s. p. a v roku 2020 bol obstaraný väčšinový podiel v Letiskovej spoločnosti Žilina, a. s..

2. Goodwill / záporný goodwill

Goodwill v KC ŽSK nevznikol.

3. Informácie o výsledku hospodárenia z dôvodu predaja majetku medzi účtovnými jednotkami KC ŽSK

V priebehu roka 2023 sa medzi účtovnými jednotkami KC ŽSK nákup, resp. predaj majetku neuskutočnil.

Čl. III Informácie o údajoch aktív a pasív

KC ŽSK zahŕňa Úrad ŽSK, 114 príspevkových organizácií a 3 obchodné spoločnosti.

1. Dlhodobý majetok /Tabuľka č. 2/

Prehľad o pohybe dlhodobého majetku obsahuje:

- bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je vykázané k 31.12.2022,
- bežné účtovné obdobie sa vykazuje k 31.12.2023,
- prírastok je prvotné vykázanie obstarania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku akoukoľvek formou, zvýšenie aktív (napr. kúpa, zámena, darovanie),
- úbytok je vykázanie zníženia aktív (napr. predaj, zámena, darovanie),
- presun je vykázanie zmeny hodnoty niektorej položky bez zmeny celkovej hodnoty aktív.

Neobežný majetok KC ŽSK je vykázaný v obstarávacej hodnote 841 260 753,66 eur, po zohľadnení oprávok vo výške 398 725 385,61 eur a opravných položiek vo výške 1 006 710,31 eur je zostatková hodnota dlhodobého majetku 441 528 657,74 eur.

Najvyššie opravné položky vo výške 860 169,41 eur boli tvorené k rozostavaným investíciám na účte 042 z dôvodu pozastavenia investičných akcií, neúspešnosti projektov, ktoré budú opäť predložené na schválenie alebo z dôvodu dlhého časového horizontu realizácie investičných akcií, hlavne pri budovaní cyklotrás na území ŽSK.

Stav dlhodobého majetku v brutto hodnote celkom vzrástol oproti roku 2022 o 52 904 203,22 eur, pričom prírastky a úbytky zaznamenali nasledujúce pohyby:

	Stav k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2023
Softvér	8 722 173,34	217 057,22	26 822,93	8 912 407,63
Oceniteľné práva	1 735 631,57			1 735 631,57
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	60 112,74		490,01	59 622,73
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	372 770,88			372 770,88
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	195 015,20	21 168,00	21 168,00	195 015,20
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	11 085 703,73	238 225,22	48 480,94	11 275 448,01
Pozemky	30 361 186,49	3 217 514,74	1 988 164,55	31 590 536,68
Umelecké diela a zbierky	68 789,13	15 000,00		83 789,13
Stavby	541 028 105,15	28 811 144,18	8 431 209,48	561 408 039,85
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	83 290 465,01	5 402 900,66	2 036 975,44	86 656 390,23
Dopravné prostriedky	28 882 032,59	2 033 258,91	383 701,90	30 531 589,60
Základné stádo a ťažné zvieratá	981,66			981,66
Drobný dlhodobý hmotný majetok	3 803 649,81	318 449,64	117 634,99	4 004 464,46
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	32 897 059,00	920 521,01	50 698,27	33 766 881,74
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	56 938 577,87	56 339 272,15	31 335 217,72	81 942 632,30
Dlhodobý hmotný majetok spolu	777 270 846,71	97 058 061,29	44 343 602,35	829 985 305,65
Neobežný majetok spolu	788 356 550,44	97 296 286,51	44 392 083,29	841 260 753,66

Pri dlhodobom hmotnom majetku bol zaznamenaný nárast o 52 714 458,94 eur. Najväčší nárast bol vykázaný na účte 042 – Obstaranie dlhodobého hmotného majetku vo výške 25 004 054,43 eur a na účte 021 – Stavby vo výške 20 379 934,70 eur.

Najvýznamnejšie prírastky na účte 021 – Stavby vykazuje:

- Úrad ŽSK – zaradenie novovybudovaného objektu Horizont – Domov na polceste v celkovej výške 751 137,40 eur.
- Správa ciest ŽSK – nákup nákladného vozidla a osobných vozidiel, modernizácia informačného systému pre letnú a zimnú údržbu, 40 ks meteostanic METEXXCR4, krabicový softvér pre monitorovanie meteostanic, hyperkonvergované riešenie hardvéru, modernizácia a rekonštrukcia ciest a mostných objektov, rekonštrukcie oporných múrov, sanácia zosuvu telesa cesty.
- Stredná zdravotnícka škola v Žiline – stavebné úpravy a zateplenie budovy internátu.
- Stredná odborná škola strojnícka v Kysuckom Novom Meste – stavebné úpravy školy – zateplenie obvodového plášťa, výmena okien.
- Stredná odborná škola podnikania v Námestove – “Zníženie energetickej náročnosti objektu”.
- Kysucká galéria v Oščadnici – stavebné úpravy NKP v rámci projektu “Zlepšenie dostupnosti ku kultúrnym pamiatkám na slovenskej a českej strane”.
- Oravská poliklinika Námestovo - stavebné práce na diele Dobudovanie 3. poschodia rozostavanej budovy Oravskej polikliniky v rámci projektu “Centrum integrovanej zdravotnej starostlivosti Námestovo”.
- Spojená škola v Martine, Škola úžitkového priemyslu v Ružomberku, Stredná odborná škola lesnícka a drevárska v Liptovskom Hrádku, Stredná odborná škola technická v Čadci, Hotelová akadémia v Liptovskom Mikuláši, Hotelová akadémia v Žiline, Stredná odborná škola poľnohospodárstva a služieb na vidieku v Žiline, v dôsledku ukončenia projektov „Modernizácia odborného vzdelávania“.

Na účte 031 – Pozemky bol zaznamenaný prírastok vo výške 1 229 350,19 eur, pričom najvyšší prírastok vo výške 1 308 414,64 eur bol zaznamenaný na Úrade ŽSK. Pozemky boli:

- nadobudnuté v zmysle kúpnych zmlúv alebo zámenou vo výške 190 848,48 eur,
- nadobudnuté od Slovenského pozemkového fondu a Slovenskej republiky v zastúpení Okresným úradom v Žiline, v zmysle ustanovení zákona č. 446/2001 Z. z. o majetku VÚC v znení neskorších predpisov v sume 202 559,11 eur (do vlastníctva ŽSK prešli pozemky štátu, ktoré boli pod stavbami vo vlastníctve ŽSK),
- nadobudnuté v zmysle rozhodnutí o vyvlastnení v sume 19 492,77 eur (pozemky za účelom vybudovania cyklotrás),
- pozemky nadobudnuté delimitáciou majetku štátu vo výške 850 000,00 eur.

Vysoký nárast na účte 042 je zaznamenaný na Úrade ŽSK vo výške 20 258 831,89 v dôsledku obstarávania majetku pre organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti ŽSK, pričom väčšinu tvoria investičné akcie spolufinancované z fondov Európskej únie.

Spôsob a výška poistenia majetku ŽSK v roku 2023 /v eur/

Majetok je poistený pre prípad: /Kooperatíva poisťovňa, a. s./	Majetok spolu	Z toho majetok v evidencii Úradu ŽSK
živelného rizika až do výšky	2 805 006 202,75	72 114 244,56
odcudzenia a vandalizmu až do výšky	4 650 000,00	4 650 000,00
poškodenia skla až do výšky	50 000,00	5 000,00
poistenie strojov a elektroniky	3 000 000,00	300 000,00
Poistenie zodpovednosti za škodu: /Kooperatíva poisťovňa, a. s./	Organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti ŽSK	Úrad ŽSK
Poistenie zodpovednosti za škodu - limit na všetky škody v priebehu poistného obdobia na Úrad ŽSK a na všetky organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti ŽSK, maximálny limit na jednu škodu je 1 000 000 eur.	2 000 000,00	1 000 000,00
Zodpovednosť za environmentálne škody - limit na všetky škody v priebehu poistného obdobia na Úrad ŽSK a na všetky organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti ŽSK, maximálny limit na jednu škodu je 100 000,00 eur.	500 000,00	100 000,00

2. Zásoby a opravné položky k zásobám

Stav zásob k 31.12.2023 je vo výške 8 709 892,63 eur. Vo výške 4 499,15 eur boli tvorené opravné položky k nevyužitelným zásobám. Opravné položky tvorila Oravská galéria v Dolnom Kubíne a Stredná odborná škola podnikania v Námestove. Vývoj opravnej položky k zásobám je uvedený v *Tabuľke č. 7 – Opravné položky k zásobám*. Zostatok zásob po zohľadnení opravných položiek je 8 705 393,48 eur.

