

## **Textová časť poznámok k 31.12.2015**

### **Čl. I Všeobecné údaje**

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

##### **Názov účtovnej jednotky:**

Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR

##### **Sídlo účtovnej jednotky:**

Námestie Slobody č. 6, 810 05 Bratislava

##### **Hlavné činnosti účtovnej jednotky:**

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

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

##### **Dátum založenia/zriadenia:**

01.08.1991

##### **Spôsob založenia/ zriadenia:**

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

**Názov a sídlo zriaďovateľa:**

Ministerstvo financií SR, Štefanovičova 5, 817 82 Bratislava

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

Ján Počiatek

**Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/**

František Palko

**Priemerný prepočítaný počet zamestnancov** **589,8**

Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka 600

z toho:

počet vedúcich zamestnancov 113

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

Účtovná závierka bola zostavená ako riadna individuálna účtovná závierka za rok 2015 v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov (§16 a §17).

Účtovná závierka Ministerstva dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR (ďalej len „ministerstva“) za rok 2015 bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti (going concern).

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

Platobná jednotka účtovala v súlade s nariadeniami:

- čl. 125 nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1303/2013 – v zmysle ktorého je

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

**B. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad**

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

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie
Zmena postupu pri koncoročnom odúčtovaní zostatkov na účtoch 353 a 314 na úrovni VOJ – Platobná jednotka ESF	Zmena na základe koncoročného usmernenia MF SR pre rok 2015 č. 6/2015	Zmena výšky obežného majetku	4 650 089,85 Eur

**C. Informácie o konsolidovanom celku**

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

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

Deň ku ktorému bola zostavená individuálna účtovná závierka všetkých konsolidovaných účtovných jednotiek (31. 12. 2015) je zhodný s dňom, ku ktorému bude zostavená konsolidovaná účtovná závierka za všetky konsolidované účtovné jednotky.

# Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR

IČO: 30416094

DIČ: 2020799209

Účtovná závierka k 31. decembru 2015

Konsolidovaný celok ministerstva tvoria tieto účtovné jednotky:

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

# Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR

IČO: 30416094

DIČ: 2020799209

Účtovná závierka k 31. decembru 2015

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

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

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

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

V zmysle § 22a zákona č. 431/2002 o účtovníctve v znení neskorších predpisov, tieto účtovné jednotky neboli v roku 2015 predmetom konsolidácie na prvej úrovni. Železnice Slovenskej republiky, š.p. a Letové prevádzkové služby SR, š.p. vchádzajú do súhrnnej účtovnej závierky verejnej správy.

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

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

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

**D. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek**

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

# Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR

IČO: 30416094

DIČ: 2020799209

Účtovná závierka k 31. decembru 2015

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

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

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

**F. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku**

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

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

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

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

Účtovné prípady týkajúce sa tvorby, zníženia a zrušenia OP na úrovni VOJ – Platobná jednotka ESF sa účtujú automaticky importovaním naplnenej tabuľky MS excel, ktorej štruktúra je stanovená v usmernení č. 6/2015 ku koncoročným uzávierkovým pracovným postupom.

**G. Zásady pre vykazovanie transferov**

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

**H. Spôsob prepočtu údajov v cudzej mene na menu Euro**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis, resp. v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

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



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

### Čl. III

#### Informácie o údajoch na strane aktív v súvahe

##### A. Neobežný majetok

##### 1. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

##### Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku

Druh dlhodobého majetku	Druh poistenia	Výška ročného poisteného v Eur
Dopravné prostriedky	Povinné zmluvné poistenie	3941,62
Dopravné prostriedky	Havarijné poistenie	8.065,07
Poistenie osôb prepravovaných motorovými vozidlami	Zmluva o miliónovom poistení osôb prepravovaných motorovými vozidlom	1.062,24
Budovy a stavby - prioritný majetok	Poistenie majetku	11.307,08
Budovy a stavby	Poistenie majetku	4.139,45
Budovy a stavby	Poistenie zodpovednosti za škodu z vlastníctva nehnuteľností	464,71

