

Poznámky k 31.12.2016

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	rozhodnutím zriaďovateľa v súlade so zákonom o rozpočtových pravidlách verejnej správy
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) Funkcia	Ing. Ivan Fábry, generálny riaditeľ do 30.4.2016 Ing. Ivan Fábry, poverený vykonávaním funkcie GR od 1.5.2016 do 7.8.2016 Ing. Dezider Szabó, poverený vykonávaním funkcie GR od 8.8.2016
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	388,96
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ÚJ, z toho: - počet vedúcich zamestnancov	420 8
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	úsek generálneho riaditeľa, ekonomický úsek, technický úsek, prevádzkový úsek (do ktorého sú začlenené VOJ – Závod Horné Považie, Závod Kysuce, Závod Liptov, Závod Orava, Závod Turiec)
- 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

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	reálnou hodnotou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
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 vnútorným predpisom 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 vnútorného predpisu 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 vnútorného predpisu 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 2016 obstarávaný. Celkové oprávky k 31.12.2016 boli zúčtované vo výške 43 980,15 € a zostatková hodnota softvéru k 31.12.2016 predstavuje čiastku 890,34 €.

K drobnému dlhodobému nehmotnému majetku na účte 018 nebol v priebehu roka 2016 zaznamenaný prírastok. Celkové oprávky vzrástli o 469,80 € a zostatková hodnota drobného DNM k 31.12.2016 predstavuje čiastku 1 019,70 €.

Celková zostatková dlhodobého nehmotného majetku k 31.12.2016 je 1 910,04 €. Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku neboli tvorené.

SC ŽSK ako správcovi ciest II. a III. triedy v majetku ŽSK bola v priebehu roka 2016 odňatá správa pozemkov pri cestách vo výške 87 120,40. Zostatková hodnota pozemkov k 31.12.2016 predstavuje čiastku 3 740 392,62 €.

Prírastok na účte 021 – Stavby za rok 2016 bol zúčtovaný vo výške 2 395 555,44 €, z toho:

- 35 639,54 € – výstavba skladovacej haly posypového materiálu pre stredisko údržby v Ružomberku, financovaná z vlastných prostriedkov SC ŽSK,

