

Textová časť poznámok k 31.12.2018

Čl. I

Všeobecné údaje

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

Názov účtovnej jednotky:

Ministerstvo dopravy a výstavby SR

Sídlo účtovnej jednotky:

Námestie Slobody č. 6, 810 05 Bratislava

Hlavné činnosti účtovnej jednotky:

Postavenie a pôsobnosť Ministerstva dopravy a výstavby 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,
- poštové služby,
- elektronické komunikácie,
- verejné práce,
- stavebný poriadok a vyvlastňovanie,
- 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,
- využívanie finančných prostriedkov z fondov Európskej únie.

Dátum založenia/zriadenia:

01.08.1991

Spôsob založenia/ zriadenia:

Ministerstvo dopravy a výstavby 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 a od 1. 1. 2017 sa zmenil názov na Ministerstvo dopravy a výstavby SR na základe uznesenia vlády č. 14/2017.

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/**

PaedDr. Arpád Érsek, minister

Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/

Mgr. Tibor Šimoni, MBA, generálny tajomník služobného úradu

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	624,2
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	630
z toho:	
počet vedúcich zamestnancov	129

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 2018 v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov (§16 a §17).

Účtovná závierka Ministerstva dopravy a výstavby SR (ďalej len „ministerstva“) za rok 2018 bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti (going concern).

Platobná jednotka ministerstva bola aj v roku 2018 v súlade s organizačným poriadkom ministerstva začlenená v rámci sekcie rozpočtu a financovania ministerstva. Následne aj v roku 2018 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“).

Platobnú jednotku určuje vláda SR v súlade s osobitným predpisom (Nariadenie Rady (ES) č. 1260/1999 z 21. júna 1999 ustanovujúce všeobecné ustanovenia o štrukturálnych fondoch) Vo vzťahu k Štátnej pokladnici vystupuje platobná jednotka v mene príslušného ministerstva ako vnútorná organizačná jednotka klienta Štátnej pokladnice.

Základnou úlohou odboru platobnej jednotky je zabezpečiť prevod finančných prostriedkov EÚ a štátneho rozpočtu na spolufinancovanie prijímateľovi v súlade so zákonom č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy“).

Platobná jednotka postupuje podľa usmernení platobného orgánu účtuje v systéme ISUF, z ktorého spracováva ročné, štvrťročné a mesačné finančné a účtovné výkazy pre informačný systém ŠP modul výkazníctvo. Počas roku 2018 platobná jednotka účtovala v súlade so zákonom o účtovníctve 431/2002 Z. z. a podľa metodického usmernenia sekcie európskych fondov MF SR č. 1/2018 zo dňa 10.12.2018 – U: Usmernenie ku koncoročným uzávierkovým pracovným postupom roka 2018 pre používateľov ISUF, v súlade s manuálom č.2/2010-M k evidencii nezrovnalostí, žiadostí o vrátenie finančných prostriedkov a oznámení o vyrovnaní finančných vzťahov v systémoch ITMS a ISUF v programovom období 2007 – 2013 a programovým obdobím 2014–2020 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 rybné 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.

Platobná jednotka vo vzťahu k finančnému riadeniu štrukturálnych fondov zabezpečuje:

Vo vzťahu k nastaveniu systému implementácie:

1. vypracovanie vnútorného manuálu procedúr platobnej jednotky a jeho zavedenie ako organizačnej smernice organizácie;
2. predloženie vnútorného manuálu procedúr platobnej jednotky vrátane jeho akýchkoľvek zmien s označením čísla verzie a dátumu platnosti;
3. zriadenie a spravovanie príjmových účtov a výdavkového účtu platobnej jednotky v Štátnej pokladnici;
4. evidovanie a aktualizovanie údajov súvisiacich s využívaním poskytnutého príspevku v ITMS a ISUF.

Vo vzťahu k implementácii a finančnému riadeniu projektov:

1. finančnú kontrolu v zmysle zákona č. 357/2015 Z.z. o finančnej kontrole a audite a o zmene a doplnení niektorých zákonov žiadosti o platbu, ktorá zahŕňa kontrolu formálnej správnosti predložených dokumentov (formulára žiadosti o platbu a správy z kontroly), overenie súladu žiadosti o platbu s rozpočtovým limitom pre danú prioritnú os;

2. zostavenie súhrnnej žiadosti o platbu / mimoriadnej súhrnnej žiadosti o platbu a čiastkového výkazu výdavkov a jej predloženie certifikačnému orgánu podľa termínov a postupov stanovených certifikačným orgánom, pričom najneskôr do 31. decembra príslušného roka predkladá súhrnnú žiadosť o platbu / mimoriadnu súhrnnú žiadosť o platbu a čiastkový výkaz výdavkov elektronicky.

Vo vzťahu k prevodom finančných prostriedkov a rozpočtovým záležitostiam:

