

Poznámky k 31.12.2013
ako súčasť konsolidovanej účtovnej závierky
Žilinského samosprávneho kraja

Čl. I
Všeobecné údaje

Identifikačné údaje

Názov konsolidujúcej účtovnej jednotky	<i>Žilinský samosprávny kraj</i>
Sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky	<i>Komenského 48, 011 09 Žilina</i>
Dátum vzniku konsolidujúcej účtovnej jednotky	<i>1. januára 2002</i>

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

Názov konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej sú prístupné konsolidované účtovné závierky	<i>Žilinský samosprávny kraj</i>
Sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky	<i>Komenského 48, 011 09 Žilina</i>

Identifikačné údaje o konsolidovaných účtovných jednotkách – rozpočtových a príspevkových organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti ŽSK

	<i>Počet</i>	<i>Konsolidácia</i>
Rozpočtové organizácie zriadené ŽSK	62	<i>Metóda úplnej konsolidácie</i>
Príspevkové organizácie zriadené ŽSK	57	<i>Metóda úplnej konsolidácie</i>
Identifikačné údaje o organizáciách	<i>Príloha č. 1</i>	

Konsolidovaný celok ŽSK sa skladá z Úradu ŽSK ako materskej účtovnej jednotky a z rozpočtových a príspevkových organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti ako dcérskych účtovných jednotiek. Počet organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti je uvedený k 31.12.2013.

V priebehu roka 2013 došlo k nasledovným zmenám:

- k zmene právnej formy Jazykovej školy v Žiline s príspevkovej na rozpočtovú (Zastupiteľstvo zo dňa 18.2.2013, uznesenie č. 14/21),
- k zmene zriaďovateľa Úsmev – zariadenie pre seniorov a domov sociálnych služieb v Žiline zo súčasného zriaďovateľa Žilinského samosprávneho kraja na zriaďovateľa Mesto Žilina (Zastupiteľstvo zo dňa 22.4.2013, uznesenie č. 20/22),
- k zrušeniu Strednej odbornej školy technickej Istebné, právnym nástupcom je Stredná odborná škola polytechnická Dolný Kubín – Kňažia (Zastupiteľstvo zo dňa 19.12.2012, uznesenie č. 17/20),
- k zrušeniu Spojenej školy Turany, právnym nástupcom je novovzniknutá príspevková organizácia Stredná odborná škola Turany (Zastupiteľstvo zo dňa 19.12.2012, uznesenie č. 15/20).

Súčasťou konsolidovaného celku nie je žiadna obchodná spoločnosť.

Informácie o zamestnancoch konsolidovaného celku ŽSK

Priemerný počet zamestnancov konsolidovaného celku ŽSK počas účtovného obdobia	9 747
z toho : počet vedúcich zamestnancov	543

Informácie o výsledku hospodárenia z dôvodu predaja majetku medzi účtovnými jednotkami konsolidovaného celku ŽSK

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	Výsledok hospodárenia (+/-) z predaja majetku
<i>Správa ciest ŽSK</i>	- 8 338,37
<i>Spolu:</i>	- 8 338,37

Informácie o metódach oceňovania použitých pri ocenení jednotlivých položiek konsolidovanej účtovnej závierky Žilinského samosprávneho kraja.

- Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti. Za základ sa berú všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky.
- Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).
- Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku nie sú úroky z úverov.
- Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré predstavujú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.
- Dlhodobý majetok nadobudnutý darovaním sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, teda cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- Dlhodobý majetok nadobudnutý prevodom správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve.
- Dlhodobý majetok obstaraný zámenou sa oceňuje reálnou cenou.
- Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou.
- Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorou je cena obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním ako napr. prepravné, provízia, poistné a zľavy.
- Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi t.j. priamymi nákladmi vynaloženými na tvorbu zásob ako aj časťou nepriamych nákladov, ktoré sa k tvorbe zásob vzťahujú.
- Pohľadávky sa oceňujú v menovitej hodnote.
- Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.
- Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou.
- Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
- Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou.
- Záväzky sa pri ich prevzatí oceňujú obstarávacou cenou.
- Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Čl. II**Informácie o metódach a postupoch konsolidácie**

Konsolidovaná účtovná závierka Žilinského samosprávneho kraja (ďalej len ŽSK) za rok 2013 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 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.

