

Poznámky k 31.12.2015

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Správa ciest Žilinského samosprávneho kraja
Sídlo účtovnej jednotky	Martina Rázusa 104, 010 01 Žilina
IČO	42054575
Dátum zriadenia	01.11.2006
Spôsob zriadenia	zriaďovacou listinou zo dňa 23.10.2006
Názov zriaďovateľa	Žilinský samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Komenského 48, 011 09 Žilina
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	majetková správa , výkon údržby, opravy a výstavba ciest II. a III. triedy vo vlastníctve ŽSK: cesty II. triedy – 319,108 km, cesty III. triedy – 1 114,816 km, mosty – 789 ks v dĺžke 10,509 km
----------------------------------	---

3. Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Ivan Fábry
Funkcia	generálny riaditeľ
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	391
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	425
- počet vedúcich zamestnancov	8
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	úsek generálneho riaditeľa, technicko-prevádzkový úsek (do ktorého sú začlenené VOJ – Závod Horné Považie, Závod Kysuce, Závod Liptov, Závod Orava, Závod Turiec), ekonomický úsek
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	0
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	0

Čl. II
Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti ☒ áno ☐ nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu ☒ áno ☐ nie

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie
Zmena odpisovania dlhodobého majetku od 01.01.2015, zmena odpisových skupín, zmena doby odpisovania, zmena ročnej sadzby odpisov	Novela zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení zákona č. 333/2014	Preradenie majetku do odpisových skupín malo jednorazový vplyv na nárast odpisov v mesiaci január 2015 a zníženie zostatkovej hodnoty majetku. V ďalších mesiacoch boli mesačné odpisy na úrovni roka 2014.	Nárast ročnej výšky odpisov oproti roku 2014 o 1 413 540 €

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
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 dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
n) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
o) 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.
p) deriváty pri nadobudnutí	obstarávacou cenou

4. 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 tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína:

- ☒ odo dňa jeho zaradenia do používania
☐ prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania

Metóda odpisovania sa používa lineárna.

Účtovná jednotka zaraďuje majetok do odpisových skupín v zmysle zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p. Ak účtovná jednotka nemôže zaradiť majetok do 1. - 6. odpisovej skupiny, individuálne prehodnotí odpisový plán konkrétneho majetku podľa špecifických podmienok používania.

Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25,00
2	6	16,67
3	12	6,33
4	20	5,00
5	40	2,50
6	80	1,25
Nehmotný majetok a drobný DM	4	25,00

Drobný nehmotný majetok do 2 400,00 eur, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 170,00 eur do 1 700,00 eur, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- | | | |
|-------------------------------------|---|---|
| - odpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - nedokončeným investíciám | ☒ áno | ☐ nie |
| - dlhodobému finančnému majetku | ☐ áno | ☒ nie |
| - zásobám | ☐ áno | ☒ nie |
| - pohľadávkam | ☒ áno | ☐ nie |

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci hlavnej činnosti, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, ak od splatnosti pohľadávky uplynula doba dlhšia ako:

12 mesiacov	najviac do výšky 20 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
24 mesiacov	najviac do výšky 50 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
36 mesiacov	najviac do výšky 100 % menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k pohľadávkam v rámci podnikateľskej činnosti, podľa ustanovenia § 20 zákona č.595/2003 Z.z. o dani z príjmov v z.n.p..

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Bežný transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu

Kapitálový transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok.
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

7. Spôsob prepočtu údajov v cudzích menách na menu euro.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1)

Dlhodobý nehmotný majetok vedený na účte 013 – Softvér nebol v roku 2015 obstarávaný. Oprávky za rok 2015 boli zúčtované vo výške 8 841,02 € a zostatková hodnota softvéru k 31.12.2015 predstavuje čiastku 2 794,33 €.

K drobnému dlhodobému nehmotnému majetku bol zaznamenaný celkový prírastok vo výške 1 881,00 €. Obstaraný bol softvér MS Office pre 9 ks PC. Celkové oprávky vzrástli o 391,50 € a zostatková hodnota drobného DNM k 31.12.2015 predstavuje čiastku 1 489,50 €.

Celková zostatková dlhodobého nehmotného majetku k 31.12.2015 je 4 283,83 €. Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku neboli tvorené.