##### 2. Dlhodobý finančný majetok

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

Druh DFM	Stav k 01.01.2015 v Eur	Stav k 31.12.2015 v Eur	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
Podielové cenné papiere v dcérskej účtovnej jednotke	4.860.665.089,67	4.860.665.089,67	-
Podielové cenné papiere v spoločnosti s podstatným vplyvom	20.805.368,65	20.805.368,65	-
Ostatný dlhodobý finančný majetok – Železnice SR š.p.	760.233.806,57	760.233.806,57	-
Ostatný dlhodobý finančný majetok – Letové a prevádzkové služby š.p.	50.733.874,	54.821.494,00	rozhodnutia ministra MDVRR SR č. 41/2015 o zmene základ. listiny

**3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach**

Názov spoločnosti, v ktorej má kapitola majetkový podiel	Právna forma spoločnosti	Podiel na základ. imaní spoloč. v %	Podiel na hlas. právach v %	Účtovná hodnota podielu vykázaná v súvahe (v eur)*		Zmena majet. podielu v priebehu roka 2015	Vyplatená dividendy/odvod zo zisku v roku 2015 (tis. eur)
		31.12.2015	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015		
<b>a) Obchodné spoločnosti</b>							
1. Železničná spoločnosť Cargo Slovakia, a.s.	akciová spoločnosť	100,00	100,00	401.646.418	401.646.418	0	0
2. Železničná spoločnosť Slovensko, a.s.	akciová spoločnosť	100,00	100,00	212.441.088	212.441.088	0	0
3. Slovenská pošta, a.s.	akciová spoločnosť	100,00	100,00	214.300.464	214.300.464	0	0
4. Národná diaľničná spoločnosť, a.s.	akciová spoločnosť	100,00	100,00	3.144.579.271	3.144.579.271	0	0
5. Technická obnova a ochrana železníc, a.s. (TOOŽ)	akciová spoločnosť	100,00	100,00	7.212.508	7.212.508	0	0
6. Verejné prístavy, a.s.	akciová spoločnosť	100,00	100,00	564.296.621	564.296.621	0	269
7. Letisko Sliač, a.s.	akciová spoločnosť	100,00	100,00	1.423.692	1.423.692	0	0
8. Letisková spoločnosť Žilina, a.s.	akciová spoločnosť	99,53	99,53	2.982.208	2.982.208	0	0
9. Letisko Poprad-Tatry, a.s.	akciová spoločnosť	97,61	97,61	19.356.037	19.356.037	0	0
10. Letisko M.R.Štefánika-Airport Bratislava, a.s. (BTS)	akciová spoločnosť	100,00	100,00	292.427.637	292.427.637	0	0
11. Letisko Košice-Airport Košice, a.s.	akciová spoločnosť	34,00	34,00	10.587.830	10.587.830	0	458,31
12. Letisko Piešťany, a.s.	akciová spoločnosť	20,65	20,65	5.034.850	5.034.850	0	0
13. METRO Bratislava, a.s.	akciová spoločnosť	34,00	34,00	5.182.688	5.182.688	0	0
14. Poštová banka, a.s.	akciová spoločnosť	0,03	0,03	110.700	110.700	0	9,10

<b>b) ostatné subjekty</b>							
1. Letové prevádzkové služby SR, š. p.	štátny podnik	100,00		50.733.874	50.733.874	0	0
2. Železnice SR	iná právna forma	100,00		760.233.807	760.233.807	0	0

**Zmeny v priebehu roku 2015 v spoločnostiach:****Železničná spoločnosť Cargo Slovakia, a.s.**

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

**B. Obežný majetok****1. Zásoby**

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

**2. Pohľadávky**

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

Pohľadávky ministerstva k 31.12.2015 sú v celkovej výške 202.614.855,59 Eur, z toho:

- pohľadávky MDVRR SR – úrad vo výške 6.189.109,82 Eur,
- pohľadávky MDVRR SR – Platobnej jednotky sú vo výške 196.425.745,77 Eur.

Pohľadávky po lehote splatnosti sú vymáhané právnou cestou. K pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti bola vytvorená opravná položka vo výške 5.714.508,28 Eur.

# Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR

IČO: 30416094

DIČ: 2020799209

Účtovná závierka k 31. decembru 2015

- **Krátkodobé pohľadávky** ministerstva sú vo výške 6.135.670,69 Eur. Značnú časť krátkodobých pohľadávok tvoria:
  - pohľadávky za diaľničné známky vo výške 3.214.599,45 Eur (vytvorená 100% opravná položka),
  - delimitované pohľadávky Slovenských aerolínii a.s. vo výške 2.497.772,00 Eur (vytvorená 100% opravná položka).
  - pohľadávky z odberateľských zmluvných vzťahov vo výške 423.299,24 Eur (opravná položka vytvorená vo výške 2.136,83 Eur).
- **Dlhodobé pohľadávky** ministerstva sú vo výške 53.439,13 Eur.