1. prevod prostriedkov EÚ v súlade s čl. 96 nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1303/2013 a štátneho rozpočtu na spolufinancovanie prijímateľom v súlade s § 20 ods. 2 zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy,
2. prevod prostriedkov štátneho rozpočtu na spolufinancovanie hlavnému prijímateľovi, resp. hlavnému cezhraničnému partnerovi zo Slovenskej republiky v rámci Programu cezhraničnej spolupráce,
3. informovanie prijímateľa o prevode prostriedkov EÚ a štátneho rozpočtu na spolufinancovanie, pričom forma a spôsob informovania prijímateľa je na rozhodnutí platobnej jednotky,
4. informovanie prijímateľa / hlavného cezhraničného partnera v Slovenskej republike v prípade Programu cezhraničnej spolupráce o prevode prostriedkov štátneho rozpočtu na spolufinancovanie, pričom forma a spôsob informovania prijímateľa / hlavného cezhraničného partnera je na rozhodnutí platobnej jednotky,
5. usmerňovanie prijímateľov v oblasti odvodu výnosov z prostriedkov EÚ a štátneho rozpočtu na spolufinancovanie poskytnutých systémom zálohovej platby / predfinancovania tak, aby prijímateľ v zmysle § 7 ods. 1 písm. m) zákona č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy odviezol k 31. januáru nasledujúceho roka do príjmov štátneho rozpočtu skutočný výnos, ktorý vznikol z prostriedkov EÚ a štátneho rozpočtu na spolufinancovanie, t. j. po odpočítaní alikvotnej časti poplatkov za vedenie účtov, prípadne celý poplatok, ak ich vedie na osobitnom účte,
6. vypracovanie a predloženie odhadu očakávaných výdavkov pre potreby prípravy a aktualizácie odhadu plnenia štátneho rozpočtu mesačne do 6. kalendárneho dňa v mesiaci;
7. rozpočtovanie prostriedkov EÚ a štátneho rozpočtu na spolufinancovanie v štátnom rozpočte pre príslušný rok.

Vo vzťahu k nezrovnalostiam, účtovníctvu, kontrolám a auditom:

1. vedenie účtovníctva o stave a pohybe pohľadávok z príspevku a pohľadávok z rozhodnutí riadiaceho orgánu alebo územne príslušnej správy finančnej kontroly vydaných v správnom konaní, záväzkov a peňažných prostriedkov spojených s poskytovaním prostriedkov EÚ a štátneho rozpočtu na spolufinancovanie, vrátane vyhotovovania a predkladania údajov účtovnej závierky a vyhotovovania podkladov pre konsolidovanú účtovnú závierku ústrednej správy za platobnú jednotku,
2. vedenie čiastkovej knihy dlžníkov, resp. čiastkového výkazu nezrovnalostí a vratiek a jej predkladanie elektronicky k 20. kalendárnemu dňu v mesiaci riadiacemu orgánu, ak nastala zmena v danom mesiaci,
3. zaregistrovanie podozrenia z nezrovnalosti alebo zistenej nezrovnalosti v ITMS, vypracovanie a schválenie správy o zistenej nezrovnalosti a zaevidovanie schválenej správy o zistenej nezrovnalosti v ITMS, vrátane aktualizácie údajov o nezrovnalosti v ITMS,

4. písomné predkladanie stanovísk riadiaceho orgánu a platobnej jednotky k zisteniam a odporúčaniam z overovania certifikačného orgánu v lehote stanovenej certifikačným orgánom,
5. predkladanie správ o výsledku externého auditu (audit Európskej komisie, Európskeho dvora audítorov a iný audit), protokolov z kontrol vykonávaných podľa zákona č. 39/1993 Z. z. o Najvyššom kontrolnom úrade Slovenskej republiky v znení neskorších predpisov týkajúcich sa platobnej jednotky elektronicky v naskenovanej verzii certifikačného orgánu,
6. na nápravu nedostatkov a na odstránenie príčin ich vzniku k všetkým vykonaným kontrolám a auditom na organizačnom útvaru plniacom úlohy platobnej jednotky a odpočty ich plnenia elektronicky v naskenovanej verzii certifikačného orgánu a aj orgánu auditu na e-mailovú adresu v prípade, ak kontrola alebo audit neboli vykonané orgánom auditu alebo spolupracujúcim orgánom, a to do 10 pracovných dní od ich prijatia,
7. v relevantných prípadoch vypracovanie a plnenie akčného plánu k nedostatkom identifikovaným auditom Európskej komisie a Európskeho dvora audítorov a pravidelné predkladanie plnenia opatrení z akčného plánu certifikačného orgánu a orgánu auditu.

Vo vzťahu k uchovávaniu a archivácii dokumentácie:

1. vyhotovovanie a predkladanie údajov finančných výkazov podľa osobitných predpisov za platobnú jednotku a uchovávanie účtovných dokladov a ostatnej účtovnej dokumentácie,
2. uschovávanie všetkých podkladov vzťahujúcich sa na výdavky v súlade s čl. 140 nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1303/2013. Registrácia a uchovávanie dokumentov musí byť zabezpečená aj v súlade so zákonom č. 395/2002 Z. z. o archívoch a registratúrach a o doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

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 2018 č. 1/2018	Zmena výšky obežného majetku	0,00

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 sprístupnená k nahliadnutiu v sídle konsolidujúcej účtovnej jednotky ministerstva.

Ministerstvo dopravy a výstavby SR

IČO: 30416094

DIČ: 2020799209

Účtovná závierka k 31. decembru 2018

Deň ku ktorému bola zostavená individuálna účtovná závierka všetkých konsolidovaných účtovných jednotiek (31. 12. 2018) je zhodný s dňom, ku ktorému bude zostavená konsolidovaná účtovná závierka za všetky konsolidované účtovné jednotky.

Konsolidovaný celok ministerstva tvoria tieto účtovné jednotky:

Názov účtovnej jednotky	Právna forma	Podiel konsolidujúcej ÚJ na ZI (%)	Podiel konsolidujúcej ÚJ na hlasovacích právach (%)	Druh vzťahu
Ministerstvo dopravy a výstavby SR (MDV SR)	Rozpočtová organizácia	-	-	Materská ÚJ
Železničná spoločnosť Cargo Slovakia, a. s.	Akciová spoločnosť	100,00	100,00	Dcérska ÚJ
Železničná spoločnosť Slovensko, a.s. (ZSSK).	Akciová spoločnosť	100,00	100,00	Dcérska ÚJ
Železničná spoločnosť Cargo Intermodal, a. s.	Akciová spoločnosť	100,00	100,00	Dcérska ÚJ ZS Cargo
Národná diaľničná spoločnosť, a. s.	Akciová spoločnosť	100,00	100,00	Dcérska ÚJ
Slovenská pošta, a. s.	Akciová spoločnosť	100,00	100,00	Dcérska ÚJ
Verejné prístavy, a. s.	Akciová spoločnosť	100,00	100,00	Dcérska ÚJ
Letisko Poprad – Tatry, a. s.	Akciová spoločnosť	97,61	97,61	Dcérska ÚJ
Letisková spoločnosť Žilina, a. s.	Akciová spoločnosť	99,53	99,53	Dcérska ÚJ
Letisko Sliač, a. s.	Akciová spoločnosť	100,00	100,00	Dcérska ÚJ
Letisko M. R. Štefánika - Airport Bratislava, a. s.	Akciová spoločnosť	100,00	100,00	Dcérska ÚJ
Dopravný úrad	Rozpočtová organizácia	100,00	100,00	Dcérska ÚJ
Úrad pre reguláciu elektr. komun. a poštových služieb	Rozpočtová organizácia	100,00	100,00	Dcérska ÚJ
Slovenská správa ciest	Rozpočtová organizácia	100,00	100,00	Dcérska ÚJ
Slovenská stavebná inšpekcia	Rozpočtová organizácia	100,00	100,00	Dcérska ÚJ
Železnice Slovenskej republiky, Bratislava v skrátenej forme "ŽSR"	Štátny podnik	100,00	100,00	Dcérska ÚJ

Ministerstvo dopravy a výstavby SR

IČO: 30416094

DIČ: 2020799209

Účtovná závierka k 31. decembru 2018

Letové prevádzkové služby, š. p.	Štátny podnik	100,00	100,00	Dcérska ÚJ
Štátny fond rozvoja bývania (ŠFRB)	Štátny fond	100,00	100,00	Dcérska ÚJ
Letisko Košice – Airport Košice, a. s.	Akciová spoločnosť	34,00	34,00	Pridružená ÚJ
Letisko Piešťany, a. s.	Akciová spoločnosť	20,65	20,65	Pridružená ÚJ
METRO Bratislava, a. s.	Akciová spoločnosť	34,00	34,00	Pridružená ÚJ
BULK TRANSSHIPMENT SLOVAKIA, a. s.	Akciová spoločnosť	40,00	40,00	Pridružená ÚJ
Cargo Wagon, a. s.	Akciová spoločnosť	34,00	34,00	Pridružená ÚJ Dcérska ÚJ ZS Cargo
SPPS, a. s.	Akciová spoločnosť Spoločný podnik Slovenskej pošty, a. s. (60% - tný podiel) a Poštovej banky, a. s. (40% - tný podiel)	60,00	60,00	Pridružená ÚJ Dcérska ÚJ Slovenská pošta
Stabilita, d. d. s., a. s., v	Akciová spoločnosť Spoločný podnik	55,26	55,26	Dcérska spoločnosť ŽSR

Spoločnosť ŽSR, ktorá bola od 1. januára 2016 zaradená do konsolidačného poľa MDV SR, t. z. patrí do konsolidovaného celku MDV SR má vložené finančné investície v týchto spoločnostiach:

- **dcérska spoločnosť – STABILITA, d. d. s., a. s.**, s majetkovou účasťou 55,26% (správa doplnkových dôchodkových fondov), spoločnosť ŽSR vlastní majetkový podiel v spoločnosti Stabilita, d. d. s., a. s., v hodnote 55,26%, aj napriek významnému podielu spoločnosti ŽSR nebude spoločnosť Stabilita, a. s. konsolidovaná ako pridružená účtovná jednotka na úrovni kapitoly MDV SR, nakoľko spoločnosť ŽSR síce má zastúpenie v dozornej rade spoločnosti Stabilita, a. s., v počte členov 5 (na schválenie rozhodnutia dozornej rady je potrebná dvojtretinová väčšina hlasov), ale nemá zastúpenie v predstavenstve spoločnosti Stabilita, a. s. Z tohto dôvodu nevzniká kapitole MDV SR manažérska kontrola nad spoločnosťou.
- **pridružená spoločnosť – ŽPSV, a. s., Čaňa** s majetkovou účasťou 41,06% (výroba betónových výrobkov, prefabrikátov a konštrukcií pre stavebné účely),
- **pridružená spoločnosť – Breitspur Planungs GmbH, Viedeň** s majetkovou účasťou 25% (plánovanie pokračovania železničnej infraštruktúry rozchodu 1520 mm od hraníc s Ukrajinou cez územie Slovenska do Rakúska a na jeho území),

- **ostatné investície – Betamat, a. s. Zvolen** s majetkovou účasťou 10% (montáž, údržba a oprava telekomunikačných zariadení),
- **ostatné investície – HIT RAIL, b. v., Amsterdam, Holandsko** s majetkovou účasťou 4% (realizácia prepojenia informačných systémov železníc v rámci UIC).

Konsolidovanú účtovnú závierku MDV SR tvoria aj pridružené účtovné jednotky: **Letisko Košice – Airport Košice, a. s., Letisko Piešťany, a. s., METRO, a. s., Železničná spoločnosť Cargo Slovakia, a. s.** má 40% podiel v spoločnosti **BULKTRANSSHIPMENT SLOVAKIA, a. s.**, ktorého hlavnou činnosťou je prekládka železnej rudy v Čiernej nad Tisou a 34% podiel má v spoločnosti **Cargo Wagon, a. s.** (prezentovaný ako pridružený podnik). Spoločnosť predala 66% podiel v dcérskej spoločnosti Cargo Wagon, a. s. dňa 5. marca 2015 víťazovi medzinárodného tendra, pričom predaj akcií bol ukončený schválením príslušných orgánov v máji 2015.