SC ŽSK ako správcovi ciest II. a III. triedy v majetku ŽSK boli v priebehu roka 2015 zverené do správy pozemky pod cestami III. triedy v obstarávacej hodnote 0,52 €. Odňatá bola správa pozemku pod stavbou vo výške 5 251,28. Zostatková hodnota pozemkov k 31.12.2015 predstavuje čiastku 3 827 513,02 €.

Prírastok na účte 021 – Stavby za rok 2015 bol zúčtovaný vo výške 2 216 293,54 €, z toho:

- 177 379,59 € – rekonštrukcia a modernizácia skladovacích priestorov v rámci optimalizácie stredísk zimnej údržby SC ŽSK (Žilina, Budatín), financovanej z prostriedkov ŽSK a SC ŽSK,
- 69 338,46 € – dopravné napojenie Obchodno-informačného centra Demänová na cestu II/584, bezodplatne odovzdané ŽSK a následne zverené do správy SC ŽSK,
- 320,56 € – dopravné značenie na ceste III/06566 – 4 ks a na ceste III/06538 – 6 ks realizované obcou Blažovce a bezodplatne odovzdané SC ŽSK,
- 74 143,89 € - rekonštrukcia cesty II/519 Benice – Pribovce, realizovaná vlastnými kapacitami SC ŽSK a financovaná z prostriedkov ŽSK,
- 19 997,78 € - rekonštrukcia križovatky ciest III/018254 a III/018242 Martin – Priekopa, realizovaná vlastnými kapacitami SC ŽSK a financovaná z prostriedkov ŽSK,
- 392 183,21 € - modernizácia hornej stavby mostného objektu 520-053 Štefanov nad Oravou, financovaná z prostriedkov ŽSK,
- 197 800,00 € - rekonštrukcia a modernizácia cesty II/520 Radôstka – Nová Bystrica, technické zhodnotenie cesty financované z prostriedkov ŽSK a fondov EÚ a zverené do správy SC ŽSK,
- 219 680,00 € - rekonštrukcia a modernizácia cesty II/01165 D. Vadičov – H. Vadičov, technické zhodnotenie cesty financované z prostriedkov ŽSK a fondov EÚ a zverené do správy SC ŽSK,
- 1 029 250,05 € - rekonštrukcia a modernizácia cesty II/520 Klubina – Krásno nad Kysucou vrátane rekonštrukcie troch mostov a opevnenia Klubinského potoka, technické zhodnotenie majetku financované z prostriedkov ŽSK a fondov EÚ a zverené do správy SC ŽSK,
- 27 200,00 € - projektové dokumentácie financované z prostriedkov ŽSK a zaradené k realizovaným stavbám ako náklady súvisiace s ich obstaraním,
- 9 000,00 € - meteorologické stanice 2 ks inštalované na cestách II. triedy, financované z prostriedkov ŽSK.

Úbytok na účte 021 – Stavby bol zúčtovaný vo výške 66 812,80 € a predstavuje ho odňatie správy k stavbe súp. č. 261 nachádzajúcej sa na pozemku parc. KN - C č. 1031/2 a zapísanej na LV č. 12072 v k. ú. Čadca.

Oprávky za rok 2015 vzrástli o 2 755 558,87 € a vykazovaná zostatková hodnota stavieb k 31.12.2015 je 55 963 216,81 €.

Prírastok na účte samostatných hnutelných vecí a súborov SHV za rok 2015 v celkovej výške 344 287,26 € predstavuje obstaranie a zaradenie:

- 59 813,00 € – výprávková nadstavba TURBO, 1 ks financovaná z prostriedkov ŽSK,
- 3 242,79 € – búracie kladivo benzínové, 1 ks financovaný z vlastných zdrojov SC ŽSK,
- 93 912,00 € – stroj na vodorovné dopravné značenie, 1 ks financovaný zo zdrojov ŽSK,
- 169 936,00 € – sýpacie nadstavby, 5 ks financované z prostriedkov ŽSK,
- 17 383,47 € – mostová váha, 1 ks financovaná z prostriedkov ŽSK.