Konsolidovaná účtovná závierka ŽSK obsahuje:

- konsolidovanú súvahu,
- konsolidovaný výkaz ziskov a strát,
- Poznámky.

Obsah a forma výkazov konsolidovanej účtovnej závierky vychádza z výkazov individuálnej účtovnej závierky Úradu ŽSK ako materskej účtovnej jednotky, 62 rozpočtových organizácií a 57 príspevkových organizácií ako dcérskych účtovných jednotiek.

Do agregovaných údajov bežného účtovného obdobia, teda k 31.12.2013, boli zahrnuté aj:

- a) stavy k 31.8.2013 z aktívnych a pasívnych účtov zrušených organizácií Spojená škola Istebné a Spojená škola Turany, ktoré boli v rámci eliminačných prác odúčtované,
- b) stavy z aktívnych a pasívnych účtov k 31.7.2013 organizácie Úsmev – zariadenie pre seniorov a domov sociálnych služieb v Žiline, ktoré boli v rámci eliminačných prác odúčtované,
- c) konečné stavy z aktívnych a pasívnych účtov k 31.12.2012 organizácie Považská hvezdáreň, zrušenej k 31.12.2012, ktoré boli v rámci eliminačných prác odúčtované.

Pri konsolidácii ŽSK bola použitá metóda úplnej konsolidácie, ktorou sa do konsolidovanej účtovnej závierky zahrnuli údaje z účtovných závierok príspevkových a rozpočtových organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti ŽSK.

Pri rozpočtových a príspevkových organizáciách momentom prvej konsolidácie kapitálu je deň ich zriadenia. Goodwill pri konsolidovanej účtovnej jednotke, ktorou je rozpočtová a príspevková organizácia nevzniká.

Čl. III **Informácie o údajoch aktív a pasív**

Konsolidovaný celok Žilinského samosprávneho kraja zahŕňa Úrad ŽSK, 62 rozpočtových organizácií, 57 príspevkových organizácií a 0 obchodných spoločností. Ich identifikačné údaje sa nachádzajú v *Prílohe č. 1*.

Dlhodobý majetok /Príloha č. 2a, 2b/

Prehľad o pohybe dlhodobého majetku obsahuje:

- Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sa vykazuje k 31.12.2012
- Bežné účtovné obdobie sa vykazuje k 31.12.2013
- Prírastok je prvotné vykázanie obstarania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku akoukoľvek formou, zvýšenie aktív (napr. kúpa, darovanie)
- Úbytok je vykázanie zníženia aktív (napr. predaj, darovanie)
- Presun je vykázanie zmeny hodnoty niektorej položky bez zmeny celkovej hodnoty aktív.

Celkové prírastky dlhodobého majetku za rok 2013 sú 42 315 251,83 eur. Najvýznamnejšie prírastky dlhodobého nehmotného majetku boli vykázané na Úrade ŽSK z dôvodu realizácie projektu „Elektronizácia služieb v ŽSK – Informatizácia spoločností“ a najvýznamnejšie prírastky dlhodobého hmotného majetku boli u organizácií Centrum sociálnych služieb TAU v Turí, Centrum sociálnych služieb Likavka, ZpS a DSS Novot a u Kysuckej NsP Čadca.

Celkové úbytky dlhodobého majetku za rok 2013 sú 24 277 289,88 eur. Najvýznamnejší úbytok dlhodobého majetku bol vykázaný na Správe ciest ŽSK, Úrade ŽSK a Hornooravskej NsP Trstená.

V rámci dlhodobého finančného majetku vykazuje konsolidovaný celok ŽSK cenné papiere v hodnote 64 266 eur, po zohľadnení opravných položiek v hodnote 30 231,98 eur.