3. Transfery – pohľadávky

Zúčtovacie vzťahy sa používajú na zaznamenanie poskytnutých a prijatých bežných a kapitálových transferov medzi subjektmi verejnej správy.

<i>Účet</i>	<i>Zostatok k 31.12.2023</i>	<i>31.12.2022</i>
Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a VÚC		
355 Súhrnný celok	303 125 965,70	288 195 731,11
spolu	303 125 965,70	288 195 731,11
Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a vyššieho územného celku		
357 Súhrnný celok	20 912,27	15 236,28
spolu	20 912,27	15 236,28
Zúčtovanie transferov medzi subjektami VS		
359 Súhrnný celok	1 766,71	11 700,00
Mimo súhrnného celku	1 995,31	0,00
spolu	3 762,02	11 700,00

V rámci konsolidácie boli v plnej výške eliminované zostatky na aktívnom účte 355 - Zúčtovanie transferov rozpočtu VÚC.

4. Pohľadávky a opravné položky k pohľadávkam**Opravné položky k pohľadávkam /Tabuľka č. 8/**

KC ŽSK tvoril v roku 2023 opravné položky ku krátkodobým pohľadávkam vo výške 1 215 239,05 eur. Najvyššiu sumu opravných položiek k pohľadávkam tvoril Úrad ŽSK vo výške 568 169,04 eur a týkajú sa pohľadávok vyplývajúcich zo súdnych sporov (o zaplatenie peňažného plnenia, konkurzné konanie, exekučné konanie) a pohľadávok z nájmu.

Vyššie sumy opravných položiek k pohľadávkam vykazuje Centrum sociálnych služieb Likava, Liptovská NsP Liptovský Mikuláš, Centrum sociálnych služieb Kamence v Kysuckom Novom meste a Spojená škola v Martine.

Pohľadávky /Tabuľka č. 9/**Dlhodobé pohľadávky /v eur/**

Veriteľ	Dlžník	Splatnosť	Opis	Hodnota k 31.12.2023
Úrad ŽSK	Východný dištrikt ECAV na Slovensku	08.09.2025	Pohľadávka z kúpnej zmluvy	26 800,00
Úrad ŽSK	Fyzická osoba	31.12.2036	Pohľadávka z kúpnej zmluvy	64 144,00
Správa ciest ŽSK	ERPOS, spol. s. r. o.	13.6.2023	Uplatnená zmluvná pokuta za nedodržanie termínu na vykonanie diela	20 058,90
Spolu				111 002,90

KC ŽSK vykazuje dlhodobú pohľadávku vyplývajúcu z kúpnej zmluvy, uzatvorenej s Východným dištriktom Evanjelickej cirkvi augsburského vyznania na Slovensku, za odpredaj pozemkov a stavby Domova mládeže v Liptovskom Hrádku, dlhodobú pohľadávku voči fyzickej osobe za odpredaj stavby, príslušenstva k nehnuteľnosti a pozemku v Turanoch a pohľadávku voči firme ERPOS, spol. s. r. o. za nedodržanie termínu na vykonanie diela.

Krátkodobé pohľadávky

KC ŽSK vykazuje krátkodobé pohľadávky v brutto hodnote 23 989 175,40 eur, z toho vo výške 941 447,64 eur sú po lehote splatnosti. Najväčší podiel na vykázaných krátkodobých pohľadávkach majú:

- nemocnice voči zdravotným poisťovniam za zrealizované zdravotné výkony, krátkodobé pohľadávky voči iným zdravotným zariadeniam za krv, krvné výrobky a iné zdravotnícke služby a pohľadávky za služby pre zahraničných pacientov. Pohľadávky voči zdravotným poisťovniam vznikajú z dôvodu úhrad zdravotných výkonov na základe faktúr s dobou splatnosti 30 dní, čo v praxi znamená, že reálne úhrady prebehnú až v nasledujúcom mesiaci,
- Správa ciest ŽSK, pričom najvyššie pohľadávky vykazuje voči Slovenskej správe ciest – Investičná výstavba a správa ciest Žilina za údržbu a opravy ciest I. triedy a opravy ciest I. triedy po dopravných nehodách,
- Úrad ŽSK vykazuje pohľadávky za prenájmy nebytových priestorov a za služby spojené s nájmom, pohľadávky vyplývajúce zo súdnych sporov, z odpredajov majetku a pohľadávky vyplývajúce zo zúčtovania poskytnutých príspevkov subjektom mimo verejnej správy (napr. príspevky v zmysle VZN o poskytovaní dotácií, príspevkov Nadácií ŽSK na podporu rodiny).

Kultúrne organizácie vykazujú pohľadávky hlavne za prenájmy, za zrealizované predstavenia, zo vstupného, za publikácie a za propagačný materiál. Pri školstve tvoria väčšinu pohľadávky za prenájmy, za stravovanie v školských jedálňach a pohľadávky za teoretické a praktické vyučovanie pre zmluvné subjekty. Zariadenia sociálnej starostlivosti vykazujú pohľadávky za poskytované služby od prijímateľov sociálnych služieb.

Po zohľadnení opravných položiek je výška netto krátkodobých pohľadávok 22 773 936,35 eur.

5. Finančné účty

<i>Účet</i>	<i>Zostatok k 31.12.2023</i>	<i>31.12.2022</i>
211 Pokladnica	41 996,18	42 091,62
213 Ceniny	13 935,51	17 521,91
<i>spolu</i>	<u>55 931,69</u>	<u>59 613,53</u>
Peniaze na		
261 ceste		
v tom:		
v štátnej pokladnici	860 435,63	432 415,21
v iných bankách	283 455,24	0,00
ostatné (nepripísané na účtoch ŠP napr. platby cez POS terminály)	7 559,18	4 260,95
<i>spolu</i>	<u>1 151 450,05</u>	<u>436 676,16</u>
221 Bankové účty		
v tom:		
v štátnej pokladnici	81 618 641,33	70 866 449,22
V SZRB	0,00	0,00
v iných bankách	907 068,31	557 163,98
<i>spolu</i>	<u>82 525 710,14</u>	<u>71 423 613,20</u>

6. Poskytnuté návratné finančné výpomoci

V roku 2023 nebola poskytnutá žiadna návratná finančná výpomoc.

7. Časové rozlíšenie na strane aktív je uvedené v Tabuľke č. 10 a 11.

Náklady budúcich období sú vo výške 530 801,81 eur a Príjmy budúcich období vo výške 11 354,43 eur.

8. Prehľad o pohybe vlastného imania je uvedený v Tabuľke č. 12.

Vlastné imanie KC ŽSK k 31.12.2023 dosiahlo hodnotu 275 711 104,37 eur. V porovnaní s rokom 2022 sa vlastné imanie zvýšilo o 23 947 647,32 eur. KC ŽSK dosiahol za rok 2023 kladný výsledok hospodárenia vo výške 23 504 847,18 eur, z toho suma -13 240,43 eur pripadá na iné účtovné jednotky, uvedené v bode 4. Čl. IV - Informácie o nákladoch a výnosoch.

9. Rezervy /Tabuľka č. 13, 14/

Rezervy sa oproti roku 2022 zvýšili o 1 754 606,38 eur, pričom k najvyššiemu nárastu došlo na Úrade ŽSK, a to hlavne krátkodobých rezerv tvorených na predpokladanú výšku nedoplatku za poskytovanie výkonov vo verejnom záujme dopravcom Slovenská autobusová doprava Žilina, a. s. a ARRIVA LIORBUS, a. s. Ružomberok. U príspevkových organizácií a obchodných spoločnosti došlo k miernemu zvýšeniu rezerv, hlavne rezerv na zamestnanecké požitky na odchodné a jubileá.

10. Transfery – záväzky

Účet	Zostatok k 31.12.2023	31.12.2022
Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a vyššieho územného celku		
355 Súhrnný celok	303 125 965,70	288 195 731,11
spolu	303 125 965,70	288 195 731,11
Prehľad poskytnutých transferov podľa jednotlivých organizácií KC ŽSK je uvedený v Prílohe č. 1.		
Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a vyššieho územného celku		
357 Súhrnný celok	3 309 415,64	2 002 064,52
Mimo súhrnného celku	0,00	
spolu	3 309 415,64	2 002 064,52
Zúčtovanie transferov medzi subjektmi verejnej správy a iné zúčtovania		
359 Súhrnný celok	132 435,64	122 974,55
Mimo súhrnného celku	284 155,33	158 317,22
spolu	416 590,97	281 291,77

V rámci konsolidácie boli v plnej výške eliminovaný zostatok na pasívnom účte 355 - Zúčtovanie transferov rozpočtu VÚC.

Na strane pasív eviduje KC ŽSK na účte 357 nevyčerpané prostriedky štátneho rozpočtu a prijaté finančné prostriedky v rámci predfinancovania projektov.