Slovenská pošta, a. s. je zriaďovateľom spoločnosti 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). Podľa stanov SPPS, a. s. , na všetky rozhodnutia valného zhromaždenia je potrebný súhlas všetkých akcionárov.

Zároveň Slovenská pošta, a. s. má investície vložené do týchto spoločností:

- **Poštová poisťovňa, a. s.** v ktorej má 20% majetkovú účasť (základnou činnosťou spoločnosti sú poisťovacie služby),
- **Poštová banka, a. s.**, v ktorej má 1,48% majetkovú účasť (základnou činnosťou sú bankové služby),
- **Rakúska pošta**, v ktorej má Slovenská pošta, a. s. 0,0014% majetkovú účasť (základnou činnosťou sú poštové služby). Všetky podiely sú vo forme kmeňových akcií.
- V priebehu roka 2016 Slovenská pošta, a. s. zriadila novú organizáciu s názvom **Nadácia Slovenskej pošty**, v ktorej má 100% majetkovú účasť, podiel do novozriadenej organizácie bol uskutočnený peňažným vkladom.

MDV SR priamo či nepriamo vlastní podiel na vlastnom imaní v iných účtovných jednotkách, ktorý je menší ako 20 % (medzi podriadené organizácie kapitoly MDV SR s podielom menším ako 20% patrí spoločnosť Poštová banka, a. s., v ktorej má kapitola MDV SR majetkový podiel v hodnote 0,03%).

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.

Ministerstvo dopravy a výstavby SR

IČO: 30416094

DIČ: 2020799209

Účtovná závierka k 31. decembru 2018

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 zahrňuje 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 splnutí, 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 zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s 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 B.
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi

Ministerstvo dopravy a výstavby SR

IČO: 30416094

DIČ: 2020799209

Účtovná závierka k 31. decembru 2018

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.

Ministerstvo upravilo odpisovanie a odpisový plán v zmysle Metodického usmernenia č. MF/013292/2017-352 zo dňa 29.05.2017. V zmysle uvedeného usmernenia ministerstvo vykonalo prepočet odpisov od 01.01.2005 a použilo ho pri výpočte odpisov budov a stavieb. Pri oprave odpisov sa posudzovali všetky budovy a stavby a to aj tie, ktoré už mali zostatkovú hodnotu nulovú a používali sa naďalej.

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 nevymožiteľnosti 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. 1/2018 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	5.186,49
Dopravné prostriedky	Havarijné poistenie	3.253,97
Poistenie osôb prepravovaných motorovými vozidlami	Zmluva o miliónovom poistení osôb prepravovaných motorovými vozidlom	792,16
Budovy a stavby - prioritný majetok, Námestie slobody	Poistenie budov	8.659,99
Budovy a stavby, Lamačská cesta	Poistenie budov	2.647,09
Nehnuteľný majetok v Topoľčanoch a Bánovciach nad Bebravou	Poistenie majetku	4.311,60
Nehnuteľný majetok v Topoľčanoch a Bánovciach nad Bebravou	Poistenie zodpovednosti za škodu z vlastníctva nehnuteľností	464,71

2. Dlhodobý finančný majetok

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

Zmena podielových cenných papierov v dcérskej spoločnosti vo výške 108.117.028,00 eur nastala u dcérskej spoločnosti MH Invest, s.r.o. z dôvodu, že dňa 23.03.2018 došlo k realizácii prevodu 100 % -ného obchodného podielu na základe Zmluvy o prevode správy obchodného podielu z Ministerstva dopravy a výstavby SR na Ministerstvo hospodárstva SR.

Druh DFM	Stav k 31.12.2017 v eur	Stav k 31.12.2018 v eur	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
Podielové cenné papiere v dcérskej účtovnej jednotke	5.208.488.007,67	5.100.370.979,67	Zmena obchodného podielu
Podielové cenné papiere v spoločnosti s podstatným vplyvom	20.805.368,65	20.805.368,65	-

Ministerstvo dopravy a výstavby SR

IČO: 30416094

DIČ: 2020799209

Účtovná závierka k 31. decembru 2018

Ostatný dlhodobý finančný majetok – Železnice SR š.p.	800.169.954,92	800.169.954,92	-
Ostatný dlhodobý finančný majetok – Letové a prevádzkové služby š.p.	54.821.494,00	54.821.494,00	-

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 tis. eur)		Zmena majet. podielu v priebehu roka 2018 (tis. eur)	Vyplatená dividendy/odvod zo zisku v roku 2018 (tis. eur)
		31.12. 2018	31.12. 2018	31.12.2017	31.12.2018		
a) Obchodné spoločnosti							
1. Železničná spoločnosť Cargo Slovakia, a.s.	akciová spoločnosť	100,00	100,00	401.646,42	401.646,42	0	0
2. Železničná spoločnosť Slovensko, a.s.	akciová spoločnosť	100,00	100,00	212.441,09	212.441,09	0	0
3. Slovenská pošta, a.s.	akciová spoločnosť	100,00	100,00	214.300,46	214.300,46	0	0
4. Národná diaľničná spoločnosť, a.s.	akciová spoločnosť	100,00	100,00	3.384.085,11	3.391.297,10	7.212,51	0
5. Technická obnova a ochrana železníc, a.s. (TOOŽ)	akciová spoločnosť	100,00	100,00	7.212,51	0,00	7.212,51	0
6. Verejné prístavy, a.s.	akciová spoločnosť	100,00	100,00	564.296,62	564.296,62	0	0
7. Letisko Sliač, a.s.	akciová spoločnosť	100,00	100,00	1.423,69	1.423,69	0	20,0
8. Letisková spoločnosť Žilina, a.s.	akciová spoločnosť	99,53	99,53	3.181,27	3.181,27	0	0
9. Letisko Poprad-Tatry, a.s.	akciová spoločnosť	97,61	97,61	19.356,18	19.356,18	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	10.587,83	10.587,83	0	569,7