Dlhodobý finančný majetok /v eur/

Významné položky ostatného DFM	Hodnota k 31.12.2012	Hodnota 31.12.2013	Poznámka
účet 063	13 944,00	13 944,00	Na základe rozhodnutia Ministerstva hospodárstva SR č. 26 zo dňa 15.12.2005 bol schválený bezodplatný prevod časti podielu na základnom imaní Letiskovej spoločnosti Žilina a.s. na Žilinský samosprávny kraj. Menovitá hodnota časti majetkovej účasti ŽSK je 13 944 eur v členení 42 ks akcií s menovitou hodnotou jednej akcie 332 eur, čo predstavuje 0,46 % podielu na základnom imaní Letiskovej spoločnosti Žilina a.s.
účet 063	50 321,98	50 321,98	Podiel 3,63 % na základnom imaní Agropodniku s.r.o. Bešeňová v evidencii Spojenej školy v Liptovskom Mikuláši.
Spolu	64 265,98	64 265,98	

Opravné položky k dlhodobému finančnému majetku /v eur/

Názov	Účty	Riadok súvahy	OP k 31.12.2012	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	OP k 31.12.2012
k realizovateľným CP a podielom	096	027	32 996,00	1 038,00	0,00	0,00	34 034,00
Spolu			32 996,00	1 038,00	0,00	0,00	34 034,00

Zostatková hodnota /v eur/

Názov	Účty	Zostatková hodnota k 31.12.2012	Zostatková hodnota k 31.12.2013
ZH DFM	/063/ - /096/	31 269,80	30 231,98
Spolu		31 269,80	30 231,98

Opravné položky k zásobám /Príloha č.3/

Konsolidovaný celok ŽSK má vytvorenú opravnú položku k zásobám vo výške 3 841,96 eur. Opravnú položku tvorila Správa ciest ŽSK.

Pohľadávky a opravné položky k pohľadávkam**Dlhodobé pohľadávky/Príloha č. 4a/**

Konsolidovaný celok ŽSK vykazuje dlhodobé pohľadávky vo výške 53 555,17 eur /Príloha č. 4a/. Ide o pohľadávky, ktoré vykazuje Oravská poliklinika Námestovo voči obci Oravské Veselé a obci Oravská Polhora a o pohľadávku Úradu ŽSK vyplývajúcu z kúpnej zmluvy, uzatvorenej so Športovým klubom Strelec.

Názov dlžníka	Mena	Dátum splatnosti	Hodnota k 31.12.2013	Opravná položka	Netto hodnota k 31.12.2013
Obec Oravská polhora	EUR	20.04.2021	12 135,17	0,00	12 135,17
Obec Oravské Veselé	EUR	15.12.2019	13 920,00	0,00	13 920,00
Športový klub Strelec	EUR	21.12.2024	27 500,00	0,00	27 500,00
Spolu			53 555,17	0,00	53 555,17

Dlhodobé pohľadávky v brutto hodnote 534 258,17 eur, v netto hodnote 521 227,49 eur, ktoré eviduje Úrad ŽSK voči Kysuckej NsP v Čadci, boli v rámci konsolidačných operácií v plnej výške eliminované.

Krátkodobé pohľadávky /Príloha č. 4b/

Konsolidovaný celok ŽSK vykazuje krátkodobé pohľadávky v brutto hodnote 9 892 206,27 eur /Príloha č. 4b/. Najväčšiu časť pohľadávok tvoria pohľadávky vyplývajúce z dodávateľsko - odberateľských vzťahov. Najväčší podiel na vykázaných krátkodobých pohľadávkach majú všetky nemocnice, a to prevažne voči zdravotným poisťovniam za platby za zdravotné výkony a voči iným zdravotným zariadeniam za krv a krvné

výrobky a iné zdravotnícke služby a pohľadávky za služby pre zahraničných pacientov; zo škôl Spojená škola Martin a zo zariadení sociálnej starostlivosti DSS a ŠZ Slniečko Oščadnica. Po zohľadnení opravných položiek je výška netto pohľadávok 9 536 517,44 eur.

Konsolidovaný celok ŽSK vytvoril opravné položky ku krátkodobým pohľadávkam vo výške 355 689,23 eur. Najviac opravných položiek k pohľadávkam tvorili Úrad ŽSK vo výške 68 733,41 eur a týkajú sa pohľadávok vyplývajúcich zo súdnych sporov (o zaplatenie peňažného plnenia, konkurzné konanie, exekučné konanie). Vyššie opravné položky k pohľadávkam voči odberateľom tvorila Spojená škola Turany vo výške 43 858,61 eur, Spojená škola Tulipánová v Žiline vo výške 60 391,21 eur a Jazyková škola vo výške 35 647,18 eur.