Na účte 359 - Zúčtovanie transferov medzi subjektmi verejnej správy a iné zúčtovania tvoria najväčšiu časť zostatku nevyčerpané prostriedky poskytnuté kultúrnym organizáciám z Fondu na podporu umenia.

11. Záväzky /Tabuľka č. 15/

Dlhodobé záväzky

KC ŽSK vykazuje dlhodobé záväzky vo výške 904 216,06 eur, z toho sú záväzky zo sociálneho fondu vo výške 632 510,42 eur a ostatné dlhodobé záväzky vo výške 271 705,64.

Ostatné dlhodobé záväzky /v eur/

Organizácia	k 31.12.2023	k 31.12.2022	Opis	Splatnosť
Úrad ŽSK	25 467,35	23 201,90	Zádržné v zmysle zmlúv o dielo s predpokladanou dobou úhrady dlhšou ako 1 rok	V zmysle zmlúv
Správa ciest ŽSK	202 824,00	0,00	Nákup sypača	12/2028
Liptovská NsP Liptovský Mikuláš	0,00	25,00	Kúpna cena za auto po skončení leasingu	07.06.2024
Dolnooravská NsP Dolný Kubín	42 766,29	4 885,68	Zádržné v zmysle zmlúv o dielo s predpokladanou dobou úhrady dlhšou ako 1 rok	V zmysle zmlúv

SOŠ obchodu a služieb Čadca	648,00	0,00	Nákup služobného telefónu na splátky	12/2025
Spolu	271 705,64	28 112,58		

Krátkodobé záväzky

KC ŽSK vykazuje krátkodobé záväzky vo výške 41 662 016,96 eur, z toho po lehote splatnosti vo výške 6 118 551,46 eur. Najväčšiu časť krátkodobých záväzkov tvoria záväzky voči dodávateľom a nevyplatené mzdy za mesiac december 2023, ktoré pozostávajú zo záväzkov voči zamestnancom, orgánom sociálneho a zdravotného poistenia a z daňových záväzkov.

Najvýznamnejšie krátkodobé záväzky KC ŽSK tvoria:

- záväzky voči dodávateľom vo výške 12 695 727,53 eur, pričom najväčší podiel na vykázaných krátkodobých záväzkoch majú nemocnice, a to aj záväzkov po lehote splatnosti. V prípade zdravotníckych zariadení ide o neuhradené záväzky voči dodávateľom za lieky a špeciálny zdravotnícky materiál, krv, potraviny, za elektrickú energiu, plyn, vodné a stočné. Správa ciest ŽSK vykazuje záväzky voči dodávateľom za nakúpený stavebný a posypový materiál, pohonné hmoty a za nákup sypačov. Kultúrne organizácie vykazujú záväzky za energie, servisné služby, strážne služby, poštovné, telekomunikačné služby, za nákup spotrebného materiálu, za umelecké výkony a záväzky z komisionálneho predaja. Školy vykazujú záväzky za energie, za údržbu, nájom a za potraviny v zariadeniach školského stravovania. V zariadeniach sociálnej starostlivosti sú to záväzky za potraviny a energie. Úrad ŽSK eviduje záväzky voči dodávateľom v lehote splatnosti za investičné akcie - rekonštrukcie a modernizácie ciest, za práce spojené s prechodom na IS centrálnej elektronickej podateľne, za dodávky tepelnej energie, dátové a telekomunikačné služby a za stravu zamestnancov,
- zádržné zo zmluvných vzťahov s predpokladanou dobou splatnosti do 1 roka a záväzky z finančných zábezpek vložených v rámci vyhlásených verejných súťaží.

Oproti roku 2022 nastal pokles krátkodobých záväzkov o 4 811 408,55 eur, a to hlavne záväzkov voči dodávateľom, kde je pokles o 5 395 663,80 eur.

12. Bankové úvery /Tabuľka č. 16/**Bankové úvery - Úrad ŽSK**

K 31. decembra 2023 má ŽSK uzatvorené zmluvy so Slovenskou sporiteľňou, a. s. a zmluvy s Rozvojovou bankou Rady Európy.

Dňa 19. marca 2014 bola uzatvorená Zmluva o úvere č. 47/AUOC/2014 medzi ŽSK a Slovenskou sporiteľňou, a. s. na splatenie zostatkov troch dlhodobých úverov poskytnutých Prima bankou Slovensko, a. s.. Výška úverového rámca je 40 439 962,00 eur. V roku 2017 došlo uzatvorením Dodatku č. 123/CC/17 k zmene číselného označenia úverovej zmluvy z pôvodného čísla: 47/AUOC/2014 na nové číslo Úverovej zmluvy: 123/CC/17. ŽSK úver spláca podľa splátkového kalendára. Deň splatnosti Splátkového úveru je 31. marca 2034.

Dňa 11. októbra 2019 bola uzatvorená so Slovenskou sporiteľňou, a. s. Zmluva o úvere č. 730/CC/19 s výškou úverového rámca 2 500 000,00 eur a Zmluva o úvere č. 731/CC/19 s výškou úverového rámca 1 500 000,00 eur, za účelom financovania / refinancovania kapitálových investícií ŽSK schválených zastupiteľstvom ŽSK.

Dňa 16. decembra 2015 bola uzatvorená Zmluva o úvere medzi ŽSK a Rozvojovou bankou Rady Európy:

- a) termínovaný úver vo výške 21,5 mil. eur s dohodnutým účelom na financovanie cestnej infraštruktúry a zdravotníctva. Zostatok istiny k 31.12.2023 je 14 156 250,00 eur.
- b) preklenovací úver vo výške 28 mil. eur s dohodnutým účelom na refinancovanie zdrojov z EÚ. Istina bola splatená vo výške 10 mil. eur dňa 28.5.2020 a vo výške 18 mil. eur dňa 25.6.2021.

V apríli 2021 bol s Rozvojovou bankou Rady Európy podpísaný dodatok k vyššie uvedenej úverovej zmluve, na základe ktorého došlo k navýšeniu objemu úveru o 10 mil. eur z dôvodu potreby finančného krytia investičných akcií a na predfinancovanie projektov, ktoré budú realizované z európskych štrukturálnych a investičných fondov. Skutočné načerpanie úveru bolo vo výške 8,5 mil. eur.

V roku 2022 bola s Rozvojovou bankou Rady Európy uzatvorená Rámcová úverová zmluva o prijatí preklenovacieho úveru vo výške 40 mil. eur z dôvodu potreby preklenovacieho financovania projektov,

ktoré budú realizované z európskych štrukturálnych a investičných fondov. Úver, ktorý bol čerpaný v roku 2022 vo výške 7 mil. eur, bol v máji 2023 splatený.

a) Prehľad bankových úverov k 31.12.2023 - účet 461

Slovenská sporiteľňa, a. s.	SLSP č. 123/CC/2017	SLSP č. 730/CC/19	SLSP č. 731/CC/19
	461_5	461_1	461_2
Načerpaný úver v eur	40 439 962,00	2 500 000,00	1 500 000,00
Poskytnutý	1.4.2014	17.10.2019	21.10.2020
Prvá splátka	30.4.2014	30.6.2021	30.6.2021
Výška splátky v eur	995 000,00	125 000,00	75 000,00
Frekvencia splácania	30.4. a 31.10.	30.6. a 31.12.	30.6. a 31.12.
Posledná splátka	31.3.2034	31.12.2030	31.12.2030
Splatnosť úrokov	30.6. a 31.12.	30.6. a 31.12.	30.6. a 31.12.
Výška nesplateného úveru k 31.12.2023 v eur	25 849 962,00	1 750 000,00	1 050 000,00
Z toho splatný v r. 2024	1 990 000,00	250 000,00	150 000,00
Výška nesplateného úveru spolu v eur	28 649 962,00		
Splatný v r. 2024 spolu v eur	2 390 000,00		

Rozvojová banka Rady Európy	CEB č. LD 1869 1. tranža	CEB č. LD 1869 2. tranža	CEB č. LD 1869 4. tranža	CEB č. LD 1869 Eurofondy 4. tranža
Načerpaný úver v eur	10 000 000,00	11 500 000,00	5 000 000,00	3 500 000,00
Poskytnutý	1.4.2016	1.6.2017	29.4.2021	29.4.2021
Prvá splátka	30.6.2018	28.6.2019	29.4.2024	29.4.2024
Výška splátky v eur	625 000,00	718 750,00	384 615,38	3 500 000,00
Frekvencia splácania	30.6.	30.6.	29.4.	29.4.2024
Posledná splátka	30.6.2033	30.6.2034	29.4.2036	29.4.2024
Splatnosť úrokov	30.6. a 30.12.	30.6. a 30.12.	29.4. a 29.10.	–

Výška nesplateného úveru k 31.12.2023 v eur	6 250 000,00	7 906 250,00	5 000 000,00	3 500 000,00
Z toho splatný v r. 2024	625 000,00	718 750,00	384 615,38	3 500 000,00
Výška nesplateného úveru spolu v eur	22 656 250,00			
Splatný v r. 2024 spolu v eur	5 228 365,38			

Bankové úvery - Letisková spoločnosť Žilina, a. s.