Úbytok na účte samostatných hnutelných vecí a súborov SHV vo výške 62 860,62 € predstavujú vyradené opotrebované a nepoužiteľné stroje a zariadenia. Po zúčtovaní oprávok v celkovej výške 767 425,39 € predstavuje zostatková hodnota tohto majetku k 31.12.2015 čiastku 603 300,72 €.

Dopravné prostriedky boli obstarané a zaradené vo výške 376 601,75 €:

- 11 448,50 € – osobné vozidlo Renault Clio (používané), 1 ks prevod správy majetku v rámci ŽSK,
- 65 764,50 € – technologické vozidlá na prepravu osôb a materiálu, 5 ks financované zo zdrojov ŽSK,
- 3 914,24 € – monitorovací systém GPS pre 6 vozidiel, financované z vlastných zdrojov SC ŽSK,

Správa ciest Žilinského samosprávneho kraja
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

- 249 155,02 € – generálne opravy 5 ks vozidiel typu „Tatra“, financované zo zdrojov ŽSK,
 - 11 108,88 € – nákladné vozidlo (používané), 1 ks financovaný z vlastných zdrojov SC ŽSK,
 - 15 026,89 € – osobné vozidlo Opel Astra (používané), 1 ks prevod správy majetku v rámci ŽSK,
 - 12 399,72 € – osobné vozidlo Škoda Fabia (používané), 1 ks prevod správy majetku v rámci ŽSK,
 - 7 784,00 € – pracovný stroj UDS na zemné práce, 1 ks financovaný z vlastných zdrojov SC ŽSK.
- Opotrebované a nefunkčné dopravné prostriedky boli vyradené v celkovej hodnote 159 553,24 € a ich celková zostatková hodnota k 31.12.2015 predstavuje čiastku 1 774 262,32 €.

Prírastok drobného dlhodobého majetku bol zúčtovaný vo výške 25 535,30 € (krovinorez 1 ks, PC 20 ks, tlačiareň 1 ks, scanner 1 ks, multifunkčné zariadenie A3/F 1 ks, kamerové systémy umiestnené na vstupe do areálov závodov a ich stredísk 10 ks, chladnička 1 ks, prívies na prepravu nákladu 1 ks, úžitkové vozidlo používané 1 ks, kuchynská linka 1 ks). Po zúčtovaní oprávok za rok 2015 vo výške 14 492,49 € je zostatková hodnota na účte drobného dlhodobého majetku k 31.12.2015 evidovaná vo výške 32 065,38 €.

Zostatok na účte obstarávaného dlhodobého majetku tvoria z vecného hľadiska projekty a prípravné dokumentácie k realizácii stavieb vo výške 836 385,85 €, motorové vozidlo nezariadené v hodnote 24 255,00 € a rozostavené stavby vo výške 176 200,82 €. Opravná položka vytvorená k 31.12.2014 vo výške 106 196,42 € bola v roku 2015 zúčtovaná v súvislosti so zmareným projektom „Obchvat Belá“.

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Spôsob poistenia	Poistná suma v EUR	Výška poistného v EUR
Komplexné združené živelné poistenie – nehnuteľnosti, hnutel'né veci, odpratávacie náklady	70 987 397,60	15 079,70
Poistenie pre prípad odcudzenia – nehnuteľnosti, hnutel'né veci, zásoby a vandalizmus	322 300,00	1 282,20
Poistenie strojov a elektroniky	7 879 896,36	11 803,05
Motorové vozidlá - PZP		28 808,40
Motorové vozidlá – havarijné poistenie		59 220,80

c) opis a hodnota dlhodobého majetku v správe účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/	Brutto hodnota: 185 403 287,16 € Netto hodnota: 63 241 483,75 €

d) opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku.

Druh DM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (účet 042)	106 196,42	Zrušenie OP pri odpise zmareného projektu

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) spôsob a výška poistenia zásob

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia
Materiál a tovar na sklade	Poistenie pre prípad odcudzenia	26 600,00 €

Zásoby sú poistné v rámci celkového poistenia majetku ŽSK.

V priebehu roka 2015 nebola opravná položka k zásobám tvorená, znížená, ani zrušená.