Časové rozlíšenie na strane aktív je uvedené v *Prílohe č. 5*.

Prehľad o pohybe vlastného imania je uvedený v *Prílohe č. 6*.

Rezervy /Príloha č. 7/

Rezervy sa v konsolidovanom celku ŽSK tvorili prevažne v rámci hlavnej činnosti. Najvýznamnejšia tvorba, zníženie a zrušenie dlhodobých rezerv sa vykázala v oblasti prebiehajúcich a hroziacich súdnych sporov. Najvyššia tvorba a zrušenie krátkodobých rezerv sa týka nevyčerpanej dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia.

Záväzky

Dlhodobé záväzky/Príloha č. 8a/

Konsolidovaný celok ŽSK vykazuje dlhodobé záväzky vo výške 3 416 334,50 eur, z toho sú ostatné dlhodobé záväzky vo výške 2 970 119,74 eur, záväzky zo sociálneho fondu vo výške 427 987,62 eur a záväzky z nájmu vo výške 18 227,14 eur.

Najväčší podiel na vykázaných ostatných dlhodobých záväzkoch má Úrad ŽSK. Ide o záväzok vo výške 2 655 309,39 eur za prevedené stavebné práce na stavbe „Obnova povrchov vozoviek vybranej siete majetku ŽSK“ v zmysle Zmluvy o dielo č. 21/2005/0 a v znení jej dodatkov, uzatvorenej medzi ŽSK a firmou Doprastav, a.s. Bratislava, splatný v roku 2015. V roku 2006 pohľadávku prevzala SLSP, a. s.

Vo výške 313 396,00 eur vykazuje dlhodobý záväzok Správa ciest ŽSK voči dodávateľovi za dodávku 5 ks sypačov. Splatosť je do roku 2016.

Oravskej poliklinika Námestovo vykazuje zádržné voči dodávateľovi pri stav. úpravách vo výške 1 414,35 eur.

Krátkodobé záväzky /Príloha č. 8b/

Konsolidovaný celok ŽSK vykazuje krátkodobé záväzky vo výške 37 587 040,20 eur, ktoré sa týkajú hlavne dodávateľov vo výške 16 891 754,20 eur, nevyplatených miezd za mesiac december 2013 a krátkodobých záväzkov voči SAD LIORBUS Ružomberok vo výške 451 716,94 EUR za vykrytie straty vzniknutej v súvislosti s výkonom vo verejnom záujme v pravidelnej autobusovej doprave na území ŽSK.

Najväčší podiel na vykázaných krátkodobých záväzkoch má Kysucká NsP v Čadci, Dolnooravská NsP v Dolnom Kubíne, Liptovská NsP v Liptovskom Mikuláši, Správa ciest ŽSK a Úrad ŽSK.

Konsolidovaný celok ŽSK vykazuje záväzky po lehote splatnosti vo výške 6 835 402,83 Najväčší podiel na vykázaných záväzkoch po lehote splatnosti má Kysucká NsP v Čadci, Dolnooravská NsP v Dolnom Kubíne, Liptovská NsP v Liptovskom Mikuláši.

Bankové úvery /Príloha č. 9/

V roku 2013 mal ŽSK uzatvorené tri úverové zmluvy s Prima bankou Slovensko a. s. a termínovaný úver so Všeobecnou úverovou bankou a. s. K 31.12.2013 je celková výška úveru 43 301 503,01 eur. Prehľad jednotlivých úverov je uvedený v *Prílohe č. 9*.

Úver č. 210425 poskytnutý v zmysle **Zmluvy o úvere č. 21/042/05** určený na rekonštrukciu sídla VÚC Žilina. Dodatkom č. 1 k Zmluve o úvere bol zostatok istiny úveru vo výške 60 700 tis. Sk ku dňu 02.04.2007 prepočítaný devízovým kurzom SKK/EUR vo výške 33,196, čo zodpovedá ekvivalentu objemu 1 828 534 eur. Splátky istiny budú splácané v mene EUR podľa splátkového kalendára polročne (k 1.10. a k 1.4.). Dodatkom č. 2 zo dňa 20.04.2009 sa splátky istiny Úveru posunuli na rok 2010. Prvá splátka bola 1.10.2010.