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

### 3. Finančné účty

Ministerstvo oceňuje peňažné prostriedky a ceniny menovitou hodnotou.

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4
Ceniny	87	43.512,00	507.468,50	512.984,50	37.996,00
Bežný účet - neúročený	88	2.888,20	2.788,20	2.888,20	2.788,20
Bežný účet - úročený	88	1.000.000,00	38.620,59	1.038.620,59	0,00
Bežný účet - depozitný	88	3.200.801,42	8.450.754,23	12.115,52	3.188.685,90
Bežný účet – sociálny fond	88	14.736,94	191.507,02	181.733,51	24.510,45
Bežný účet – prostriedky ES	88	5.218.472,97	7.192.871,91	5.133.316,65	7.278.028,23
Bežný účet – dary a granty	88	32.637,74	0,00	4.000,00	28.637,74
<b>Spolu</b>		<b>9.513.049,27</b>	<b>16.384.010,45</b>	<b>5.847.038,38</b>	<b>10.560.646,52</b>

### 4. Časové rozlíšenie

Ministerstvo účtuje na účte nákladoch budúcich období predplatné za knihy a časopisy, poisťné, členské príspevky a ostatné prevádzkové náklady na rok 2016, pričom najväčšiu položku tvoria členské príspevky na rok 2016 vo výške 501.657,30 Eur.

Náklady budúcich období budú postupne rozpustené v priebehu roka 2016 do nákladov bežného účtovného obdobia

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	b	1	2	3	4
náklady budúcich období - poisťné	111	3.511,92	3.969,49	3.511,92	3.969,49
náklady budúcich období - predplatné	111	7.997,32	4.996,19	7.997,32	4.996,19
náklady budúcich období – čl. príspevky	111	387.977,02	485.893,15	387.977,02	485.893,15
náklady budúcich období - ostatné	111	99,00	6.798,47	99,00	6.798,47
<b>Spolu</b>		<b>399.585,26</b>	<b>501.657,30</b>	<b>399.585,26</b>	<b>501.657,30</b>

**Čl. IV****Informácie o údajoch na strane pasív v súvahe****1. Vlastné imanie a výsledok hospodárenia**

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

Názov položky	Ostatné fondy	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia
a	1	2	3
Zostatok k 31.12. 2014	811.071.246,93	4.565.179.902,94	6.117.697,61
Prírastky	0,00	144,02	- 126.796.601,77
Úbytky	0,00	0,00	0,00
Presuny	0,00	6.117.697,61	- 6.117.697,61
<b>Spolu</b>	<b>811.071.246,93</b>	<b>4.571.297.744,57</b>	<b>- 126.796.601,77</b>

Na účte nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov bol konečný stav k 31.12.2015 4.571.297.744,57 Eur.

**Prírastky:** 144,02 Eur

Z toho 144,02 Eur (zaúčtovanie rozdielu v dôsledku zaokrúhľovania menovitej hodnoty akcie na celé číslo všetkých cenných papierov emitovaných Letiskom Poprad- Tatry, a. s. v centrálnom depozitári)

**Presuny:** 6.117.697,61 Eur (zúčtovanie nevysporiadaného kladného HV)

Prírastok na účte 428 účtovalo ministerstvo v dôsledku opravy chyby minulých rokov.

**2. Rezervy**

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

Ministerstvo tvorilo:

**Rezervy zákonné krátkodobé** v celkovej výške 19.634.720,00 Eur tvoria rezervy na mzdy za nevyčerpanú dovolenku za rok 2015 vrátane sociálneho zabezpečenia. Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia bola vypočítaná na základe zostatku nevyčerpaných dovolení zamestnancov za rok 2015.

**Rezervy ostatné dlhodobé** na prebiehajúce a hroziace súdne spory sú vo výške 131.829.491,81 Eur. Rezerva na súdne spory bola vytvorená na základe podkladov sekcie legislatívnej a právnej.

**Rezervy ostatné krátkodobé** na vykrytie straty v zmysle Zmluvy o dopravných službách vo verejnom záujme za rok 2015 spoločnosti Železničná spoločnosť Slovensko, a.s. vo výške 32.644.000,00 Eur a zrušenie rezervy na vykrytie straty za rok 2014 vo výške 19.413.000,00 Eur.