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Odberatelia	061	963 833,90 €	pohľadávky z faktúr za poskytované služby, nájom
Poskytnuté prevádzkové preddavky	064	1 219,29 €	preddavky na odobraté PHM na kreditné karty
Ostatné pohľadávky	065	1 327,39 €	dobropisy (preplatky) na elektrickej energii k 31.12.
Pohľadávky voči zamestnancom	070	15 800,19 €	za stravné lístky, PHM, telef. hovory nad limit
Daň z pridanej hodnoty	074	1 465,64 €	daňová pohľadávka k DPH za mesiac 12/2015
Iné pohľadávky	081	4 311,68 €	refundácie
Spolu		987 958,09 €	

b) vývoj opravnej položky k pohľadávkam - tabuľka č.3

Hodnota opravnej položky k pohľadávkam predstavovala k 01.01.2015 čiastku 2 720,07 €. V priebehu roka 2015 boli odpísané nevymožiteľné pohľadávky, ku ktorým boli zrušená opravná položka v hodnote 841,35 €. Celkovo tak došlo k zníženiu hodnoty opravnej položky k 31.12.2015 na čiastku 1 878,72 €.

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
Odberatelia (účet 311), menovitá hodnota pohľadávky 794,95 €	794,95 €	Odpis nevymožiteľnej pohľadávky
Iné pohľadávky (účet 378), menovitá hodnota pohľadávky 46,40 €	46,40 €	Odpis nevymožiteľnej pohľadávky

c) pohľadávky podľa doby splatnosti (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

Správa ciest ŽSK eviduje k 31.12.2015 krátkodobé pohľadávky vo výške 987 958,09 €, z nich tvoria pohľadávky v lehote splatnosti čiastku 954 488,14 € (96,61 %) a pohľadávky po lehote splatnosti čiastku 33 469,95 € (3,39 %). Dlhodobé pohľadávky nie sú evidované.

Oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu došlo k nárastu celkového objemu pohľadávok o 273 545,74 € a súčasne k poklesu pohľadávok po lehote splatnosti o 11 551,32 €.

d) pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti (riadky 048 a 060 súvahy) - tabuľka č.4

Pohľadávky v lehote splatnosti k 31.12.2015 vo výške 954 488,14 € sú so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka. Pohľadávky po lehote splatnosti vo výške 33 469,95 € je možné rozčleniť na:

- s dobou po lehote splatnosti do jedného roka vo výške 22 848,79 €,
- s dobou po lehote splatnosti od jedného do piatich rokov vo výške 8 742,44 €,
- s dobou po lehote splatnosti dlhšou ako päť rokov vo výške 1 878,72 €.

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2015
Pokladnica	385,23 €
Ceniny	283,11 €
Bankové účty	1 152 540,43 €

4. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu z toho:	28 018,49 €
poistné	3 958,08 €
plyn	14 935,62 €
telekomunikačné služby	416,90 €
predplatné a internetové aktualizácie	2 123,89 €
stravovacie poukážky	6 584,00 €
Príjmy budúcich období spolu z toho:	129,70 €
služby spojené s nájomom	129,70 €

Čl. IV
Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Zákonný rezervný fond	Zostatok k 31.12.2015 vo výške 231 430,00 € bez zmeny v priebehu roka 2015
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých období	Stav na začiatku roka 2 068 213,85 €; po presune výsledku hospodárenia – straty za rok 2014 vo výške - 3 274 488,32 € je zostatok k 31.12.2015 celková strata vo výške - 1 206 274,47 €
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	Za rok 2015 je výsledkom hospodárenia zisk vo výške 3 858 380,58 €, z ktorého bude po presune vysporiadaná strata z predošlého obdobia

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky	Predpokladaný rok použitia
Nevyfakturované dodávky a služby	2016

2. Záväzky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa **doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Záväzky zo zostatkom k 31.12.2015 v objeme 1 542 888,18 € sa členia na dlhodobé záväzky vo výške 4 339,68 € a krátkodobé záväzky vo výške 1 538 548,50 €. Z celkovej hodnoty tvoria záväzky v lehote splatnosti čiastku 1 464 003,48 € (94,89 %) a záväzky po lehote splatnosti čiastku 78 884,70 € (5,11 %). Záväzky po lehote splatnosti predstavujú najmä faktúry za posypový materiál a za refundáciu poistného, nezaplatené z dôvodu prechodného nedostatku financií spôsobeného časovým posunom medzi termínom predzásobenia posypovým materiálom a termínom jeho skutočnej spotreby. Oproti predchádzajúcemu roku došlo k poklesu celkového objemu záväzkov o 4 801 504,00 € a súčasne k poklesu záväzkov po lehote splatnosti o 115 505,07 €.

b) záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 140 a 151 súvahy) - tabuľka č.8

Záväzky z obchodných vzťahov, záväzky voči zamestnancom, daňové záväzky, záväzky voči orgánom sociálneho a zdravotného poistenia a ostatné krátkodobé záväzky v celkovej hodnote 1 538 548,50 € sú záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka. Záväzky zo sociálneho fondu vo výške 4 339,68 € majú zostatkovú dobu splatnosti od jedného do piatich rokov.

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
záväzky zo sociálneho fondu	4 339,68 €	zostatok sociálneho fondu
dodávatelia	943 245,74 €	dodávateľské faktúry (posypový materiál, PHM, služby, náhradné diely)
prijaté preddavky	18,95 €	prijaté preddavky k nájmu
ostatné záväzky	62 679,20 €	splátky za dodávku 5 ks sypančov splatné do roka
iné záväzky	35 956,36 €	zrážky zo miezd za december 2015
zamestnanci	249 646,05 €	mzdy za december 2015 splatné v r. 2016
zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia	174 627,53 €	odvody zo miezd za december 2015 splatné v r. 2016
daň z príjmov	1 844,42 €	daň z príjmov za rok 2015 splatná do 31.3.2016
ostatné priame dane	31 291,61 €	daň zo miezd za december 2015 splatná v r. 2016
ostatné dane a poplatky	39 238,64 €	Daň z motorových vozidiel za rok 2015 splatná do 31.1.2016
Spolu:	1 542 888,18	

3. Časové rozlíšenie

a) popis významných položiek časového rozlíšenia **výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období**

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2015
Výnosy budúcich období spolu z toho:	2 387 923,80 €
bežný transfer prijatý od subjektu mimo VS - dar	65 000,00 €
nájomné prijaté vopred	1,00 €
zúčtovanie kapitálových transferov do výnosov (po zúčtovaní odpisov) v rámci verejnej správy	2 251 358,27 €
zúčtovanie kapitálových transferov do výnosov (po zúčtovaní odpisov) mimo verejnej správy	71 564,53 €

b) informácia o **prijatých kapitálových transferoch** zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Zúčtovanie do výnosov budúcich období
Obec Blažovce – bezodplatný prevod dopravného značenia	313,86 €
Ministerstvo financií SR – dotácia zo ŠR na rekonštrukcie cestného majetku v správe SC ŽSK po povodniach	564 765,46 €
Národná diaľničná spoločnosť – bezodplatný prevod nového, resp. rekonštruovaného cestného majetku v správe SC ŽSK	1 685 412,23 €
Obec Blatnica – bezodplatný prevod dopravného značenia	45,20 €
Obec Dubové – bezodplatný prevod dopravného značenia	821,52 €
Subjekty mimo VS – bezodplatný prevod nového cestného majetku do správy SC ŽSK; kamerový systém - dar	71 564,53 €

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) tržby za vlastné výkony a tovar	5 031 764,77 €
602 - Tržby z predaja služieb - údržba a opravy ciest	5 031 764,77 €
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
c) aktívacia	183 664,83 €
621 - Aktivácia materiálu a tovaru	42 327,97 €
622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb	7 546,27 €
624 - Aktivácia DHM	133 790,59 €
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	
e) finančné výnosy	241,31 €
662 - Úroky	241,31 €
f) mimoriadne výnosy	
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	17 785 944,54 €
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	8 363 980,00 €
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	4 743 072,32 €
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer na povodňové zabezpečovacie práce a čiastočné náhrady škôd spôsobených povodňou	4 593 380,59 €
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	84 791,51 €
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správ	720,12 €
h) ostatné výnosy	610 646,60 €
642 - Tržby z predaja materiálu	4 214,60 €
648 - Ostatné výnosy	606 432,00 €
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	135 028,18 €
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	27 990,41 €
657 - Zúčtovanie zákonných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	794,95 €
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	106 242,82 €