Ministerstvo dopravy a výstavby SR

IČO: 30416094

DIČ: 2020799209

Účtovná závierka k 31. decembru 2018

12. Letisko Piešťany, a.s.	akciová spoločnosť	20,65	20,65	5.034,85	5.034,85	0	0
13. METRO Bratislava, a.s.	akciová spoločnosť	34,00	34,00	5.182,69	5.182,69	0	0
14. Poštová banka, a.s.	akciová spoločnosť	0,03	0,03	110,70	110,70	0	7,2
b) ostatné subjekty							
1. Letové prevádzkové služby SR, š. p.	štátny podnik	100,00		54.821,49	54.821,49	0	0
2. Železnice SR	iná právna forma	100,00		800.169,95	800.169,95	0	0
3.MH Invest, s. r. o.	spoločnosť s ručením obmedzeným	100,00		108.117,03	0,00	108.117,03	0

Zmeny v priebehu roku 2018 v spoločnostiach:

Technická obnova a ochrana železníc, a.s. a Národná diaľničná spoločnosť, a. s.

Technická obnova a ochrana železníc, a.s. (ďalej len „TOOŽ“) bola ku dňu 01.04.2018 v zmysle Zmluvy o zlúčení zrušená bez likvidácie a súčasne došlo k zlúčeniu zanikajúcej spoločnosti s Národnou diaľničnou spoločnosťou, a.s. (ďalej len „NDS, a.s.“). V Zmluve o zlúčení bol v súlade s § 218a ods.1 písm. a) Obchodného zákonníka stanovený pomer, v akom bude akcia zanikajúcej spoločnosti vymenená za akciu nástupníckej spoločnosti, a to do výšky 1:0.

Na základe uvedeného sa základné imanie Národnej diaľničnej spoločnosti, a.s., zlúčením nemenilo, t. j. zostalo vo výške 3 384 085 101,00 eur. V súlade so Zmluvou o zlúčení zanikajúca spoločnosť informovala Centrálny depozitár cenných papierov SR (ďalej len „CDCP“) o zlúčení a nástupnícka spoločnosť požiadala CDCP o zrušenie registrácie emisie akcie zanikajúcej spoločnosti.

Napriek tomu, že zlúčenie TOOŽ, a.s. so spoločnosťou NDS, a. s. prebehlo bez následného navýšenia základného imania u NDS, a. s., základné imanie TOOŽ, a. s. bolo na základe otváracej súvahy prevzaté NDS, a.s. (na účet 428).

Na základe usmernenia zo strany MF SR bol majetkový podiel evidovaný na účte 061 u MDV SR v sume 7 212 508,00 eur voči TOOŽ, a.s. preúčtovaný na majetkový podiel evidovaný voči NDS, a.s. V individuálnej účtovnej závierke MDV SR sa tak vykazuje majetkový podiel voči NDS, a. s. v sume 3 391 297 609,00 eur (zapísané základné imanie NDS vo výške 3 384 085 101,00 eur + prevzaté základné imanie za TOOŽ, a. s., vo výške 7 212 508,00 eur).

V rámci zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky MDV SR za rok 2018 bude v rámci konsolidácie kapitálu eliminovaný majetkový podiel na účte 061 v NDS, a. s. so zapísaným základným imaním NDS, a. s. a zároveň aj prevzatým základným imaním TOOŽ,

a. s. (účet 428) a v rámci zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky MDV SR za rok 2018 tým dôjde k od konsolidácii spoločnosti TOOŽ.

MH Invest, s. r. o.

V roku 2018 nastala zmena týkajúca sa aj obchodnej spoločnosti MH Invest, s.r.o., kedy došlo k realizácii prevodu 100 % -ného obchodného podielu v spoločnosti MH Invest, s.r.o., z MDV SR na Ministerstvo hospodárstva SR na základe Zmluvy o prevode správy obchodného podielu z Ministerstva dopravy a výstavby SR na Ministerstvo hospodárstva SR a Zmluvy o prevode obchodného podielu. Obe zmluvy nadobudli účinnosť dňom zápisu zmeny spoločníka v obchodnom registri dňa 23.03.2018. Od 24.03.2018 je novým jediným spoločníkom v obchodnej spoločnosti MH Invest, s.r.o., Ministerstvo hospodárstva SR.

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 31.12.2018 sú v celkovej výške 317.229.665,75 eur, z toho:

- pohľadávky MDV SR – úrad vo výške 6.931.120,06 eur,
- pohľadávky MDV SR – Platobnej jednotky sú vo výške 310.298.545.69,00 eur (Platobná jednotka vykazuje pohľadávky voči MF SR za neuhradené súhrnné žiadosti o platbu, pohľadávky z nezúčtovaných zálohových platieb, pohľadávky z nezrovnalostí)

Pohľadávky po lehote splatnosti sú postúpené ne vymáhanie odboru právnych služieb a následne pri neúspešnosti vymoženía sú vymáhané právnou cestou a prostredníctvom exekúcií. K pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti bola vytvorená opravná položka vo výške 5.766.041,44 eur.

Krátkodobé pohľadávky ministerstva sú vo výške 6.880.453,67 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 (TP) vo výške 572.561,52 eur.

Dlhodobé pohľadávky ministerstva sú vo výške 50.666,39 Eur. Ide o pohľadávky po delimitovanej príspevkovej organizácii – Slovenskej agentúre pre cestovný ruch, ktorá bola na základe rozhodnutia zriaďovateľa Ministerstva dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja Slovenskej republiky číslo 143/2016 zo dňa 31. októbra 2016, ku dňu 31.12.2016 zrušená.