Dňa 25. augusta 2014 uzatvorila Letisková spoločnosť Žilina, a. s. so Slovenskou záručnou a rozvojovou bankou, a. s. zmluvu o úvere na financovanie prevádzkových potrieb spoločnosti, s výškou úverového rámca 250 000,00 eur.

Dňa 31. marca 2023 bol podpísaný Dodatok k zmluve, ktorým sa posúva splatnosť zostávajúcej istiny do 21.6.2024. Zostatok nesplateného úveru je k 31.12.2023 vo výške 21 492,00 eur.

Prehľad bankových úverov Letiskovej spoločnosti Žilina, a. s.

SRRB	Mena	Úroková sadzba v %	Splatnosť	Výška istiny k 31.12.2023	Výška istiny k 31.12.2022
Krátkodobý	EUR	3	21.6.2024	21 492,00	57 139,00

Úver je ručený záložným právom na nehnuteľnosti – Výpravná budova č. 490 a pozemky- parcely č. 1222/34 a č. 1223/6, zapísané na LV č. 1019 Okres Žilina, katastrálne územie Dolný Hričov.

Dňa 25. januára 2022 uzatvorila Letisková spoločnosť Žilina, a. s. so Slovenskou sporiteľnou a. s. zmluvu o poskytnutí úveru na refinancovanie úveru poskytnutého Letiskom Poprad - Tatry a. s., s výškou úverového rámca 250 000,00 eur. Splatnosť úveru je do 31.12.2026. Zostatok nesplateného úveru je k 31.12.2023 vo výške 173 444,53 eur.

SLSP	Mena	Úroková sadzba v %	Splatnosť	Výška istiny k 31.12.2023	Výška istiny k 31.12.2022
Dlhodobý prevádzkový	EUR	2,45	31.12.2026	103 444,53	173 444,53
Krátkodobý prevádzkový	EUR	2,45	31.12.2026	70 000,00	41 000,00
Spolu				173 444,53	214 444,53

Prevádzkový úver je ručený záložným právom na nehnuteľnosti – Výpravná budova č. 490 a pozemky-parcely č. 1222/7, č. 1222/12, č. 1222/25, č. 1222/26, č. 1222/27, č.1222/28, č. 1222/34, č. 1223/4, č. 1223/5, č. 1223/6 a 1223/12, zapísané na LV č. 1019 a 1020 Okres Žilina, katastrálne územie Dolný Hričov.

Bankové úvery podľa zostatkovej doby splatnosti /v eur/

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti	k 31.12.2023	k 31.12.2022
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	7 709 857,38	10 831 889,00
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	20 695 271,43	24 265 271,43
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	23 096 019,72	27 214 385,10
Spolu	51 501 148,53	62 311 545,53

Bežné bankové úvery

Dňa 29. marca 2023 uzatvorila Letisková spoločnosť Žilina, a. s. so Slovenskou sporiteľnou a. s. Dodatok č. 965/CC/21-D1 k Zmluve o úvere č. 965/CC/21 o poskytnutí kontokorentného úveru z výškou úverového rámca 50 000,00 eur. Splatnosť úveru je do 31.12.2026.

SLSP	Mena	Úroková sadzba v %	Splatnosť	Výška istiny k 31.12.2023	Výška istiny k 31.12.2022
Kontokorentný	EUR	2,45	31.12.2026	49 912,41	0,00
Spolu				49 912,41	0,00

13. Prijaté návratné finančné výpomoci – účet 273

Dňa 6. mája 2019 bola s MF SR uzatvorená Zmluva o poskytnutí návratnej finančnej výpomoci č. 2019/079 zo štátnych aktív v sume 15 000 000,00 eur. Účel: rekonštrukcia mostných objektov a ciest II. a III. triedy v pôsobnosti ŽSK.

Dňa 21. októbra 2020 bola s MF SR uzatvorená Zmluva o poskytnutí návratnej finančnej výpomoci č. 2020/128/2931 zo štátnych aktív v sume 6 508 960,00 eur na výkon samosprávnych pôsobností z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov fyzických osôb v roku 2020 v dôsledku pandémie ochorenia COVID – 19.

Prijaté návratné finančné výpomoci

Zmluva číslo	2019/079	2020/128/2931
Výška úveru /v eur/	15 000 000,00	6 508 960,00
Čerpané do 31.12.2023 /v eur/	15 000 000,00	6 508 960,00
Prvá splátka	do 30.11.2023	do 31.10.2024
Výška splátky /v eur/	1 500 000,00	1 627 240,00
Frekvencia splácania	do 30.11. príslušného roka	do 31.10. príslušného roka
Posledná splátka	do 30.11.2032	do 31.10.2027
Úroky	bezúročne	bezúročne
Zostatok k 31.12.2023	13 500 000,00	0,00

Závazok z poskytnutej návratnej finančnej výpomoci č. 2020/128/2931, na základe uznesenia vlády Slovenskej republiky č. 459 z 13. septembra 2023 o odpustení návratnej finančnej výpomoci, zanikol.

14. Dlhodobé investičné úvery – účet 273

Dňa 30. júna 2023 bola uzatvorená Zmluva o úvere medzi ŽSK a National Development Fund II., a. s. za účelom úhrady alebo refinancovania už vynaložených oprávnených nákladov spojených so zlepšením dostupnosti k infraštruktúre TEN-T a cestám 1. triedy s dôrazom na rozvoj multimodálneho dopravného systému. Výška úveru je 16 500 000,00 eur.

Dňa 30. júna 2023 bola uzatvorená Zmluva o úvere medzi ŽSK a National Development Fund II., a. s. za účelom úhrady alebo refinancovania už vynaložených oprávnených nákladov spojených so zvýšením počtu žiakov stredných odborných škôl na praktickom vyučovaní. Výška úveru je 3 500 000,00 eur.

National Development Fund II., a. s.	č. 379/2023	č. 380/2023
	Doprava	Vzdelávanie
Načerpaný úver v eur	16 500 000,00	3 500 000,00
Poskytnutý	28.7.2023	28.7.2023
Prvá splátka	31.12.2025	31.12.2025
Výška splátky v eur	785 714,29	166 666,67
Frekvencia splácania	31.12.	31.12.
Posledná splátka	31.12.2045	31.12.2045
Splatnosť úrokov	31.12.	31.12.
Fixná úroková sadzba	1,00 % p.a.	1,00 % p.a.
Úroky z úveru za rok 2023 v eur	70 972,60	15 054,79
Výška nesplateného úveru k 31.12.2023 v eur	16 500 000,00	3 500 000,00
Z toho splatný v r. 2024	0,00	0,00
Výška nesplateného úveru spolu v eur		20 000 000,00

15. Časové rozlíšenie na strane pasív je uvedené v Tabuľke č. 17 a 18.**Výnosy budúcich období /v eur/**

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Voči súhrnnému celku	135 011 753,64	102 182 491,08
Transfery	135 011 753,64	102 182 491,08
Mimo súhrnného celku	10 183 777,36	12 819 943,03
Predplatné	30 051,73	15 537,86
Ostatné	9 301 347,42	7 291 546,27
Nájomné	36 859,40	117 139,75
Transfery	812 248,87	5 395 719,15
Zaplatené paušály	3 269,94	0,00
Spolu	145 195 531,00	115 002 434,11

KC ŽSK vykazuje k 31.12.2023 na účte 384 – Výnosy budúcich období zostatok 145 195 531,00 eur. Najvýznamnejšiu časť tohto zostatku tvorí zostatková cena majetku obstaraného z cudzích zdrojov, z toho je vykázaných voči MF SR 133 806 904,45 eur. V prípade transferov mimo súhrnného celku ide o zostatkovú cenu majetku obstaraného zo sponzorských prostriedkov z nadácií, od fyzických a právnických osôb a zo zahraničia, a to hlavne v zdravotníckych zariadeniach.

Výdavky budúcich období sú vo výške 4 767,78 eur, z toho vo výške 382,03 sú vykázané voči Štátnej pokladnici.

Čl. IV Informácie o nákladoch a výnosoch

1. Náklady

Vybrané náklady sú uvedené v *Tabuľke č. 19, 20 a 21.*

Po eliminácií vzájomných nákladov KC ŽSK sú celkové náklady k 31.12.2023 pred zdanením vo výške 417 195 166,82 eur, z toho v rámci hlavnej činnosti sú náklady vo výške 404 255 749,57 eur a v rámci podnikateľskej činnosti vo výške 12 939 417,25 eur.