Správa ciest Žilinského samosprávneho kraja
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma
a) spotrebované nákupy	6 394 207,69 €
501 - Spotreba materiálu	6 117 759,59 €
502 - Spotreba energie	276 448,10 €
- elektrická energia	80 993,84 €
- voda	5 404,47 €
- plyn	189 524,16 €
b) služby	2 525 321,65 €
511 - Opravy a udržiavanie	1 951 934,49 €
- oprava a údržba stavieb, ciest a cestného majetku	1 593 836,84 €
- vozidiel	150 095,16 €
- stroje, prístroje, zariadenia	93 291,20 €
- ostatné	114 711,29 €
512 - Cestovné	1 158,33 €
513 - Náklady na reprezentáciu	3 195,13 €
518 - Ostatné služby	569 033,70 €
- strážna služba	217 832,63 €
- telekomunikačné služby	41 423,27 €
- nájomné	36 794,35 €
- administratívne a režijné náklady	160 321,52 €
- prepravné	24 781,21 €
- školenia, kurzy, semináre	9 154,00 €
c) osobné náklady	5 368 752,60 €
521 - Mzdové náklady	3 597 577,13 €
524 - Zákonné sociálne náklady	1 262 148,29 €
527 - Zákonné sociálne náklady	386 490,42 €
d) dane a poplatky	102 312,91 €
531 - Daň z motorových vozidiel	39 238,64 €
532 - Daň z nehnuteľnosti	44 701,37 €
538 - Ostatné dane a poplatky	18 372,90 €
e) odpisy, rezervy a opravné položky	5 252 168,36 €
551 - Odpisy DNM a DHM	5 242 986,36 €
- odpisy z vlastných zdrojov	356 164,57 €
- odpisy z cudzích zdrojov	4 886 821,79 €
553 - Tvorba ostatných rezerv	9 182,00 €
- na nevyfakturované dodávky	9 182,00 €
f) finančné náklady	119 426,99 €
562 - Úroky	8,96 €
568 - Ostatné finančné náklady	119 418,03 €
- poistenie majetku a vozidiel	118 614,93 €
g) mimoriadne náklady	
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	
i) ostatné náklady	111 007,38 €
542 - Predaný materiál	4 114,83 €
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	3 755,87 €
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	3,82 €
546 - Odpis pohľadávky	841,35 €
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	101 882,04 €
- odpis zmarenej investície	101 386,52 €
549 - Manká a škody	409,47 €
j) dane z príjmov	
591 - Splatná daň z príjmov	15 712,07 €

Príspevková organizácia spĺňa podmienky podľa § 21 ods. 2 zákona č.523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov

☒ áno ☐ nie

Čl. VI
Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Materiál v skladoch civilnej ochrany	17 581,11 €	760
Operatívna evidencia DDNM a DDHM	761 072,39 €	750 až 754
Súdny spor – Železnice SR	400 439,31 €	770

Čl. VII
Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu - tabuľka č.12-14

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet na rok 2015 bol schválený zastupiteľstvom ŽSK dňa 18. decembra 2014 uznesením č. 5/8.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 27.04.2015 uznesením č. 5/10
- druhá zmena schválená dňa 06.07.2015 uznesením č. 3/11
- tretia zmena schválená dňa 21.09.2015 uznesením č. 6/12
- štvrtá zmena schválená dňa 16.11.2015 uznesením č. 3/13
- piata zmena schválená dňa 21.12.2015 uznesením č. 3/14

Príjmy rozpočtu

Schválený rozpočet SC ŽSK na rok 2015 plánoval s príjmami vo výške 17 679 835,00 €. Skutočné príjmy dosiahli objem **19 309 235,87 €** a tvoria ich:

- | | |
|---|----------------|
| • príjmy zo štátneho rozpočtu (kód zdroja 111) | 4 486 735,69 € |
| • príjmy z rozpočtu VÚC (kód zdroja 41) | 9 700 121,89 € |
| • transfery v rámci verejnej správy (kód zdroja 42) | 137 404,66 € |
| • príjmy z vlastnej činnosti (kód zdroja 46) | 4 878 328,73 € |
| • príjmy zo štátneho rozpočtu (kód zdroja 11T1, 11T2) | 106 644,90 € |

Príjmy poskytnuté zo štátneho rozpočtu v celkovej výške **4 486 735,69 €** boli účelovými dotáciami určenými takto:

- 40 396,09 € - na vyplatenie priznanej peňažnej náhrady poskytnutej v zmysle Uznesenia vlády SR č. 111/2015 z 11.3.2015 k „Správe o priebehu a následkoch povodní na území Slovenskej republiky v období od júla do konca novembra 2014“, v súlade s § 19 ods. 10 zákona č. 7/2010 Z. z. o ochrane pred povodňami v znení neskorších predpisov na výdavky súvisiace s prepravou lomového kameňa po ceste II/583 na trase Párnica – Terchová,
- 4 446 339,60 € - na úhradu výdavkov vynaložených na zabezpečovacie práce pri ochrane dopravnej infraštruktúry, poskytnutej v zmysle Uznesenia vlády SR č. 111/2015 z 11.3.2015 k „Správe o priebehu a následkoch povodní na území Slovenskej republiky v období od júla do konca novembra 2014“, v súlade s § 19 ods. 10 zákona č. 7/2010 Z. z. o ochrane pred povodňami v znení neskorších predpisov.

Transfery z rozpočtu ŽSK vo výške **9 700 121,89 €** predstavujú prostriedky určené na správu a údržbu ciest II. a III. triedy v majetku ŽSK a zahŕňajú:

- 8 363 980,00 € - transfer na bežné výdavky a bežnú prevádzku podľa schváleného rozpočtu,
- 1 336 141,89 € - transfer na kapitálové výdavky (nákup strojov, zariadení, vozidiel, rekonštrukcie ciest a modernizácia mosta).

Transfery v rámci verejnej správy vo výške **137 404,66 €** predstavuje prevod zisku z podnikateľskej činnosti z mimorozpočtových účtov na účet hlavnej činnosti v rámci rozpočtu.

Podstatnú časť príjmov z vlastnej činnosti v celkovej výške **4 878 328,73 €** tvoria úhrady z predaja tovarov a služieb (k 31.12.2015 vo výške 4 430 225,19 €), ktoré SC ŽSK vykonáva na cestách I. triedy pre SSC na základe zmluvy. Ďalšie príjmy z vlastných zdrojov tvoria napr. príjmy z prenájmu majetku, z náhrad z poistného plnenia, z vkladov, z dobropisov a pod.

Transfery vo výške **106 644,90 €** sú príspevkami z Európskeho sociálneho fondu na bežné výdavky v súvislosti so zamestnávaním aktívnych pracovníkov a uchádzačov o zamestnanie evidovaných na úradoch práce, spolufinancovaných v rámci národného projektu „Podpora zamestnávania UoZ“ z prostriedkov ESF a štátneho rozpočtu.

Výdavky rozpočtu

Skutočné výdavky rozpočtu v roku 2015 dosiahli celkový objem **20 081 676,37 €** a tvoria ich:

• bežné výdavky zo štátneho rozpočtu (kód zdroja 111)	4 486 735,69 €
• bežné výdavky z rozpočtu ŽSK (kód zdroja 41)	8 413 226,87 €
• bežné výdavky z vlastnej činnosti (kód zdroja 46)	5 311 436,27 €
• bežné výdavky z transferov v rámci VS (kód zdroja 42)	137 404,66 €
• bežné výdavky zo štátneho rozpočtu (kód zdroja 11T1, 11T2)	106 644,90 €
• kapitálové výdavky z rozpočtu ŽSK (kód zdroja 41)	1 336 141,89 €
• kapitálové výdavky z vlastnej činnosti (kód zdroja 46)	290 086,09 €

Finančné operácie

V rámci finančných operácií sú na mimorozpočtových účtoch evidované príjmy v celkovej výške **1 580 199,66 €** a tvorí ich zostatok nevyčerpaných finančných prostriedkov z predošlého obdobia, z toho:

• mzdy a príspevky do poisťovní za mesiac 12/2014 (kód zdroja 41)	446 424,37 €
• nedočerpané vlastné zdroje (kód zdroja 46)	1 133 775,29 €

Tieto prenesené prostriedky boli vyčerpané v rámci výdavkov v roku 2015.

Výdavkové finančné operácie za rok 2015 neboli realizované.

Čl. VIII

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

Po 31. decembri 2015 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.