- 6 238,39 € – zriadenie VN elektrickej prípojky pre závod a riaditeľstvo v Žiline, financované z vlastných prostriedkov SC ŽSK,
- 7 549,58 € – osvetlenie skladového priestoru v Žiline, financované z vlastných prostriedkov SC ŽSK,
- 159,85 € - dodávka a montáž žalúzií v budove strediska údržby v Liptovskom Mikuláši, financovaná z prostriedkov SC ŽSK,
- 6 031,00 € - rekonštrukcia servisného prístrešku pre stredisko údržby v Turčianskych Tepliciach, financovaná z prostriedkov (úveru) ŽSK,
- 15 063,46 € - rekonštrukcia hygienických zariadení pre stredisko údržby v Turčianskych Tepliciach, financovaná z prostriedkov (úveru) ŽSK,
- 4 197,00 € - statické zabezpečenie objektu garáže pre stredisko údržby v Martine, financované z prostriedkov (úveru) ŽSK,
- 51 200,31 € - zvýšenie bezpečnosti (vybudovanie ostrovčekov a ník) a obnova povrchu vozovky na ceste II/519 v Příbovciach, financované z prostriedkov ŽSK,
- 5 136,00 € - projektové dokumentácie zaradené k zrealizovaným stavbám ako súvisiace obstarávacie náklady, financované z prostriedkov ŽSK a vlastných prostriedkov SC ŽSK,
- 164 990,00 € - rekonštrukcia cesty II/584 Liptovský Mikuláš – intravilán v ckm 44,060 – 45,540, financovaná z prostriedkov (úveru) ŽSK,
- 63 143,00 € - rekonštrukcia povrchu vozovky na ceste II/584 Liptovské Matiašovce – Kvačany, financovaná z prostriedkov (úveru) ŽSK,
- 51 173,00 € - rekonštrukcia povrchu vozovky na ceste II/584 Liptovská Sielnica – Liptovský Trnovec, financovaná z prostriedkov (úveru) ŽSK,
- 99 000,00 € - sanácia zosuvu cesty III/2073 medzi obcami Varín a Nezbudská Lúčka, financovaná z prostriedkov ŽSK,
- 114 080,66 € - rekonštrukcia cesty III/2274 Mútne, financovaná z prostriedkov ŽSK,
- 295 155,62 € - rekonštrukcia cesty III/2301 Zuberec – Zverovka, financovaná z prostriedkov (úveru) ŽSK,
- 73 025,00 € - rekonštrukcia cesty III/2216 Lúčky – Liptovská Teplá, financovaná z prostriedkov ŽSK,
- 216 819,00 € - rekonštrukcia cesty III/2216 Lúčky – Osádka, financovaná z prostriedkov (úveru) ŽSK,
- 196 170,73 € - rekonštrukcia povrchu vozovky na ceste III/2308 Ústie nad Priehradou – Trstená, financovaná z prostriedkov (úveru) ŽSK,
- 69 436,00 € sanácia oporného múru a telesa cesty III/2211 Švošov – extravilán v ckm 5,050 – 5,300, financovaná z prostriedkov ŽSK,
- 41 317,71 € - rekonštrukcia cesty III/2241 Zázrivá – Ráztoky, financovaná z prostriedkov ŽSK,
- 44 022,71 € - doplnenie smerových stĺpikov na vybrané úseky ciest II. triedy,
- 21 264,00 € - rekonštrukcia cesty III/2034 Staškov – Belkov, financovaná z prostriedkov ŽSK,
- 83 506,06 € - rekonštrukcia MO 1796-008 cez potok Vrícko za Kláštorom pod Znievom, financovaná z prostriedkov (úveru) ŽSK,
- 120 940,00 € - rekonštrukcia cesty III/2026 Staškov – Klokočov, financovaná z prostriedkov (úveru) ŽSK,
- 32 579,38 € - rekonštrukcia oporného múru II/507 Žilina – Považský Chlmec, financovaná z prostriedkov ŽSK,
- 212 919,00 € - rekonštrukcia cesty III/2032 Raková – Korcháň, financovaná z prostriedkov (úveru) ŽSK,
- 114 360,00 € - stabilizácia telesa cesty III/2211 Nová Hrboltová, financovaná z prostriedkov ŽSK,
- 85 301,47 € - rekonštrukcia povrchu cesty III/2050 Ochodnica, financovaná z prostriedkov ŽSK,
- 126 525,98 € - rekonštrukcia cesty III/2283 Hruštín – Zábava, financovaná z prostriedkov (úveru) ŽSK,
- 19 265,23 € - doplnenie zvislého dopravného značenia križovatiek II. a III. triedy, financované z prostriedkov ŽSK,

Správa ciest Žilinského samosprávneho kraja
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

- 18 365,76 € - doplnenie vodorovného dopravného značenia ciest II. triedy, financované z prostriedkov ŽSK,
- 980,00 € - pripojenie meteostaníc pri cestách II. triedy na elektrický zdroj, financované z vlastných zdrojov SC ŽSK.

Úbytok na účte 021 – Stavby bol zúčtovaný vo výške 3 360,88 € a predstavuje ho vyradenie opotrebovaných smerových stĺpikov pri ceste II. triedy, ktoré boli vymenené a doplnené.

Oprávky za rok 2016 vzrástli o 2 757 035,99 € a vykazovaná zostatková hodnota stavieb k 31.12.2016 je 55 598 375,38 €.

Prírastok na účte 022 - Samostatné hnutelné veci a súbory SHV za rok 2016 v celkovej výške 1 208 625,11 € predstavuje obstaranie a zaradenie:

- 138 903,59 € – finišer asfaltový, 1 ks financovaný z prostriedkov ŽSK,
- 14 922,56 € – búracie kladivo benzínové, 5 ks financované z prostriedkov ŽSK,
- 52 947,18 € - baranidlo hydraulické samojazdné, 1 ks financované z prostriedkov (úveru) ŽSK,
- 11 276,10 € - valec vibračný ručný, 1 ks financované z prostriedkov ŽSK,
- 159 417,45 € - radlica snehová krídlková, 23 ks financované z prostriedkov (úveru) ŽSK,
- 311 355,00 € - nakladač kolesový, 5 ks financované z prostriedkov (úveru) ŽSK,
- 21 152,85 € - váha mostová nízko-nájazdová, 1 ks pre závod Horné Považie, financovaná z prostriedkov ŽSK,
- 2 690,28 € kompresor a svetelná šípka, financované z vlastných zdrojov SC ŽSK,
- 495 362,90 € - sýpacie nadstavby, 14 ks financované z prostriedkov (úveru) ŽSK,
- 597,20 € - doplnenie nábytkových zostáv do kancelárií, financované z vlastných zdrojov SC ŽSK.