Medziročná zmena na nákladových účtoch /v eur/

Náklady	2023	2022	Medziročná zmena
Spotrebované nákupy	69 501 578,65	56 294 474,64	13 207 104,01
Služby	21 591 076,73	20 826 662,14	764 414,59
Osobné náklady	254 079 187,46	229 493 071,30	24 586 116,16
Dane a poplatky	878 332,47	757 867,37	120 465,10
Ostatné prevádzkové náklady	3 732 522,81	5 410 043,82	-1 677 521,01
Odpisy, rezervy a opravné položky a zúčtovanie časového rozlíšenia	21 765 915,31	20 754 505,18	1 011 410,13
Finančné náklady	1 820 156,61	1 516 752,99	303 403,62
Mimoriadne náklady	0,00	0,00	0,00
Náklady na transfery	43 826 396,78	43 719 950,51	106 446,27
Spolu	417 195 166,82	378 773 327,95	38 421 838,87

Najvyšší nárast v porovnaní s predchádzajúcim obdobím zaznamenali:

- osobné náklady, ktoré zahŕňajú mzdové náklady, zákonné sociálne poistenie a zákonné sociálne náklady, pričom najvyšší nárast vykazujú všetky nemocnice v zriaďovateľskej pôsobnosti ŽSK a Správa ciest ŽSK. U nemocníc ovplyvňuje nárast osobných nákladov zákonná povinnosť každoročného navýšenia miezd plynúca zo zákona č. 578/2004 Z. z. o poskytovateľoch zdravotnej starostlivosti, zdravotných pracovníkov, stavovských organizáciách v zdravotníctve a o zmene a doplnení niektorých zákonov ako i navýšenie minimálnej mzdy. Pri ostatných organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti ŽSK je dôvodom nárastu zákonné zvýšenie stupnice platových taríf zamestnancov pri výkone práce vo verejnom záujme,
- náklady na spotrebované nákupy - náklady na spotrebu energie a materiálu,
- náklady na tvorbu rezerv, a to hlavne rezerv na predpokladanú výšku nedoplatku pri poskytovaní výkonov vo verejnom záujme dopravcom Slovenská autobusová doprava Žilina , a. s. a ARRIVA LIORBUS, a. s. Ružomberok,
- finančné náklady v dôsledku nárastu úrokov z úverov.

Pokles zaznamenali ostatné prevádzkové náklady v dôsledku nižších nákladov na vyradenie dlhodobého majetku vo výške zostatkovej ceny pri predajoch a zámene majetku.

2. Výnosy

Vybrané výnosy sú uvedené v *Tabuľke č. 22.*

Po eliminácií vzájomných výnosov KC ŽSK sú celkové výnosy k 31.12.2023 vo výške 440 949 207,34 eur, z toho v rámci hlavnej činnosti vo výške 428 506 156,25 eur a v rámci podnikateľskej činnosti sú výnosy vo výške 12 443 051,09 eur. Oproti roku 2022 výnosy vzrástli o 51 161 489,56 eur.

Pohyby jednotlivých položiek výnosov /v eur/

Výnosy	2023	2022	Medziročná zmena
Tržby za vlastné výkony a tovar	169 029 454,97	135 184 620,99	33 844 833,98

Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	-8 890,83	-9 200,24	309,41
Aktivácia	2 319 363,87	2 239 972,49	79 391,38
Daňové výnosy a výnosy z poplatkov	143 831 316,40	134 656 345,14	9 174 971,26
Ostatné prevádzkové výnosy	12 190 305,81	9 097 241,40	3 093 064,41
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek a zúčtovanie čas. rozlíšenia	3 058 396,40	4 232 050,32	-1 173 653,92
Finančné výnosy	816 413,26	244 537,21	571 876,05
Mimoriadne výnosy	0,00	0,00	0,00
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov	109 712 847,46	104 142 150,47	5 570 696,99
Spolu	440 949 207,34	389 787 717,78	51 161 489,56

Väčší nárast v porovnaní s predchádzajúcim obdobím zaznamenali:

- tržby za vlastné výkony a tovar. Najvyšší nárast bol zaznamenaný u nemocníc, kde sú tieto výnosy tvorené predovšetkým z výnosov zo strany zdravotných poisťovní. Tu došlo k navýšeniu úhrad zo strany zdravotných poisťovní za účelom vykrytia zvýšenia miezd zdravotníckych pracovníkov. K zvýšeniu došlo aj na Správe ciest ŽSK, hlavne za údržbu ciest I. triedy, v kultúrnych zariadeniach v dôsledku zvyšovania vstupného v niektorých zariadeniach a z dôvodu nárastu platiacich návštevníkov,
- výnos dane z príjmu fyzických osôb,
- ostatné prevádzkové výnosy v dôsledku odpustenia splácania návratnej finančnej výpomoci poskytnutej MF SR,
- výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu, na čo malo vplyv poskytnutie a použitie dotácie z MF SR na vykrytie výdavkov súvisiacich s negatívnymi dôsledkami inflácie v roku 2023.

Úbytok zaznamenala len zmena stavu vnútroorganizačných zásob a zúčtovanie rezerv a opravných položiek.

3. Hospodársky výsledok

Hospodársky výsledok po zdanení je k 31.12.2023 vo výške 23 491 606,75 eur, čo je oproti roku 2022 nárast o 12 592 366,79 eur.

Positívny dopad na výsledok hospodárenia mal nárast daňových výnosov, odpustenie splácania poskytnutej návratnej finančnej výpomoci na základe Uznesenia vlády Slovenskej republiky, ktoré sa v zmysle metodického usmernenia MF SR zaúčtovalo do výnosov a poskytnutie dotácie z MF SR na krytie výdavkov súvisiacich s negatívnymi dôsledkami inflácie v roku 2023.

4. Podiely iných účtovných jednotiek

Podiely iných účtovných jednotiek predstavujú pasívum v podobe vlastníckeho podielu iných účtovných jednotiek na základnom imaní v obchodných spoločnostiach KC ŽSK.

Obchodná spoločnosť	Letisková spoločnosť, a. s.		Integrovaná doprava ŽK, s. r. o.	
IČO	36426032		51110369	
rok	2023	2022	2023	2022
Výsledok hospodárenia/431	-43 264,56	-29 703,03	4 217,18	17 503,88
Podiely iných ÚJ na VH	2023	2022	2023	2022
Mesto Žilina - podiel v %	-	-	35	35
Mesto Žilina - hodnota v eur	-	-	1 476,01	6 126,36
MD SR - podiel v %	34,015	34,015	-	-
MD SR - hodnota v eur	-14 716,44	-10 103,49	-	-
Spolu za rok 2023	-13 240,43			

Čl. V Iné aktíva a pasíva

1. Iné aktíva a pasíva sú uvedené v *Tabuľke č. 23.*

Iné aktíva tvoria aktívne súdne spory na podsúvahových účtoch vo výške 4 923 424,86 eur, odpísané pohľadávky v operatívnej evidencii vo výške 310,28 eur, majetok evidovaný v podsúvahe vo výške 2 756 690,08 eur, očakávaná výška refundovaných finančných prostriedkov v zmysle zmlúv o poskytnutí nenávratného finančného príspevku a očakávaná výška prostriedkov – vratiek od organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti ŽSK, v celkovej výške 1 422 726,62 eur.

Iné aktíva – aktívne súdne spory

	Opis položky	Hodnota v eur
Tanečný klub Deep Martico, o. z.	Začaté trestné konanie za prečin podvodu pri poskytnutí dotácie zo ŽSK. Náhrada škody.	12 846,05
TLM INVESTMENT s. r. o.	Dodávateľ neodstránil vady v dodávke, ŽSK a Oravská poliklinika Námestovo podali žalobu o primeranú zľavu z ceny Diela.	37 405,00
CESTY SK s. r. o.	Podmienená pohľadávka –nárok na preplatenie nákladov na odstránenie väd Diela treťou osobou	1 262 296,88
Úrad pre verejné obstarávanie	Žaloba o preskúmanie zákonnosti ÚVO	3 610 876,93
Spolu		4 923 424,86

Iné pasíva tvoria záväzky z hroziacich súdnych sporov vo výške 1 108 975,04 eur.