Ministerstvo dopravy a výstavby SR

IČO: 30416094

DIČ: 2020799209

Účtovná závierka k 31. decembru 2018

Právnym nástupcom SACR s účinnosťou od 1. januára 2017 je Ministerstvo dopravy a výstavby Slovenskej republiky. Uvedené pohľadávky za spoluvystavovateľské poplatky za prenájom plôch boli postúpené na vymáhanie odboru právnych služieb.

Štruktúra pohľadávok podľa doby splatnosti ako aj opis pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. 12. bežného účtovného obdobia a k 31. 12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia sa uvádza v Tabuľke č. 3 v tabuľkovej časti poznámok.

3. Finančné účty

Ministerstvo oceňuje peňažné prostriedky a ceniny menovitou hodnotou.

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia (v eur)	Prírastky (v eur)	Úbytky (v eur)	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia (v eur)
a	b	1	2	3	4
Ceniny	87	847,00	536.244,00	535.663,00	1428,00
Bežný účet – povodne	88	2.788,20	2.788,20	2.788,20	2.788,20
Bežný účet- ZZI	88	0,00	16.979,72	16.979,72	0,00
Bežný účet - depozitný	88	5.303.811,97	7.407.561,93	6.573.906,54	6.137.467,36
Bežný účet – sociálny fond	88	60.873,83	198.193,82	171.851,16	87.216,49
Bežný účet – prostriedky ES	88	7.216.865,60	22.070.085,54	15.836.504,09	13.450.447,05
Bežný účet – dary a granty	88	21.637,74	0,00	2.400,00	19.237,74
Bežný účet - zateplenie	88	761.000,00	684.100,00	433.100,00	1.012.000,00
Spolu		13.367.824,34	30.915.953,21	23.573.192,71	20.710.584,84

4. Časové rozlíšenie

Ministerstvo účtuje na účte nákladov budúcich období výdavky bežného účtovného obdobia, ktoré sa týkajú nákladov v budúcich obdobiach, a to konkrétnych účtov v účtovej triede 5, napríklad vopred platené predplatné za knihy a časopisy, poisťné, členské príspevky a ostatné prevádzkové náklady, pričom najväčšiu položku tvoria členské príspevky vo výške 548.348,39 eur.

Zúčtovanie nákladov budúcich období na príslušný účet nákladov sa vykoná v účtovnom období, s ktorým časovo rozlíšené náklady vecne súvisia. Náklady budúcich období budú postupne rozpustené v priebehu roka 2019 do nákladov bežného obdobia.

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia (v eur)	Prírastky (v eur)	Úbytky (v eur)	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia (v eur)
a	b	1	2	3	4
náklady budúcich období - poisťné	111	7.896,10	9.140,46	8.030,82	9.005,74
náklady budúcich období - predplatné	111	9.286,68	412,15	9286,68	412,15
náklady budúcich období – členské príspevky	111	576.990,01	548.348,39	576.990,01	548.348,39
náklady budúcich období - ostatné	111	75.983,07	2.942,54	75.983,07	2.942,54
Spolu		670.155,86	560.843,54	670.290,58	560.708,82

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 (v eur)	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (v eur)	Výsledok hospodárenia (v eur)
a	1	2	3
Zostatok k 31.12. 2017	854.991.448,92	4.866.688.347,03	194.128.753,17
Prírastky	0,00	0,00	-62.472.010,32
Úbytky	0,00	27.853.976,00	0,00
Presuny	0,00	194.128.753,17	-194.128.753,17
Spolu	854.991.448,92	5.032.963.124,20	-62.472.010,32

V rámci položky pohybov na účte 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov bol zaúčtovaný úbytok vo výške 27.853.976,00 eur. Uvedená suma predstavuje opravu nesprávneho účtovania tvorby rezervy na štátnu prémii v rámci hypotekárnych úverov poskytnutých v priebehu 1.Q. 2018, ktoré však boli schválené ešte k 31.12.2017.

Presun výsledku hospodárenia bežného účtovného obdobia do výsledkov hospodárenia minulých rokov bol realizovaný v sume 194.128.753,17 eur.

2. Rezervy

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

Ministerstvo tvorilo:

Rezervy zákonné krátkodobé v celkovej výške 37.675.592,00 eur tvorí:

- rezerva na zamestnanecké požitky (odstupné, odchodné, odmeny pri životných jubileách 50 a 60 rokov veku a pri odchode do dôchodku) na rok 2018 vrátane poistného, do ktorej bol zahrnutý nevyčerpaný zostatok z roku 2017 vo výške 305.592,00 eur,
- rezerva na vykrytie straty v zmysle Zmluvy o dopravných službách vo verejnom záujme za rok 2017 spoločnosti Železničná spoločnosť Slovensko, a. s. vo výške 37.370.000,00 eur.

Rezervy ostatné krátkodobé v celkovej výške 140.374.906,08 eur tvoria rezervy na prebiehajúce a hroziace súdne spory. Rezerva na súdne spory bola vytvorená na základe podkladov sekcie legislatívnej a právnej.

Najvyššiu časť rezervy tvorí rezerva na súdny spor s obchodnou spoločnosťou ČSAD Ostrava, a.s. – rezerva vytvorená vo výške 24.298.795,00 eur, so spoločnosťou SAD Banská Bystrica – rezerva vytvorená vo výške 12.975.179,00 eur, s obchodnou spoločnosťou Proprieta, a.s. – rezerva vo výške 13.018.004,64 eur a so spoločnosťou Prentis Consultant LTD – rezerva vo výške 35.000.000,00 eur.