Úbytok na účte samostatných hnutelných vecí a súborov SHV vo výške 17 324,74 € predstavujú vyradené opotrebované a nepoužiteľné stroje a zariadenia. Po zúčtovaní oprávok v celkovej výške 4 690 776,83 € predstavuje zostatková hodnota tohto majetku k 31.12.2016 čiastku 1 636 049,88 €.

Dopravné prostriedky boli obstarané a zaradené vo výške 1 880 990,85 €:

- 98 736,00 € – úžitkové vozidlo do 3,5 t – valník, 5ks financované z prostriedkov (úveru) ŽSK,
- 24 255,00 € - úžitkové vozidlo do 3,5 t – valník na prepravu osôb a materiálu, 1 ks obstarané v roku 2015 a zaradené v roku 2016, financované z prostriedkov ŽSK,
- 21 720,80 € – nákladné motorové vozidlo (používané) s hydraulickou rukou, 1 ks na prepravu baranidla, financované zo zdrojov (úveru) ŽSK,
- 9 348,50 € - prívesný vozík so signalizáciou, 1 ks financovaný z prostriedkov ŽSK,
- 18 697,01 € - prívesný vozík so signalizáciou, 2 ks financované z prostriedkov (úveru) ŽSK,
- 3 833,49 € - prívesný vozík na prepravu stroja na VDZ, 1 ks financovaný z prostriedkov ŽSK a vlastných zdrojov SC ŽSK,
- 501 990,00 € - generálne opravy vozidiel Tatra – 10 ks,
- 699 380,05 € - sypač (nový) s príslušenstvom (sýpacia nadstavba, sklápacia korba, snehový pluh) 5 ks, financované z prostriedkov (úveru) ŽSK,
- 503 030,00 € - traktor nosič nadstavby, 4 ks a traktor nosič nadstavby – ťažký, 1 ks s nadstavbami na traktor (kosačka, asfaltová fréza, snežná fréza – 8 ks), financované z prostriedkov (úveru) ŽSK.

Opotrebované a nefunkčné dopravné prostriedky boli vyradené v celkovej hodnote 34 952,54 € a celková zostatková hodnota dopravných prostriedkov k 31.12.2016 predstavuje čiastku 2 793 158,45 €.

Prírastok drobného dlhodobého majetku bol zúčtovaný vo výške 36 995,56 € (elektrocentrála 3 ks, kompresor 1 ks, krovinorez 6 ks, motorová píla 5 ks, PC 3 ks, monitor 3 ks, tlačiareň 5 ks, svetelná šípka 3 ks, kamerové systémy umiestnené na vstupe do areálov závodov a ich stredísk 8 ks, iná drobná technika a kancelársky nábytok). Vyradený bol nefunkčný majetok vo výške 702,66 € a po zúčtovaní oprávok je zostatková hodnota na účte drobného dlhodobého majetku k 31.12.2016 evidovaná vo výške 55 014,06 €.

Správa ciest Žilinského samosprávneho kraja
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

Zostatok na účte obstarávaného dlhodobého majetku tvoria z vecného hľadiska projekty a prípravné dokumentácie k realizácii stavieb vo výške 856 185,85 €, zariadenia nezaradené v hodnote 92 885,58 € a rozostavené stavby vo výške 253 953,46 €.

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, hnuťelné veci, odpratávacie náklady	133 070 268,97	14 853,11
Poistenie pre prípad odcudzenia – nehnuteľnosti, hnuťelné veci, zásoby a vandalizmus	498 900,00	1 982,60
Poistenie strojov a elektroniky	8 748 886,31	11 225,06
Motorové vozidlá - PZP		21 357,53
Motorové vozidlá – havarijné poistenie		57 643,53

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: 195 574 896,33 € Netto hodnota: 69 654 645,53 €

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

Opravné položky k dlhodobému majetku neboli v roku 2016 tvorené, ani zúčtované.