Iné pasíva - záväzky z existujúcich a hroziacich súdnych sporov

Navrhovateľ	Predmet súdneho sporu	Dátum vzniku súd. sporu	Žalovaná istina v eur	Štádium konania k 31.12.2023	Predpoklad skončenia/ úspešnosti
Slovak estate, s. r. o.	Hroziaci súdny spor/žaloba o zaplatenie bezdôvodného obohatenia	2023	57 344,68	Spor - užívanie pozemkov pod cestou vo vlastníctve ŽSK. Dovolacie konanie proti zamietavému rozhodnutiu Krajského súdu Žaloba o zaplatenie peňažnej sumy ako náhrada za vyvlastnenie.	2024/50% 2024/100% 2025/50%
ODEKO družstvo	Žaloba o zaplatenie a o pravidelnú ročnú náhradu	16.7.2020	14 040,12	Žaloba o zaplatenie opakovanej odplaty za zriadenie zákonného vecného bremena podľa zákona č. 66/2009 Z. z. – právo stavby cesty III/2332, ktorá je vo vlastníctve ŽSK na pozemku navrhovateľa.	2025/50%
MBM Group	Spor o oprávnenosť Dodatku	28.11.2023	908 375,17	Spor o oprávnenosť Dodatku č. 1 k zmluve o Dielo.	2024/ 90%
TADEX, s.r.o.	Zaplatenie pohľadávky	Predžalobná výzva 2023	40 000,00	Legitímna pohľadávka voči ŽSK postúpená zo spoločnosti ZEDA Banská Bystrica.	2024/viac ako 10 %
Žibrický P.	Žaloba o náhradu škody	júl 2022	5 800,00	Dopravná nehoda žalobcu na stavbe mostného objektu.	2024/99,96 %
MPV Družstvo	Žaloba o zaplatenie	25.4. 2022	2 233,38	Žaloba o vydanie bezdôvodného obohatenia tzv. ušlého nájomného za užívanie pozemku pod cestou III/2332 vo vlastníctve ŽSK v k. ú. Liptovský Mikuláš. ŽSK nárok na	2024/50 %

				ušlé nájomné rozporuje.	
ADMEUM, s.r.o.	Žaloba o náhradu škody spôsobenej nezákonným rozhodnutím a nesprávnym postupom	r. 2022	44 785,16	ŽSK má v spore postavenie intervenienta na strane žalovaného, ktorým je Ministerstvo zdravotníctva SR. Predmetom konania je uplatnený nárok žalobcu na náhradu škody, ktorý mu mal vzniknúť pri prenesenom výkone miestnej štátnej správy na úseku zdravotníctva spôsobenom ŽSK.	2024/50 %
Fyzická osoba	Žaloba o odškodné	r. 2023	36 396,53	Súdny spor s bývalým zamestnancom Liptovského múzea v Ružomberku za porušenie právnych predpisov pri rozviazaní pracovného pomeru	2024/50 %
Spolu			1 108 975,04		

2. Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok je uvedený v *Tabuľke č. 24.*

Čl. VI Konsolidačné úpravy

V rámci konsolidačných úprav boli vysporiadané nasledovné rozdiely.

Časové rozlíšenie transferov - vzájomné vzťahy z titulu bezodplatného prevodu zásob v súvislosti ochorením COVID – 19.

Úrad ŽSK prevzal bezodplatne zo Správy štátnych hmotných rezerv (ďalej len „SŠHR“) a z Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky (ďalej len „MPSVaR SR“) zásoby, ktoré boli následne prevedené na zariadenia sociálnych služieb v zriaďovateľskej pôsobnosti ŽSK. Vo výške nespotrebovaných prijatých zásob na Úrade ŽSK a v zariadeniach sociálnych služieb (účet 384 – Výnosy budúcich období), musel Úrad ŽSK v rámci konsolidačných úprav časovo rozlíšiť transferový náklad na syntetickom účte 587 – Náklady na ostatné transfery a preúčtovať sumu 252 764,48 eur na účet 381 – Náklady budúcich období. Následne boli vzťahy na účtoch 587 / 693 a na účtoch 381 / 384 eliminované.

V rámci reklasifikácie účtov boli:

- v pasívach na účte 379 – Iné záväzky a na účte 383 – Výdavky budúcich období bola zaúčtovaná oprava vo výške 116,25 eur, z dôvodu nesprávne účtovaných bankových poplatkov za december 2023, vykázaných voči Štátnej pokladnici,
- z nákladových účtoch 518 – Ostatné služby a 548 – Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť boli odúčtované nesprávne vykázané bankové poplatky voči Štátnej pokladnici a zaúčtované na nákladový účet 568 – Ostatné finančné náklady,
- z nákladového účtu 518 – Ostatné služby boli preúčtované nesprávne vykázané poplatky za komunálny odpad na účet 538 – Ostatné dane a poplatky a nesprávne vykázané pokuty na účte 544 – Zmluvné pokuty a penále.

V rámci opráv s vplyvom na výsledok hospodárenia:

- bola odúčtovaná pohľadávka týkajúca sa roka 2023 z účtu 311 – Odberatelia a nákladu (refundácia) z účtu 502 – Spotreba energie vo výške 1 337,47 eur,
- boli doúčtované bankové poplatky za december 2023, zinkasované v januári 2024, na nákladový účet 586 – Ostatné finančné náklady a na účet 383 – Výdavky budúcich období vo výške 189,88 eur.

Čl. VII Eliminačné práce

1. Rekapitulácia eliminačných prác

Súvaha/aktíva /Príloha č.1/

KC ŽSK v rámci konsolidácie po úpravách v individuálnych účtovných závierkach eliminoval:

- zostatky na aktívnych účtoch Spojenej školy Rosinská, Žilina, zrušenej k 31.8.2023, ktoré boli zahrnuté do agregovaných dát ako podklad pre súhrn údajov súvahy. Celková výška zostatkov aktívnych účtov je 4 789 234,17 eur,
- vo výške -264 891,32 eur dlhodobé pohľadávky Úradu ŽSK voči Liptovskej NsP Liptovský Mikuláš,
- vzájomné krátkodobé pohľadávky medzi organizáciami KC ŽSK vo výške -264 567,25 eur,
- v plnej výške -303 125 965,70 eur sumu na účte 355 – Zúčtovanie transferov rozpočtu ŽSK,
- vo výške -252 764,48 eur náklady budúcich období, ktoré vznikli nespotrebovaním zásob (testy a ochranné pomôcky) v zariadeniach sociálnej starostlivosti. Zásoby bezodplatne nadobudol Úrad ŽSK zo SSHR a z MPSVaR SR a následne ich odovzdal zariadeniam sociálnej starostlivosti v zriaďovateľskej pôsobnosti ŽSK,
- vo výške 123 791,57 eur opravné položky k pohľadávkam, vo výške 74 816,89 eur voči Hornooravskej NsP Trstená, vo výške 37 974,61 eur voči Liptovskej NsP Liptovský Mikuláš a vo výške 11 000,07 eur voči Kysuckej NsP Čadca,,
- medzivýsledok v dlhodobom majetku vo výške -112 498,18 eur, ktorý vznikol z dôvodu navýšenia ceny o mieru zisku pri odpredajoch majetku v jednotlivých rokoch medzi organizáciami KC ŽSK a účtovaním oprávok k majetku,

Eliminácia medzivýsledku v dlhodobom majetku

	2023		2011 - 2022	
	MV	odpisy	Spolu DM/MV	Spolu odpisy
Stavby (021) - (081+ 092 AÚ)			-2 038,79	94,90
Samostatné hnutelné veci (022) – (082)			-309,00	0,00
Ostatný DM (029) - (089 + 092 AÚ)		4 142,00	-105 067,00	33 269,50
Obstaranie DM (042) - (094)			-42 589,79	0,00
<i>Spolu dlhodobý majetok</i>		<i>4 142,00</i>	<i>-150 004,58</i>	<i>33 364,40</i>
Výsledok		4 142,00	-116 640,18	

- finančný majetok v materskej účtovnej jednotke – podiel na základnom imaní spoločnosti Integrovaná doprava Žilinského kraja, s. r. o. vo výške -32 500,00 eur,
- finančný majetok v materskej účtovnej jednotke – podiel na základnom imaní spoločnosti Sociálno – ekonomický podnik ŽSK, s. r. o. r. s. p. vo výške -95 476,76 eur,
- finančný majetok v materskej účtovnej jednotke – podiel na základnom imaní Letiskovej spoločnosti, a. s. vo výške -14 885,00 eur a opravnú položku k finančnému majetku vo výške 14 885,00 eur.