**3. Záväzky podľa doby splatnosti**

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

# Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR

IČO: 30416094

DIČ: 2020799209

Účtovná závierka k 31. decembru 2015

<b>Závazky podľa doby splatnosti</b>	<b>Zostatok k 31.12. 2015</b>	<b>Zostatok k 31.12. 2014</b>
a	1	2
<b>Závazky v lehote splatnosti</b>	271.434.393,83	153.978.884,30
<b>z toho:</b>		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	271.409.883,38	144.244.420,76
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	24.510,45	9.734.463,54
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0,00	0,00
<b>Závazky po lehote splatnosti</b>	0,00	0,00
<b>Spolu</b> (súčet r. 140 a 151 súvahy)	<b>271.434.393,83</b>	<b>153.978.884,30</b>

Ministerstvo účtovalo:

- **Krátkodobé záväzky** t.j. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka sú vo výške 271.409.883,38 Eur.

Z toho:

- 60.829.372,31 Eur z dodávateľských zmluvných vzťahov,
- 201.447,29 Eur zo zmluvných vzťahov,
- 250.680,00 Eur z nevyfakturovaných dodávok,
- 8.992.553,47 Eur z upísaných nesplatených cenných papierov voči Národnej diaľničnej spoločnosti a.s. vo výške nesplateného majetku,
- 746,35 Eur u odvodu dane z pridanej hodnoty,
- 89.599.250,48 Eur z transferov a ostatného zúčtovania so subjektmi mimo verejnej správy.

- **Dlhodobé záväzky** so zostatkovou dobou splatnosti jedného roka až päť rokov vo výške 11.838.426,28 Eur.

Z toho:

- 24.510,45 Eur zo sociálneho fondu,
- 11.813.915,83 Eur zo zmluvných vzťahov.

#### 4. Časové rozlíšenie

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

## Čl. V

## Informácie o výnosoch a nákladoch

## 1. Výnosy

Prehľad o výnosoch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Popis /číslo účtu a názov/	Suma v Eur
<b>64 Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti</b>	<b>25.714.301,39</b>
641 Tržby z predaja DNM a DHM	41.200,00
645 Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	80.231,79
648 Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	25.592.869,60
<b>65 Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej činnosti a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia</b>	<b>27.010.237,60</b>
653 Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	27.001.906,57
658 Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	8.331,03
<b>66 Finančné výnosy</b>	<b>775.031,69</b>
662 Úroky	14.991,93
663 Kurzové zisky	355,23
665 Výnosy z dlhodobého finančného majetku	736.407,19
658 Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	23.277,34
<b>67 Mimoriadne výnosy</b>	<b>5.250,64</b>
672 Náhrady škôd	5.250,64
<b>68 Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v ŠRO a PO</b>	<b>242.931.271,29</b>
681 Výnosy z bežných transferov zo ŠR	169.417.066,51
682 Výnosy z kapitálových transferov zo ŠR	20.046.035,49
688 Výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo VS	53.468.169,29
<b>Účtovná trieda 6 celkom</b>	<b>296.436.092,61</b>

## 2. Náklady

Prehľad o nákladoch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Popis /číslo účtu a názov/	Suma v Eur
<b>50 Spotrebované nákupy</b>	<b>1.041.577,41</b>
501 Spotreba materiálu	663.326,38
502 Spotreba energie	378.251,03

Ministerstvo dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR

IČO: 30416094

DIČ: 2020799209

Účtovná závierka k 31. decembru 2015

<b>51 Služby</b>	<b>153.586.080,56</b>
511 Opravy a udržiavanie	966.484,15
512 Cestovné	567.241,36
51 Náklady na reprezentáciu	39.983,28
518 Ostatné služby	152.012.371,77
<b>52 Osobné náklady</b>	<b>13.597.909,64</b>
521 Mzdové náklady	9.899.647,49
524 Záonné sociálne náklady	3.527.285,80
527 Záonné sociálne náklady	170.976,35
<b>53 Dane a poplatky</b>	<b>92.687,26</b>
532 Daň z nehnuteľností	67.496,53
538 Ostatné dane a poplatky	25.190,73
<b>54 Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť</b>	<b>134.035.511,42</b>
541 Zostatková cena DNM a DHM	32.855,76
545 Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	117.450.754,33
546 Odpis pohľadávky	309,86
548 Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	16.551.591,47
<b>55 Odpisy, rezervy a opravné položky</b>	<b>111.238.928,66</b>
551 Odpisy DNM a DHM	73.481.349,02
553 Tvorba ostatných rezerv	37.757.579,64
<b>56 Finančné náklady</b>	<b>907.298,84</b>
563 Kurzové straty	39.881,36
562 Ostatné finančné náklady	867.417,48
<b>58 Náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov</b>	<b>8.732.700,59</b>
588 Náklady z odvodu príjmov	8.663.129,43
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	69.571,16
<b>Účtovná trieda 5 celkom</b>	<b>423.232.694,38</b>