Termínovaný úver č. 210845 v zmysle **Zmluvy o termínovanom úvere č. 21/084/05** určený na dofinancovanie výstavby sídla VÚC, zakúpenie ekonomického systému SPIN a storage a odstránenie havarijného stavu a modernizáciu kotolní. Dodatkom č. 1 k Zmluve o termínovanom úvere bol zostatok istiny úveru vo výške 96 710 tis. Sk ku dňu 02.04.2007 prepočítaný devízovým kurzom SKK/EUR vo výške 33,196, čo zodpovedá ekvivalentu objemu 2 913 299 eur. Splátky istiny budú splácané v mene EUR podľa splátkového kalendára polročne (k 1.10. a k 1.4.). Dodatkom č. 2 zo dňa 20.04.2009 sa splátky istiny Úveru posunuli na rok 2010. Prvá splátka bola 1.10.2010.

Úver č. 210587 v zmysle **Zmluvy o termínovanom úvere č. 21/058/07** na financovanie investičných potrieb ŽSK vo výške 36 513 311 eur (1 100 000 tis. Sk). Dátum posledného čerpania úveru nesmie byť neskôr ako 31.12.2012. Splátky úveru budú polročne vo výške 811 425 eur s výnimkou poslednej splátky, ktorá bude vo výške 810 595 eur. Prvá splátka bude 22.2.2016.

Termínovaný úver v zmysle **Zmluvy o termínovanom úvere č. 514/2011/UZ** v celkovej výške 9 300 000 eur za účelom spolufinancovania projektov. Poskytnutie peňažných prostriedkov bude realizované v dvoch tranžiach.

1. tranža v dobe od 19. 8. 2011 do 31. 8. 2013 do výšky 7 920 000 eur, pričom ak sumu 1. tranže ŽSK nestihne vyčerpať v stanovenom termíne, nevyčerpané peňažné prostriedky vo výške rozdielu medzi sumou 1. tranže a vyčerpanou sumou sa automaticky posunú do čerpania 2. tranže.

2. tranža odo dňa vyčerpania 1. tranže do 30. 6. 2014 do výšky 1 380 000 eur.

ŽSK vyčerpané prostriedky vráti v dohodnutej mene naraz alebo v čiastkach kedykoľvek alebo v splátkach, vždy splátkou v takej výške a splatnou do 14 dní, ako mu bude pripísaná na príslušný účet v Štátnej pokladnici, avšak najneskôr 31. 8. 2013 vo výške vyčerpaných peňažných prostriedkov zo sumy 7 920 000 EUR a najneskôr 30. 6. 2014 vo výške vyčerpaných peňažných prostriedkov zo sumy 1 380 000 eur.

Prehľad o poskytnutých zárukách

V Zmluve o úvere č. 21/042/05 uzatvorenej medzi Dexia bankou Slovensko a. s. a Žilinským samosprávnym krajom o poskytnutí úveru v celkovej výške 2 323 574 eur (70 000 tis. Sk) sa ako zábezpeka dojednalo záložné právo na nehnuteľný majetok ŽSK v zmysle Zmluvy o zriadení záložného práva na nehnuteľný majetok č. 21/042/05 a vystavenie vlastnej platobnej vsta blankozmenky č. 21/042/05 na rad banky. Banka je oprávnená túto zmenu vyplniť v zmysle a za podmienok dohodnutých vo vyplňovacom oprávnení určenom v zmluve.

V Zmluve o termínovanom úvere č. 21/084/05 uzatvorenej medzi Dexia bankou Slovensko a.s. a Žilinským samosprávnym krajom na celkovú výšku úveru 3 687 844 eur (111 100 tis. Sk) sa ako zábezpeka dojednalo záložné právo na nehnuteľný majetok ŽSK v zmysle Zmluvy o zriadení záložného práva na nehnuteľný majetok č. 21/084/05.