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 2016 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 (dlhodobá pohľ.)	049	525,00 €	Zádržné z fakturácie za práce vykonané spoločnosti EUROVIA SK a.s., splatné 1.2.2019
Odberatelia (krátkodobé pohľ.)	061	1 768 272,78 €	pohľadávky z faktúr za poskytované služby, nájmy
Poskytnuté prevádzkové preddavky	064	4 636,77 €	preddavky na odobraté PHM na kreditné karty
Ostatné pohľadávky	065	2 926,97 €	dobropisy (preplatky) na elektrickej energii k 31.12.
Pohľadávky voči zamestnancom	070	15 311,97 €	za stravné lístky, PHM, telef. hovory nad limit
Daň z príjmov	072	3 700,42 €	daňová pohľadávka za rok 2016
Iné pohľadávky	081	8 135,77 €	refundácie
Spolu		1 803 509,68 €	

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

Hodnota opravnej položky k pohľadávkam predstavovala k 01.01.2016 čiastku 1 878,72 €. V priebehu roka 2016 bola odpísaná nevymožiteľná pohľadávka, ku ktorej bola zrušená opravná položka vo výške 1 878,72 €. Vzhľadom k tomu, že ďalšie opravné položky k pohľadávkam neboli tvorené, zostatok k 31.12.2016 je nulový.

Správa ciest Žilinského samosprávneho kraja
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

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 1 878,72 €	1 878,72 €	Odpis nevymožiteľnej pohľadávky voči spoločnosti IB Company, s.r.o. Martin

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

Správa ciest ŽSK eviduje k 31.12.2016 dlhodobú pohľadávku vo výške 525,00 € a krátkodobé pohľadávky vo výške 1 802 984,68 €, z nich tvoria pohľadávky v lehote splatnosti čiastku 1 763 441,25 € (97,81 %) a pohľadávky po lehote splatnosti čiastku 39 543,43 € (2,19 %).

Oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu došlo k nárastu celkového objemu pohľadávok o 815 551,59 €, najmä v dôsledku zvýšenej fakturácie za zimnú údržbu ciest.

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

Pohľadávky v lehote splatnosti so stavom k 31.12.2016 vo výške 1 763 441,25 €, sú so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka, pohľadávka vo výške 525,00 € je zo zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov. Pohľadávky po lehote splatnosti vo výške 39 543,43 € je možné rozčleniť na:

- s dobou po lehote splatnosti do jedného roka vo výške 30 850,55 €,
- s dobou po lehote splatnosti od jedného do piatich rokov vo výške 8 692,88 €.

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2016
Ceniny	195,56 €
Bankové účty	1 523 619,75 €

4. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia **nákladov budúcich období a príjmov budúcich období**

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2015
Náklady budúcich období spolu z toho:	8 596,03 €	28 018,49 €
poistné	159,63 €	3 958,08 €
plyn	0,00 €	14 935,62 €
telekomunikačné služby	352,84 €	416,90 €
predplatné a internetové aktualizácie	1 423,56 €	2 123,89 €
stravovacie poukážky	6 660,00 €	6 584,00 €
Príjmy budúcich období – služby spojené s nájmom	129,70 €	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 31.12.2016 vo výške 231 430,00 € bez zmeny v priebehu roka 2016
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých období	Stav na začiatku roka – 1 206 274,47 €; po presune výsledku hospodárenia – zisku za rok 2015 vo výške 3 858 380,58 € je zostatok k 31.12.2016 celkový zisk vo výške 2 652 106,11 €
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	Výsledkom hospodárenia za rok 2016 je zisk vo výške 559 536,80 €

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	2017

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Závazky zo zostatkom k 31.12.2016 v objeme 1 748 476,87 € sa členia na dlhodobé záväzky vo výške 8 420,42 € a krátkodobé záväzky vo výške 1 740 056,45 €. Z celkovej hodnoty tvoria záväzky v lehote splatnosti čiastku 1 556 913,36 € (89,04 %) a záväzky po lehote splatnosti 191 563,51 € (10,96 %).

Závazky 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 nárastu celkového objemu záväzkov o 205 588,69 €.

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

Závazky z obchodných vzťahov, záväzky voči zamestnancom, daňové záväzky, záväzky voči orgánom sociálneho a zdravotného poistenia a ostatné krátkodobé záväzky v celkovej hodnote 1 556 941,36 € sú záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka. Záväzky zo sociálneho fondu vo výške 8 420,42 € majú zostatkovú dobu splatnosti od jedného do piatich rokov.