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

V rozpise záväzných ukazovateľov pre ministerstvo na rok 2015 v oblasti príjmov bol plánovaný rozpočet vo výške 785.141.877,00 Eur. Skutočné príjmy za rok 2015 boli vo výške 1.430.444.221,87 Eur (vrátane grantov a transferov).

Štruktúra rozpočtových príjmov je uvedená v tabuľke č. 12.

Položka	Názov	Schválený rozpočet	Suma v Eur
210	<b>Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku</b> (dividendy, nájomné a pod.)	519.000,00	1.003.457,40
220	<b>Administratívne a iné poplatky a platby</b> (z pokút, za predaj výrobkov, tovarov a služieb atď.)	1.875.000,00	2.244.949,28
230	<b>Kapitálové príjmy</b> (z predaja kapitálových aktivít)	0,00	41.200,00
290	<b>Iné nedaňové príjmy</b> (z dobropisov, vratky, úroky z prostriedkov ŠR atď.) – kód zdroja 111	0,00	29.833.629,84
330	<b>Zahraničné granty</b> – kód zdroja 35_M – mimorozpočtové príjmy	0,00	4.000,00
340	<b>Zahraničné transfery</b>	782.747.877,00	1.397.316.985,35
	<b>PRÍJMY SPOLU</b>	<b>785.141.877,00</b>	<b>1.430.444.221,87</b>

**2. Výdavky**

V rozpise záväzných ukazovateľov pre ministerstvo na rok 2015 v oblasti výdavkov bol plánovaný rozpočet vo výške 2.025.100.868,00 Eur. Skutočné výdavky za rok 2015 boli vo výške 2.532.385.747,58 Eur.

Štruktúra rozpočtových výdavkov je uvedená v tabuľke č. 13.

Položka	Názov	Schválený rozpočet	Suma v Eur
610	<b>Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania</b>	7.454.718,00	9.731.771,05
620	<b>Poistné a príspevky do poisťovní</b>	2.606.075,00	3.527.765,97
630	<b>Tovary a služby</b>	152.574.480,00	155.845.209,61
640	<b>Bežné transfery</b>	682.181.396,00	645.769.568,02

<b>710</b>	Obstaranie kapitálových aktív	<b>111.028.678,00</b>	<b>21.449.887,54</b>
<b>720</b>	<b>Kapitálové transfery</b>	<b>1.069.255.521,00</b>	<b>1.696.061.545,39</b>
	<b>VÝDAVKY SPOLU</b>	<b>2.025.100.868,00</b>	<b>2.532.385.747,58</b>

### 3. Finančné operácie

<b>Finančné operácie príjmové</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2015</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2014</b>
a	1	2
Zostatok prostriedkov finančných aktív	8.469.537,27	9.856.401,80
Prijaté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci		
Splátky poskytnutých úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí		
Príjmy z predaja majetkových účastí		
Ostatné príjmy	38.620,59	1.000.000,00
<b>Spolu</b>	<b>8.508.157,86</b>	<b>10.856.401,80</b>
<b>Finančné operácie výdavkové</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2015</b>	<b>Skutočnosť k 31.12.2014</b>
a	1	2
Poskytnuté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci		
Splátky prijatých úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí		
Výdavky na obstaranie majetkových účastí		
Ostatné výdavky		
<b>Spolu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## Čl. VI

### Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka do dňa zostavenia účtovnej zvierky

Po dni, ku ktorému sa zostavuje individuálna účtovná zvierka, až do dňa jej zostavenia neboli známe žiadne udalosti ani skutočnosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykazovanie v individuálnej účtovnej zvierke za rok 2015.