Bankové úvery podľa zostatkovej doby splatnosti /v eur/

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti	Výška k 31.12.2012	Výška k 31.12.2013
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	4 356 853,51	3 121 524,61
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	6 306 023,99	8 002 592,26
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	34 133 938,69	32 177 386,14
Spolu /riadok súvahy č. 174 + 175/	44 796 816,19	43 301 503,01

Splácanie istiny úverov /v eur/

Stav k 1. 1. 2013	Úver č. 210425	Úver č. 210845	Úver č. 210587	Úver č. 514/2011/UZ	Spolu
	1 607 121,09	2 566 987,61	36 513 310,76	4 109 396,73	44 796 816,19
Splátky istiny	-96 508,14	-150 948,64		-3 569 372,62	-3 816 829,40
Navýšenie úveru				2 321 516,22	2 321 516,23
Stav k 31. 12. 2013	1 510 612,95	2 416 038,97	36 513 310,76	2 861 540,33	43 301 503,01

Časové rozlíšenie na strane pasív je uvedené v *Prílohe č. 10*.

Vybrané náklady a vybrané výnosy sú uvedené v *Prílohe č. 11* a v *Prílohe č. 12*.

Čl. IV **Eliminačné práce**

Rekapitulácia eliminačných prác

Súvaha/aktíva /Príloha č.13/

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

- zostatky na aktívnych účtoch príspevkovej organizácie Spojenej školy Istebné, zrušenej k 31.8. 2013, ktoré boli zahrnuté do agregovaných dát ako podkladu pre súhrn údajov súvahy. Nástupníckou organizáciou je SOŠ polytechnická Dolný Kubín,
- zostatky na aktívnych účtoch príspevkovej organizácie Spojenej školy Turany, zrušenej k 31.8. 2013, ktoré boli zahrnuté do agregovaných dát ako podkladu pre súhrn údajov súvahy. Nástupníckou organizáciou je SOŠ Turany,
- konečné stavy k 31.12.2012 na aktívnych účtoch príspevkovej organizácie Považská hvezdáreň, zrušenej k 31.12.2012, ktoré boli zahrnuté do agregovaných dát ako podkladu pre súhrn údajov súvahy. Nástupníckou organizáciou je Krajská hvezdáreň v Žiline,
- zostatky na aktívnych účtoch rozpočtovej organizácie Úsmev – zariadenie pre seniorov a domov sociálnych služieb v Žiline, kde došlo k 1.8.2013 k zmene zriaďovateľa zo súčasného zriaďovateľa Žilinského samosprávneho kraja na zriaďovateľa Mesto Žilina. medzivýsledok vo výške – 8 338,37 eur, ktorý vznikol v roku 2013 z dôvodu navýšenia ceny o mieru zisku pri odpredaji majetku medzi Správou ciest ŽSK a Úradom ŽSK,
- medzivýsledok vo výške -35 037,41 eur, ktorý vznikol v roku 2012 z dôvodu navýšenia ceny o mieru zisku pri odpredaji majetku medzi Správou ciest ŽSK a Úradom ŽSK,
- medzivýsledok vo výške -16 452,10 eur, ktorý vznikol v roku 2011 z dôvodu navýšenia ceny o mieru zisku pri odpredaji majetku medzi Správou ciest ŽSK a Úradom ŽSK vo výške -11 880,10 eur a Oravskou poliklinikou Námestovo a SOŠ technickou Námestovo vo výške -4 572,00 eur,
- oprávky vo výške 1 411,50 eur,
- v plnej výške 208 681,67 eur eliminoval 351 - Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa,
- vo plnej výške 227 038 239,09 eur eliminoval 355 – Zúčtovanie transferov rozpočtu VÚC,
- vo výške 534 258,17 eur eliminoval dlhodobé pohľadávky Úradu ŽSK voči Kysuckej NsP v Čadci a opravné položky k týmto pohľadávkam vo výške 13 030,68 eur,
- vzájomné krátkodobé pohľadávky medzi organizáciami konsolidovaného celku ŽSK eliminoval vo výške 1 215 044,62 eur, pričom najväčšiu časť pohľadávok tvoria krátkodobé pohľadávky Úradu ŽSK voči Liptovskej NsP v Liptovskom Mikuláši, Dolnooravskej NsP v Dolnom Kubíne a Kysuckej NsP v Čadci v celkovej výške 986 330,66 eur, na časť týchto pohľadávok splatnú do 31. 12. 2013 boli vytvorené opravné položky vo výške 925 378,69 eur, ktoré boli v plnej výške eliminované,
- náklady z budúceho odvodu príjmov v rozpočtových organizáciách vo výške 84 587,64 eur.