c) popis významných položiek záväzkov

Závazok	Hodnota záväzku	Opis
záväzky zo sociálneho fondu	8 420,42 €	zostatok sociálneho fondu
dodávatelia	923 938,85 €	dodávateľské faktúry (posypový materiál, PHM, služby, náhradné diely)
prijaté preddavky	321,98 €	prijaté preddavky – preplatok k refundácii výdavkov na hospodársku mobilizáciu splatný v r. 2017
iné záväzky	99 244,13 €	zábezpeky zo súťaží VO, zrážky zo miezd za december 2016, zádržné na rozpracovaných akciách
zamestnanci	335 797,10 €	mzdy za december 2016 splatné v r. 2017
zúčtovanie s orgánmi soc. poistenia	234 971,44 €	odvody zo miezd za december 2016 splatné v r. 2017
daň z pridanej hodnoty	81 207,73 €	DPH za december 2016 splatná do 25.1.2017
ostatné priame dane	51 532,33 €	daň zo miezd za december 2016 splatná v r. 2017
ostatné dane a poplatky	13 042,89 €	daň z motorových vozidiel za rok 2016 splatná do 31.1.2017
Spolu:	1 748 476,87	

3. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2015
Výnosy budúcich období spolu z toho:	2 263 601,88 €	2 387 923,80 €
zúčtovanie kapitálových transferov do výnosov (po zúčtovaní odpisov) v rámci verejnej správy	2 192 724,15 €	2 251 358,27 €
bežný transfer prijatý od subjektu mimo VS - dar	0,00 €	65 000,00 €
zúčtovanie kapitálových transferov do výnosov (po zúčtovaní odpisov) mimo verejnej správy	70 877,73 €	71 564,53 €

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

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Obec Blažovce – bezodplatný prevod dopravného značenia	305,82 €	313,86 €
Ministerstvo financií SR – dotácia zo ŠR na rekonštrukcie cestného majetku v správe SC ŽSK po povodniach	549 985,54 €	564 765,46 €
Národná diaľničná spoločnosť – bezodplatný prevod nového, resp. rekonštruovaného cestného majetku v správe SC ŽSK	1 570 356,12 €	1 685 412,23 €
Obec Blatnica – bezodplatný prevod dopravného značenia	44,00 €	45,20 €
Obec Dubové – bezodplatný prevod dopravného značenia	798,60 €	821,52 €
Obec Belá – Dulice – bezodplatný prevod dopravného značenia	356,34 €	366,30 €
Subjekty mimo VS – bezodplatný prevod nového cestného majetku do správy SC ŽSK; kamerový systém - dar	70 877,73 €	71 564,53 €

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
a) tržby za vlastné výkony a tovar	4 459 398,62 €	5 031 764,77 €
602 - Tržby z predaja služieb		
- údržba a opravy ciest	4 459 398,62 €	5 031 764,77 €
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob		
c) aktívacia	1 856 939,55 €	183 664,83 €
621 - Aktivácia materiálu a tovaru	18 847,33 €	42 327,97 €
622 - Aktivácia vnútroorganizačných služieb	0,00 €	7 546,27 €
624 - Aktivácia DHM	1 838 092,22 €	133 790,59 €
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
e) finančné výnosy	232,05 €	241,31 €
662 - Úroky	232,05 €	241,31 €
f) mimoriadne výnosy		
g) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	12 908 595,52 €	17 785 944,54 €
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	9 247 029,00 €	8 363 980,00 €
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	3 496 194,98 €	4 743 072,32 €
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR, z toho:		
- bežný transfer z ESF z projektu „Podpora zamestnávania UoZ“	36 378,78 €	106 644,90 €
- bežný transfer na povodňové a zabezpečovacie práce a čiastočné náhrady škôd spôsobených povodňami	0,00 €	4 486 735,69 €
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	63 175,32 €	84 791,51 €
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - dar	65 000,00 €	0,00 €
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správ	817,44 €	720,12 €
h) ostatné výnosy	355 450,87 €	610 646,60 €
642 - Tržby z predaja materiálu	2 766,02 €	4 214,60 €
648 - Ostatné výnosy	352 684,85 €	606 432,00 €
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia	10 878,72 €	135 028,18 €
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	9 000,00 €	27 990,41 €
657 - Zúčtovanie zákonných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	1 878,72 €	794,95 €
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	0,00 €	106 242,82 €