3. Závazky podľa doby splatnosti

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

Závazky podľa doby splatnosti	Zostatok k 31.12. 2018 (v eur)	Zostatok k 31.12. 2017 (v eur)
a	1	2
Závazky v lehote splatnosti		
<i>z toho:</i>		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	343.431.627,87	329.831.048,37
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	236.465.996,18	221.849.033,29
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	106.965.631,69	107.982.015,08
	0,00	0,00
Závazky po lehote splatnosti	8.992.553,47	8.992.553,47
Spolu (súčet r. 140 a 151 súvahy)	352.424.181,34	338.823.601,84

Závazky ministerstva predstavujú:

- **Krátkodobé záväzky** t.j. záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka sú vo výške 236.465.996,18 eur.

Z toho:

- 65.196.288,99 eur z dodávateľských zmluvných vzťahov,
- 162.991,73 eur zo zmluvných vzťahov,
- 129.056.639,47 eur z upísaných nesplatených cenných papierov voči MH INVEST,
- 2.112.034,96 eur voči zamestnancom ministerstva, Sociálnej poisťovni, Zdravotným poisťovniám a Finančnej správe - daň z príjmov,
- 17.854,86 eur z odvodu dane z pridanej hodnoty,
- 9.514.250,64 eur zúčtovanie s Európskou úniou,
- 38.115.631,00 eur z transferov a ostatného zúčtovania so subjektmi mimo verejnej správy.

- **Dlhodobé záväzky** so zostatkovou dobou splatnosti jedného roka až päť rokov sú vo výške 106.966.454,79 eur.

Z toho:

- 87.216,49 eur zo sociálneho fondu,
- 99.064.251,48 eur nezrovnalosti voči MF SR
- 7.727.770,33 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
64 Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	2.833.948,50
641 Tržby z predaja DNM a DHM	0,00
645 Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	99.409,36
648 Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	2.734.539,14
65 Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej činnosti a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	80.736.547,75
653 Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	80.736.547,75
658 Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	0,00
66 Finančné výnosy	637.210,81
662 Úroky	25.430,11
663 Kurzové zisky	100,75
665 Výnosy z dlhodobého finančného majetku	596.931,15
668 Ostatné finančné výnosy	14.748,80
67 Mimoriadne výnosy	0,00
672 Náhrady škôd	0,00
68 Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v ŠRO a PO	249.187.782,25
681 Výnosy z bežných transferov zo ŠR	206.057.209,60
682 Výnosy z kapitálových transferov zo ŠR	15.866.660,29
683 Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov VS	16.979,72
688 Výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo VS	27.246.932,64
Účtovná trieda 6 celkom	333.395.489,31

Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti – účet 64 sa na ministerstve skladajú z dobropisov a refundácie nákladov minulého obdobia vo výške 58 454,46 eur, výnosy z prenájmu vo výške 354.367,38 eur, výnosy z podnikania a z vlastníctva majetku vo výške 2.421.126,66 eur.

- a) pokuty a penále za porušenie predpisov vo výške 82 318,78 Eur,
- b) príjmy za predaj výrobkov, tovarov a služieb vo výške 2 338 807,88 Eur, z toho:

Ministerstvo dopravy a výstavby SR

IČO: 30416094

DIČ: 2020799209

Účtovná závierka k 31. decembru 2018

- výnosy z mýta na koncesných cestách od Národnej diaľničnej spoločnosti, a.s., vo výške 2 338 111,84 Eur,
- príjmy za služby knižnice vo výške 457,54 Eur,
- príjmy za dodávku vody a príjmy za slobodný prístup k informáciám podľa zákona č. 211/2000 Zb. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o slobode informácií) vo výške 238,50 Eur.

Finančné výnosy - účet 66 sa na ministerstve skladajú najmä z výnosov z príjmu dividend vo výške 596 931,15 eur:

- spoločnosti Poštová banka, Bratislava, a.s. vo výške 7 235,97 eur,
- spoločnosti Letisko Košice – Airport Košice, a.s. vo výške 569 695,18 eur,
- spoločnosti Letisko Sliač, a.s. vo výške 20 000,00 eur.

2. Náklady

Prehľad o nákladoch je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Popis /číslo účtu a názov/	Suma v eur
50 Spotrebované nákupy	1.026.377,37
501 Spotreba materiálu	575.959,42
502 Spotreba energie	450.417,95
51 Služby	150.450.432,19
511 Opravy a udržiavanie	282.352,88
512 Cestovné	511.399,40
513 Náklady na reprezentáciu	109.357,64
518 Ostatné služby	149.547.322,27
52 Osobné náklady	18.720.832,77
521 Mzdové náklady	13.351.275,29
524 Záonné sociálne náklady	4.778.741,55
527 Záonné sociálne náklady	590.815,93
53 Dane a poplatky	119.450,20
532 Daň z nehnuteľností	80.244,05
538 Ostatné dane a poplatky	39.206,15
54 Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	40.613.279,03
541 Zostatková cena predaného DNM a DHM	0,00
545 Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	2.430.491,66

Ministerstvo dopravy a výstavby SR

IČO: 30416094

DIČ: 2020799209

Účtovná závierka k 31. decembru 2018

546 Odpis pohľadávky	9.346,36
548 Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	38.173.441,01
55 Odpisy, rezervy a opravné položky	72.400.674,90
551 Odpisy DNM a DHM	43.113.592,93
553 Tvorba ostatných rezerv	29.287.081,97
558 Tvorba ostatných opravných položiek	
56 Finančné náklady	985.163,26
562 Úroky	684,00
563 Kurzové straty	12.423,06
568 Ostatné finančné náklady	972.056,20
58 Náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov	111.551.289,91
587 Náklady na ostatné transfery	108.117.028,00
588 Náklady z odvodu príjmov	3.404.983,86
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov	29.278,05
Účtovná trieda 5 celkom	395.867.499,63

a) spotrebované nákupy

Najvýznamnejšie náklady predstavuje nákup kancelárskych potrieb vo výške 277.974,10 eur, tonerov vo výške 69.876,01 eur a pohonných hmot vo výške 164.572,16 eur, ostatný spotrebných nákupov nevyhnutných na prevádzku ministerstva vo výške 63.537,15 eur a spotreba energie – elektrická energia, teplo a plyn vo výške 450.417,95 eur.