Súvaha/pasíva /Príloha č. 14/

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

- zostatky na pasívnych účtoch príspevkovej organizácie Spojenej školy Istebné, zrušenej k 31. 8. 2013, ktoré boli zahrnuté do agregovaných dát ako podkladu pre súhrn údajov súvahy,
- zostatky na pasívnych účtoch príspevkovej organizácie Spojenej školy Turany, zrušenej k 31. 8. 2013, ktoré boli zahrnuté do agregovaných dát ako podkladu pre súhrn údajov súvahy,
- konečné stavy k 31.12.2012 na pasívnych účtoch príspevkovej organizácie Považská hvezdáreň, zrušenej k 31.12.2012, ktoré boli zahrnuté do agregovaných dát ako podkladu pre súhrn údajov súvahy. Nástupníckou organizáciou je Krajská hvezdáreň v Žiline,

- zostatky na pasívnych účtoch rozpočtovej organizácie Úsmev – zariadenie pre seniorov a domov sociálnych služieb v Žiline, kde došlo k 31.7.2013 k zmene zriaďovateľa zo súčasného zriaďovateľa Žilinského samosprávneho kraja na zriaďovateľa Mesto Žilina. Pri prechode pod iného zriaďovateľa sa postupovalo tak, že sa na Úrade ŽSK zaúčtoval na ľarchu účtu 587 a v prospech účtu 428 hospodársky výsledok organizácie Úsmev, aký bol vykázaný k 31.7.2013,
- medzivýsledok vo výške -8 338,37 eur, ktorý vznikol v roku 2012 z dôvodu navýšenia ceny o mieru zisku pri odpredaji majetku medzi Správou ciest ŽSK a Úradom ŽSK,
- odpisy za rok 2013 vo výške 1 362 eur,
- medzivýsledok vo výške -35 037,41 eur, ktorý vznikol v roku 2012 z dôvodu navýšenia ceny o mieru zisku pri odpredaji majetku medzi Správou ciest ŽSK a Úradom ŽSK,
- medzivýsledok vo výške -16 452,10 eur, ktorý vznikol v roku 2011 z dôvodu navýšenia ceny o mieru zisku pri odpredaji majetku medzi Správou ciest ŽSK a Úradom ŽSK vo výške -11 880,10 eur a Oravskou poliklinikou Námestovo a SOŠ technickou Námestovo vo výške -4 572 eur,
- odpisy za rok 2012 vo výške 49,50 eur,
- v plnej výške 208 681,67 eur eliminoval 351 - Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa,
- vo výške 227 038 239,09 eur eliminoval 355 – Zúčtovanie transferov rozpočtu VÚC,
- vo výške 534 258,16 eur dlhodobé záväzky Kysuckej NsP voči Úradu ŽSK,
- vzájomné krátkodobé záväzky medzi organizáciami konsolidovaného celku ŽSK vo výške 1 215 044,62 eur, pričom najvyššie eliminované záväzky vykazujú zdravotnícke zariadenia voči Úradu ŽSK,
- výnosy z budúceho odvodu príjmov rozpočtových organizácií vo výške 84 587,64 eur,
- zákonný rezervný fond príspevkových organizácií vrátane zrušených organizácií vo výške 749 137,54 eur.