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
a) spotrebované nákupy	7 077 404,78 €	6 394 207,69 €
501 - Spotreba materiálu	6 881 546,15 €	6 117 759,59 €
502 - Spotreba energie	195 858,63 €	276 448,10 €
- elektrická energia	91 500,01 €	80 993,84 €
- voda	4 001,94 €	5 404,47 €
- plyn	100 356,68 €	189 524,16 €
b) služby	2 007 025,07 €	2 525 321,65 €
511 - Opravy a udržiavanie	1 367 141,66 €	1 951 934,49 €
- oprava a údržba stavieb, ciest a cestného majetku	886 179,44 €	1 593 836,84 €
- vozidiel	288 393,23 €	150 095,16 €
- stroje, prístroje, zariadenia	102 594,65 €	93 291,20 €
- ostatné	89 974,34 €	114 711,29 €
512 - Cestovné	1 583,52 €	1 158,33 €
513 - Náklady na reprezentáciu	3 423,10 €	3 195,13 €
518 - Ostatné služby, z toho:	634 876,79 €	569 033,70 €
- strážna služba	314 367,35 €	217 832,63 €
- telekomunikačné služby	43 858,60 €	41 423,27 €
- nájomné	24 609,56 €	36 794,35 €
- administratívne a režijné náklady	112 639,11 €	160 321,52 €

Správa ciest Žilinského samosprávneho kraja
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016

- prepravné	12 131,42 €	24 781,21 €
- školenia, kurzy, semináre	14 971,16 €	9 154,00 €
c) osobné náklady	5 879 086,54 €	5 368 752,60 €
521 - Mzdové náklady	3 961 942,59 €	3 597 577,13 €
524 - Záonné sociálne náklady	1 387 153,38 €	1 262 148,29 €
527 - Záonné sociálne náklady	391 983,64 €	386 490,42 €
d) dane a poplatky	112 516,05 €	102 312,91 €
531 - Daň z motorových vozidiel	52 404,34 €	39 238,64 €
532 - Daň z nehnuteľností	43 441,91 €	44 701,37 €
538 - Ostatné dane a poplatky	16 669,80 €	18 372,90 €
e) odpisy, rezervy a opravné položky	3 819 968,21 €	5 252 168,36 €
551 - Odpisy DNM a DHM	3 814 788,21 €	5 242 986,36 €
- odpisy z vlastných zdrojov	254 600,47 €	356 164,57 €
- odpisy z cudzích zdrojov	3 560 187,74 €	4 886 821,79 €
553 - Tvorba ostatných rezerv	5 180,00 €	9 182,00 €
- na nevyfakturované dodávky	5 180,00 €	9 182,00 €
f) finančné náklady	113 383,32 €	119 426,99 €
562 - Úroky	6,93 €	8,96 €
568 - Ostatné finančné náklady	113 376,39 €	119 418,03 €
- poistenie majetku a vozidiel	112 541,53 €	118 614,93 €
g) mimoriadne náklady		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
i) ostatné náklady	10 566,37 €	111 007,38 €
542 - Predaný materiál	5 354,35 €	4 114,83 €
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00 €	3 755,87 €
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	4,00 €	3,82 €
546 - Odpis pohľadávky	1 878,72 €	841,35 €
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	3 279,30 €	101 882,04 €
- náhrada mzdy a plátov iným než vlastným zamestnancom	2 331,82 €	0,00 €
- odpis zmarenej investície	0,00 €	101 386,52 €
549 - Manká a škody	50,00 €	409,47 €
j) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov	12 008,19 €	15 712,07 €

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2016	Suma k 31.12.2015
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výroby	01		
602	Tržby z predaja služieb	02	707 067,60 €	1 340 315,95 €
604	Tržby za tovar	03		
504	Predaný tovar	04		
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	707 067,60 €	1 340 315,95 €
501	Spotreba materiálu	06	444 809,46 €	1 061 344,49 €
502	Spotreba energie	07	416,42 €	525,63 €
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09	50 282,70 €	58 470,77 €
512	Cestovné	10		
518	Ostatné služby	11	53 299,98 €	41 990,19 €
521	Mzdové náklady	12	51 880,35 €	64 737,15 €
524	Záonné sociálne poistenie	13	18 353,57 €	22 901,73 €
525	Ostatné sociálne poistenie	14		
527	Záonné sociálne náklady	15	56,00 €	10,40 €
528	Ostatné sociálne náklady	16		
531	Daň z motorových vozidiel	17	52 404,34 €	39 238,64 €
538	Ostatné dane a poplatky	18		
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	19		
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	20	671 502,82 €	1 289 219,00 €

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	763 240,25 €	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 2016 bol schválený Zastupiteľstvom ŽSK dňa 21. decembra 2015 uznesením č. 5/14.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 25.04.2016 uznesením č. 5/17
- druhá zmena schválená dňa 27.06.2016 uznesením č. 3/18
- tretia zmena schválená dňa 19.09.2016 uznesením č. 4/19
- štvrtá zmena schválená dňa 21.11.2016 uznesením č. 3/21
- piata zmena schválená dňa 19.12.2016 uznesením č. 3/22.