b) služby

Najvýznamnejšie náklady predstavujú ostatné služby vo výške 149.547.322,27 eur, ktoré sa použili na telekomunikačné služby, štúdie, expertízy, posudky, poradenské a právne služby, externé poradenské služby, školenia, kurzy a semináre, na propagáciu, reklamu a inzerciu a cestovné vo výške 511.399,40 eur.

c) osobné náklady

Patria sem mzdové náklady, kde sa účtujú všetky požitky zamestnancov zo závislej činnosti a mzdy v brutto sumách vrátane dohôd o prácach vykonaných mimo pracovného pomeru. Ďalej sem patrí zákonné sociálne poistenie ako zdravotné poistenie, nemocenské poistenie, dôchodkové poistenie na starobné a invalidné poistenie, úrazové poistenie, garančné poistenie, poistenie v nezamestnanosti a poistné, ktoré je príjmom rezervného fondu solidarity Sociálnej poisťovne alebo rezervného fondu zdravotnej poisťovne hradené zamestnávateľom v zákonom stanovenej výške, patrí sem aj účtovanie odstupného, tvorba sociálneho fondu a obdobné náklady sociálneho charakteru podľa osobitných predpisov.

d) dane a poplatky

Najvýznamnejšiu položku predstavuje daň z nehnuteľností vo výške 80.244,05 eur.

e) ostatné náklady na prevádzkovú činnosť

Najvýznamnejšiu položku predstavuje nekrytá strata za výkon vo verejnom záujme za rok 2017 vo výške 38.115.631,00 eur zaúčtovaná voči spoločnosti Železničná spoločnosť Slovensko a.s. na základe Protokolu o vyhodnotení plnenia Zmluvy o dopravných službách vo verejnom záujme za rok 2017.

f) odpisy, rezervy a opravné položky

Na základe podkladov z odboru právnych služieb ministerstvo v roku 2018 tvorilo ostatné rezervy z prevádzkovej činnosti, a to na existujúce a hroziace súdne spory v sume 29.287.081,97 eur. Odpisy za rok 2018 boli v celkovej výške 43.113.592,93 eur.

g) finančné náklady

Patrí sem poistenie dopravných prostriedkov a výdavky a poplatky bankového charakteru.

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

V rozpise záväzných ukazovateľov pre ministerstvo na rok 2018 v oblasti príjmov bol plánovaný rozpočet vo výške 3.473.012,00 eur. Skutočné príjmy za rok 2018 boli vo výške 529.775.647,68 eur (vrátane grantov a transferov).

Štruktúra rozpočtových príjmov je uvedená v tabuľke č. 12.

Položka	Názov	Schválený rozpočet v eur	Suma v eur
210	Príjmy z podnikania a vlastníctva majetku (dividendy, nájomné a pod.)	327.700,00	826.139,47
220	Administratívne a iné poplatky a platby (z pokút, za predaj výrobkov, tovarov a služieb atď.)	3.145.312,00	2.421.126,66
230	Kapitálové príjmy (z predaja kapitálových aktivít)	0,00	0,00
290	Iné nedaňové príjmy	0,00	1.011.397,47
310	Tuzemské bežné granty – mimorozpočtové zdroje	0,00	0,00
330	Zahraničné granty	0	0
340	Zahraničné transfery	0	525.516.984,08
	PRÍJMY SPOLU	3.473.012,00	529.775.647,68

Ministerstvo dopravy a výstavby SR

IČO: 30416094

DIČ: 2020799209

Účtovná závierka k 31. decembru 2018

2. Výdavky

V rozpise záväzných ukazovateľov pre ministerstvo na rok 2018 v oblasti výdavkov bol plánovaný rozpočet vo výške 1.094.484.789,00 eur. Skutočné výdavky za rok 2018 boli vo výške 1.727.007.536,69 eur.

Štruktúra rozpočtových výdavkov je uvedená v tabuľke č. 13.

Položka	Názov	Schválený rozpočet v eur	Suma v eur
610	Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania	9.919.123,00	13.007.883,02
620	Poistné a príspevky do poisťovní	3.462.063,00	4.778.741,55
630	Tovary a služby	188.746.046,00	154.694.625,82
640	Bežné transfery	619.932.512,00	721.277.396,79
710	Obstaranie kapitálových aktív	56.586.894,00	7.096.938,46
720	Kapitálové transfery	215.838.151,00	826.151.951,05
	VÝDAVKY SPOLU	1.094.484.789,00	1.727.007.536,69

3. Finančné operácie

Finančné operácie príjmové	Skutočnosť k 31.12.2018 (v eur)	Skutočnosť k 31.12.2017 (v eur)
a	1	2
Zostatok prostriedkov finančných aktív	11.909.874,67	140.000.101,49
Prijaté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci		
Splátky poskytnutých úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí		
Príjmy z predaja majetkových účastí		
Ostatné príjmy		
Spolu	11.909.874,67	140.000.101,49
Finančné operácie výdavkové	Skutočnosť k 31.12.2018 (v eur)	Skutočnosť k 31.12.2017 (v eur)
a	1	2
Poskytnuté úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci		
Splátky prijatých úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí		
Výdavky na obstaranie majetkových účastí	16.979,72	138.642.675,49
Ostatné výdavky	509.426,00	1.011.022,15
Spolu	526.405,72	139.653.697,64

Čl. VI

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

Po dni, ku ktorému sa zostavuje individuálna účtovná závierka, až do dňa jej zostavenia neboli známe žiadne udalosti ani skutočnosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykazovanie v individuálnej účtovnej závierke za rok 2018.