Výkaz ziskov a strát /Príloha č.15/

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

- náklady vo výške 16 448,46 eur , čo sa rovná výsledku hospodárenia rozpočtovej organizácie Úsmev – zariadenie pre seniorov a domov sociálnych služieb v Žiline, kde došlo k 1.8.2013 k zmene zriaďovateľa zo súčasného zriaďovateľa Žilinského samosprávneho kraja na zriaďovateľa Mesto Žilina,
- vzájomné náklady a výnosy medzi organizáciami konsolidovaného celku ŽSK vo výške 467 991,27 eur,
- vo výške 54 859 564,94 eur náklady na transfery poskytnuté rozpočtovým a príspevkovým organizáciám konsolidovaného celku ŽSK,
- v plnej výške 10 233 541,48 eur eliminoval náklady z odvodu príjmov rozpočtových organizácií,
- v plnej výške 92 501,02 eur eliminoval náklady z budúceho odvodu príjmov rozpočtových organizácií,
- vo výške 45 934 447,27 eur eliminoval výnosy z bežných transferov poskytnutých zriaďovateľom,
- vo výške 8 925 117,67 eur eliminoval výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu VÚC rozpočtovým a príspevkovým organizáciám konsolidovaného celku ŽSK,
- v plnej výške 10 326 042,50 eur eliminoval výnosy z odvodu rozpočtových príjmov.

Pravé rozdiely

Pravé rozdiely v konsolidačnom celku ŽSK vznikli vo výške 186 702,16 eur zaúčtovaním opravných položiek k pohľadávkam Úradu ŽSK voči Kysuckej NsP v Čadci vo výške 126 560,58 eur, voči Liptovskej NsP v Liptovskom Mikuláši vo výške 49 463,51 eur a voči Hornooravskej NsP v Trstenej vo výške 10 678,07 eur.

Nepravé rozdiely

Nepravé rozdiely vznikli chybným časovým posunom alebo chybným zaúčtovaním.

ŽSK v rámci eliminačných prác upravoval nepravé rozdiely, ktoré ovplyvnili:

- výsledok hospodárenia minulých rokov o – 1 431,44 eur
- výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia o 1 375,24 eur.

	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia bežného obdobia
počiatočný stav v KB -agregované IUZ	149 729 880,49	2 017 499,66
presun VH do min. rokov -agregované IUZ	2 017 499,66	-2 017 499,66
pohyby za rok 2013 - agregované	-1 497 170,46	
VH za rok 2013 - agregované		5 790 945,94
<i>medzisúččet agregované IUZ</i>	<i>150 250 209,69</i>	<i>5 790 945,94</i>
zrušená organizácia	-8 059,23	-14 960,73
pohyby (opravy)	-1 431,44	1 375,24
pohyby (eliminácie–opravné položky k pohľadávkam)	751 707,21	186 702,16
pohyby (eliminácie- medzivýsledok)	-51 489,51	-8 338,37
pohyby za rok 2013-KO (eliminácia – odpis)	49,50	1 362
prevody – rezervný fond PO	749 137,54	
<i>medzisúččet KO</i>	<i>1 439 914,07</i>	<i>166 140,30</i>
zostatok k 31.12.2013	151 690 123,76	5 957 086,24

KB - konsolidovaný balík
IUZ - individuálna účtovná závierka
VH - výsledok hospodárenia

KO - konsolidácia
PO - príspevkové organizácie
VZaS - výkaz ziskov a strát

Čl. V

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

Po dni, ku ktorému sa zostavovala konsolidovaná účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne závažné zmeny týkajúce sa účtovných metód a účtovných zásad.

Čo sa týka organizačných zmien, došlo k vzniku rozpočtovej organizácie Centrum sociálnych služieb EDEN v Litovskom Hrádku.

Dňa 19. marca 2014 bola uzatvorená Zmluva o úvere č. 47/AUOC/2014 medzi ŽSK a Slovenskou sporiteľňou, a. s. na použitie splatenia zostatkov troch dlhodobých úverov poskytnutých ŽSK od Prima banky Slovensko. Výška úverového rámca je 40 439 962,00 eur. Deň splatnosti Splátkového úveru je 31.3.2024.

K 1.4.2014 boli úvery v celkovej výške 40 439 962,68 eur spolu s úrokmi a poplatkami v celom rozsahu Prima banke splatené.

Zánikom zabezpečenej pohľadávky došlo zo zákona k zániku záložného práva k nehnuteľnostiam.

V Žiline, 24. júla 2014

Osoby zodpovedné za vypracovanie:

Ing. Zdena Chupeková
odbor financií

Ing. Katarína Mičicová
odbor financií

Štatutárny orgán:

Ing. Juraj Blanár
predseda ŽSK