Príjmy rozpočtu

Schválený rozpočet SC ŽSK na rok 2016 plánoval s príjmami vo výške 19 888 922,00 €. Skutočné príjmy dosiahli objem **19 578 719,30 €** a tvoria ich:

- | | |
|--|-----------------|
| • príjmy z rozpočtu VÚC (kód zdroja 41) | 14 808 574,39 € |
| • príjmy z vlastnej činnosti (kód zdroja 46) | 4 054 847,22 € |
| • príjmy z ESF a štátneho rozpočtu (kód zdroja 1AC1, 1AC2) | 36 378,78 € |
| • príjmy z podnikateľskej činnosti (kód zdroja 42) | 678 918,91 € |

Transfery z rozpočtu ŽSK vo výške **14 808 574,39 €** predstavujú prostriedky určené na správu a údržbu ciest II. a III. triedy v majetku ŽSK a zahŕňajú:

- 9 247 029,00 € - transfer na bežné výdavky a bežnú prevádzku podľa schváleného rozpočtu,
- 5 516 545,39 € - transfer na kapitálové výdavky (na rekonštrukcie a modernizácie ciest a mostov, nákup strojov, zariadení, vozidiel).

Príjmy z vlastnej činnosti vo výške **4 054 847,22 €** zahŕňajú:

- 21 447,21 € - príjmy z vlastníctva majetku – prenajatých pozemkov, budov, priestorov, strojov a zariadení,
- 3 516 705,10 € - príjmy z predaja tovarov a služieb, ktoré SC ŽSK vykonáva na cestách I. triedy pre SSC na základe zmluvy, tvoria podstatnú časť vlastných zdrojov (k 31.12.2016 boli zúčtované vo výške 3 502 969,49 €),
- 219,02 € - úroky z účtov finančného hospodárenia,
- 516 331,39 € - ostatné príjmy (z náhrad z poistného plnenia, z dobropisov a vratiek).

Transfery vo výške **36 378,78 €** sú príspevkami z Európskeho sociálneho fondu na bežné výdavky v súvislosti so zamestnávaním uchádzačov o zamestnanie evidovaných na úradoch práce,

spolufinancovaných v rámci národného projektu „Podpora zamestnávania UoZ“ z prostriedkov ESF a štátneho rozpočtu.

Na mimorozpočtových účtoch boli zúčtované príjmy z podnikateľskej činnosti vo výške **678 918,91 €**.

Výdavky rozpočtu

Skutočné výdavky rozpočtu v roku 2016 dosiahli celkový objem **19 267 024,58 €** a tvoria ich:

- | | |
|---|----------------|
| • bežné výdavky na mzdy, platy, služobné príjmy a OOV | 3 792 519,34 € |
| • bežné výdavky na poistné a príspevok do poisťovní | 1 458 499,46 € |
| • bežné výdavky na tovary a služby | 8 264 255,00 € |
| • bežné transfery jednotlivcom (odchodné, odstupné, PN) | 63 128,89 € |
| • kapitálové výdavky na obstaranie kapitálových aktív | 5 688 549,89 € |

Finančné operácie

V rámci finančných operácií sú evidované príjmy v celkovej výške **1 552 835,88 €** a tvorí ich zostatok nevyčerpaných finančných prostriedkov z predošlého obdobia a ostatné príjmy, z toho:

- | | |
|---|--------------|
| • mzdy a príspevky do poisťovní za mesiac 12/2015 (kód zdroja 41) | 397 177,50 € |
| • nedočerpané vlastné zdroje (kód zdroja 46, 71) | 793 658,38 € |
| • ostatné príjmy – finančné zábezpeky zo súťaží VO | 360 000,00 € |

Prenesené finančné prostriedky boli vyčerpané v rámci výdavkov v roku 2016.

Ostatné výdavkové operácie, realizované vo výške 306 000,00 €, predstavujú vrátené finančné zábezpeky zo súťaží v rámci verejného obstarávania.

Čl. VIII

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

Po 31. decembri 2016 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.