Súvaha/pasíva /Príloha č. 2/

KC ŽSK v rámci konsolidácie po úpravách v individuálnych účtovných závierkach eliminoval:

- zostatky na pasívnych účtoch Spojenej školy Rosinská, Žilina, zrušenej k 31.8.2023, ktoré boli zahrnuté do agregovaných dát ako podklad pre súhrn údajov súvahy. Celková výška zostatkov pasívnych účtov je 4 789 234,17 eur,
- vo výške -264 891,32 eur dlhodobé záväzky Liptovskej NsP Liptovský Mikuláš voči Úradu ŽSK,
- vzájomné krátkodobé záväzky medzi organizáciami KC ŽSK vo výške -264 567,25 eur,
- vo výške -303 125 965,70 eur sumu na účte 355 – Zúčtovanie transferov rozpočtu VÚC,
- vo výške -252 764,48 eur výnosy budúcich období, ktoré vznikli nespotrebovaním zásob v zariadeniach sociálnej starostlivosti,

- tvorbu a zrušenie opravných položiek k pohľadávkam za minulé roky vo výške 149 359,16 eur,
- zrušenie opravnej položky v roku 2023 k pohľadávke voči Liptovskej NsP Liptovský Mikuláš vo výške -54 660,38 eur a tvorbu opravnej položky k pohľadávke voči Kysuckej NsP Čadca vo výške 11 000,07 eur a voči Liptovskej NsP Liptovský Mikuláš vo výške 18 092,72 eur,
- medzivýsledok vo výške -116 640,18 eur, ktorý vznikol z dôvodu navýšenia ceny o mieru zisku pri odpredaji majetku v jednotlivých rokoch medzi organizáciami KC ŽSK vrátane účtovania oprávok k majetku a odpisy majetku za rok 2023 vo výške 4 142,00 eur,
- opravnú položku k dlhodobému finančnému majetku z minulých rokov vo výške 14 885,00 eur,
- v rámci odkonsolidácie kapitálu eliminoval rezervný fond Letiskovej spoločnosti Žilina, a. s. vo výške -4 578,27 eur a v rámci ostatného zúčtovania po konsolidácii rezervné fondy Sociálno-ekonomickému podniku, s. r. o. r. s. p. a Integrovanej dopravy Žilinského kraja, s. r. o. vo výške -1 646,87 eur,
- ostatné fondy obchodných spoločností vo výške vo výške -3 363 317,19 eur,

Obchodná spoločnosť	Sociálno-ekonomický podnik ŽSK, s. r. o. r. s. p.		Letisková spoločnosť, a. s.		Integrovaná doprava ŽK, s. r. o.	
	IČO		IČO		IČO	
	51969793		36426032		51110369	
rok	2023	2022	2023	2022	2023	2022
VH/431	36 591,93	44 254,01	-43 264,56	-29 703,03	4 217,18	17 503,88
Rezervný fond/421	500,00	500,00	4 578,27	4 578,27	1 146,87	271,68
Ostatné fondy /427 z toho:	117 165,19	104 380,20	3 196 152,00	3 196 152,00	50 000,00	50 000,00
ostatné fondy	21 688,43	8 903,44				
základné imanie	5 000,00	5 000,00	3 196 152,00	3 196 152,00	50 000,00	50 000,00
kapitálové fondy	90 476,76	90 476,76				

- časť výsledku hospodárenia minulých rokov obchodných spoločností vo výške 3 246 746,21 eur,
- časť výsledku hospodárenia bežného roka (menšinové podiely) obchodných spoločností vo výške 13 240,43 eur, z toho u Letiskovej spoločnosti Žilina, a. s. 14 716,44 eur (podiel 34,015 % Ministerstvo dopravy Slovenskej republiky) a u Integrovanej dopravy Žilinského kraja, s. r. o. vo výške -1 476,01 eur (podiel 35% mesto Žilina).

Výkaz ziskov a strát /Príloha č.3/

KC ŽSK v rámci konsolidácie po úpravách v individuálnych účtovných závierkach eliminoval:

- vzájomné náklady a výnosy KC ŽSK vo výške -1 285 853,33 eur,
- vo výške -84 261 317,06 eur náklady na transfery poskytnuté príspevkovým organizáciám KC ŽSK,
- vo výške -268 952,00 eur náklady na transfery poskytnuté Integrovanej doprave Žilinského kraja, s. r. o. a vo výške 65 000,00 eur náklady na transfery poskytnuté Letiskovej spoločnosti, a. s. Žilina,
- vo výške -308 449,10 eur náklady z titulu spotrebovaných zásob bezodplatne poskytnutých zo SŠHR a z MPSVaR SR prostredníctvom Úradu ŽSK zariadeniam sociálnej starostlivosti,
- vo výške -72 408 183,48 eur výnosy z bežných transferov poskytnutých Úradom ŽSK organizáciám KC ŽSK,
- vo výške -12 187 085,58 eur výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu ŽSK poskytnutých príspevkovým organizáciám KC ŽSK,
- vo výške -308 449,10 eur výnosy z titulu spotrebovaných zásob bezodplatne poskytnutých zo SŠHR a z MPSVaR SR prostredníctvom Úradu ŽSK zariadeniam sociálnej starostlivosti,
- vo výške -450,00 eur ostatné dane a poplatky a na druhej strane výnosy z poplatkov,
- náklady na tvorbu opravnej položky k pohľadávke voči Liptovskej NsP Liptovský Mikuláš vo výške -18 092,72 eur a k pohľadávke voči Kysuckej NsP Čadca vo výške -11 000,07 eur,

- zúčtovanie opravnej položky k pohľadávke voči Liptovskej NsP Liptovský Mikuláš do výnosov vo výške 54 660,38 eur,
- náklady na odpisy za rok 2023 vo výške -4 142,00 eur.

2. Právne rozdiely

Právne rozdiely v KC ŽSK vznikli:

- vo výške -25 567,59 eur zaúčtovaním tvorby opravnej položky k pohľadávke Úradu ŽSK voči Liptovskej NsP Liptovský Mikuláš vo výške 18 092,72 a voči Kysuckej NsP Čadca vo výške 11 000,07 eur a zrušením opravnej položky k pohľadávke voči Liptovskej NsP Liptovský Mikuláš vo výške 54 660,38 eur.

3. Neprávne rozdiely

Neprávne rozdiely, ktoré ovplyvnili výsledok hospodárenia, sú vo výške 1 527,35 eur.

4. Prehľad o pohybe na účtoch 428 a 431

	Nevysporiadaný VH minulých rokov /účet 428/	VH bežného účtovného obdobia /účet 431/
počiatočný stav - agregované údaje z IÚZ	237 180 981,82	11 017 990,86
presun VH do min. rokov - agregované údaje	11 001 330,67	-11 001 330,67
presun do fondov OS		-16 660,19
pohyby za rok 2023 - agregované	561 148,22	
VH za rok 2023 - agregované		23 564 317,74
<i>medzisúčet - agregované IÚZ</i>	<i>248 743 460,71</i>	<i>23 564 317,74</i>
zmena KC (zrušená organizácia)	-102 107,64	
časové rozlíšenie transferov	302 522,53	-49 758,05
pohyby (opravy)	1 337,47	-1 527,35
pohyby (konsolidácia kapitálu)	3 246 746,21	13 240,43
pohyby (ostatné zúčtovania po konsolidácii kapitálu)	23 335,30	
pohyby (eliminácie–opravné položky k pohľadávkam)	149 359,16	-25 567,59
pohyby (eliminácie–opravné položky k DFM)	14 885,00	
pohyby (eliminácie- medzivýsledok DM)	-116 640,18	
pohyby (eliminácia – odpis)		4 142,00
<i>medzisúčet - konsolidácia</i>	<i>3 519 437,85</i>	<i>-59 470,56</i>
Zostatok k 31.12.2023	252 262 898,56	23 504 847,18

- IÚZ - individuálna účtovná závierka
 VH - výsledok hospodárenia
 OS - obchodné spoločnosti
 DM - dlhodobý majetok
 KC - Konsolidovaný celok
 DFM - Dlhodobý finančný majetok

Čl. VIII

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

Po dni, ku ktorému sa zostavovala KÚZ za rok 2023, nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočnosti, ktoré sú predmetom účtovníctva.

V súvislosti s pandemiou vírusu COVID 19 a v súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine, vedenie ŽSK monitoruje potencionálny dopad na hospodárenie župy, vrátane prípadného vplyvu zvyšovania cien, a to najmä energií, ako aj dostupnosti materiálov potrebných pre realizáciu úloh kraja a subjektov v jeho pôsobnosti, aby mohol podniknúť všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych dopadov.

Rekapitulácia eliminačných prác /v eur/

Príloha č. 1

AKTÍVA	č.r.	agregovaná súvaha/bežné účtovné obdobie	odúčtovanie súvahy z dôvodu zmeny KC	časové rozlíšenie transferov	eliminácia pohľadávok a záväzkov	eliminácia transferov	eliminácia OP k pohř. a rezerv	eliminácia medzivýsledku v DM	eliminácia OP k DFM	konsolidácia kapitálu/odkonsolidácia	dáta po konsolidácii
Pozemky (031) - (092AÚ)	013	32 123 989,64	-545 211,58								31 578 778,06
Stavby (021) - (081+092A)	016	293 877 194,13	-4 110 858,23					-1 943,89			289 764 392,01
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - (082+092AÚ)	017	17 519 320,45	-8 578,75					-309,00			17 510 432,70
Drobný dlhodobý hmotný majetok (028) - (088+092AÚ)	021	313 913,71	-52 150,95								261 762,76
Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029) - (089+092AÚ)	022	16 714 643,02						-67 655,50			16 646 987,52
Obstaranie DHM (042) – (094)	023	81 125 052,68						-42 589,79			81 082 462,89
Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke (061) - (096AÚ)	026	127 976,76							14 885,00	-142 861,76	0,00
Materiál (112 + 119) - (191)	037	7 966 794,29	-18 210,23								7 948 584,06
Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a vyššieho územného celku (355)	045	303 125 965,70				-303 125 965,70					0,00
Iné pohľadávky (378AÚ)-(391 AÚ)	061	355 835,32			-264 891,32						90 944,00
Odberatelia (311AÚ)-(391 AÚ)	064	3 787 477,27	-8 905,20		-62 493,32						3 716 078,75
Poskytnuté prevádzkové preddavky (314) - (391AÚ)	067	127 894,15	-4 760,51								123 133,64
Ostatné pohľadávky (315AÚ)-(391 AÚ)	068	18 394 335,02			-19 636,47						18 374 698,55
Pohľadávky voči zamestnancom (335AÚ) - (391AÚ)	073	132 294,60	-872,10								131 422,50
Iné pohľadávky (378AÚ)-(391 AÚ)	084	266 646,84	-135,00		-182 437,46		123 791,57				207 865,95
Bankové účty (221AÚ +/- 261)	091	83 715 642,10	-38 481,91								83 677 160,19
Náklady budúcich období (381)	114	531 871,52	-1 069,71	252 764,48		-252 764,48					530 801,81
Spolu:		860 206 847,20	-4 789 234,17	252 764,48	-529 458,57	-303 378 730,18	123 791,57	-112 498,18	14 885,00	-142 861,76	520 066 727,33

Rekapitulácia eliminačných prác /v eur/														Príloha č.2
PASÍVA	č.r.	agregovaná súvaha/Bežné účtovné obdobie	odúčtovanie súvahy z dôvodu zmeny KC	časové rozlíšenie transferov	reklasifikácia N/V, P/Z medzi účtami HK	doúčtovanie P/Z, N/V s vplyvom na VH	eliminácia pohľadávok a záväzkov	eliminácia transferov	eliminácia OP k pohl. a rezervám	eliminácia medzivýsledku v DM	eliminácia OP k DFM	konsolidácia kapitálu/odkonsolidácia	ostatné zúčtovania po KK	dáta po konsolidácii
Zákonný rezervný fond (421)	124	6 225,14										-4 578,27	-1 646,87	0,00
Ostatné fondy (427)	125	3 363 317,19										-3 341 628,76	-21 688,43	0,00
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+/-428)	127	248 743 460,71	-102 107,64	302 522,53		1 337,47			149 359,16	-116 640,18	14 885,00	3 246 746,21	23 335,30	252 262 898,56
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (+/-)	128	23 564 317,74		-49 758,05		-1 527,35			-25 567,59	4 142,00		13 240,43		23 504 847,18
Podiely iných účtovných jednotiek	129											-56 641,37		-56 641,37
Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a vyššieho územného celku (355)	139	306 496 152,82	-3 370 187,12						-303 125 965,70					0,00
Ostatné dlhodobé záväzky (479AÚ)	145	536 596,96					-264 891,32							271 705,64
Dodávatelia (321)	157	12 956 791,70	-25 929,20				-235 134,97							12 695 727,53
Prijaté preddavky (324, 475AÚ)	159	1 316 610,65	-38 619,38											1 277 991,27
Iné záväzky (379AÚ)	165	2 701 032,43			-116,25		-29 432,28							2 671 483,90
Výdavky budúcich období (383)	186	4 461,65			116,25	189,88								4 767,78
Výnosy budúcich období (384)	187	146 700 686,31	-1 252 390,83						-252 764,48					145 195 531,00
Spolu:		746 389 653,30	-4 789 234,17	252 764,48	0,00	0,00	-529 458,57	-303 378 730,18	123 791,57	-112 498,18	14 885,00	-142 861,76	0,00	437 828 311,49

Rekapitulácia eliminačných prác /v eur/

Príloha č. 3

Účet	Výkaz ziskov a strát	č.r.	agregovaný VZaS/bežné účtovné obdobie	reklasifikácia N/V,P/Z medzi účtami HK	doučtovanie P/Z, N/V s vplyvom na VH	časové rozlíšenie transferov	eliminácia nákladov/výnosov	eliminácia transferov	eliminácia daní P/Z a N/V	eliminácia OP a rezerv	eliminácia medzivýsledku v DM	konsolidácia kapitálu/odkon solidácia	data po konsolidácii
501	Spotreba materiálu	002	48 271 475,93				-44 148,36						48 227 327,57
502	Spotreba energie	003	18 087 828,98		1 337,47		-22 702,94						18 066 463,51
504,50 7	Predaný tovar, Predaná nehnuteľnosť	005	3 207 765,97				-6,00						3 207 759,97
511	Opravy a udržiavanie	007	6 232 042,46				-132 372,45						6 099 670,01
512	Cestovné	008	810 762,57										810 762,57
513	Náklady na reprezentáciu	009	136 376,93				-15 677,44						120 699,49
518	Ostatné služby	010	15 465 977,30	-1 005,64			-905 027,00						14 559 944,66
521	Mzdové náklady	012	179 870 054,21				-413,82						179 869 640,39
527	Zákonné sociálne náklady	015	10 857 603,38				-161 584,37						10 696 019,01
538	Ostatné dane a poplatky	020	572 815,25	422,47					-450,00				572 787,72
544	Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	024	140 605,76	-4,80									140 600,96
545	Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	025	14 113,44	37,80									14 151,24
548	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	027	3 189 495,55	-141,91			-3 920,95						3 185 432,69
551	Odpisy dlhodobého majetku	030	16 557 702,66								-4 142,00		16 553 560,66
558	Tvorba ostatných opravných položiek	035	622 220,01							-29 092,79			593 127,22
568	Ostatné finančné náklady	047	165 032,39	692,08	189,88								165 914,35
584	Náklady na transfery z rozpočtu VÚC do rozpočtových organizácií a príspevkových organizácií zriadených VÚC	059	84 261 317,06					-84 261 317,06					0,00
585	Náklady na transfery z rozpočtu vyššieho územného celku subjektom mimo VS	061	565 756,51					-333 952,00					231 804,51
587	Náklady na ostatné transfery	062	464 837,35			49 758,05		-308 449,10					206 146,30
	Spolu:		389 493 783,71	0,00	1 527,35	49 758,05	-1 285 853,33	-84 903 718,16	-450,00	-29 092,79	-4 142,00	0,00	303 321 812,83
601	Tržby za vlastné výrobky	067	150 479,97				-6 510,00						143 969,97
602	Tržby z predaja služieb	068	166 176 411,85				-1 205 288,60						164 971 123,25
604, 607	Tržby za predaný tovar	069	3 915 669,23				-1 307,48						3 914 361,75
633	Výnosy z poplatkov	083	38 098,50						-450,00				37 648,50
641	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	085	223 514,13				-1 600,00						221 914,13
642	Tržby z predaja materiálu	086	130 304,97				-4 591,36						125 713,61
645	Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	088	39 035,86										39 035,86
648	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	090	11 849 021,76				-66 555,89						11 782 465,87
658	Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	096	201 774,53							-54 660,38			147 114,15
691	Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce alebo z rozpočtu VÚC	127	72 408 183,48					-72 408 183,48					0,00
692	Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce alebo z rozpočtu VÚC	128	12 187 085,58					-12 187 085,58					0,00
693	Výnosy samosprávy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu a od iných subjektov VS	129	102 232 410,30					-308 449,10					101 923 961,20
	Spolu:		369 551 990,16	0,00	0,00	0,00	-1 285 853,33	-84 903 718,16	-450,00	-54 660,38	0,00	0,00	283 307 308,29
	Výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	137	23 826 751,51	0,00	-1 527,35	-49 758,05	0,00	0,00	0,00	-25 567,59	4 142,00	0,00	23 754 040,52
	Výsledok hospodárenia po zdanení (+/-)	140	23 564 317,74	0,00	-1 527,35	-49 758,05	0,00	0,00	0,00	-25 567,59	4 142,00	0,00	23 491 606,75
	z toho: pripadajúci na podiely iných ÚJ	141											-13 240,43