Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky Žilinského samosprávneho kraja zostavenej k 31.12.2020

Čl. I
Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje konsolidujúcej účtovnej jednotky

Názov konsolidujúcej účtovnej jednotky	*Žilinský samosprávny kraj*
Sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky	*Komenského 48, 011 09 Žilina*
Dátum vzniku konsolidujúcej účtovnej jednotky	*1. januára 2002*
Spôsob založenia/zriadenia	*Zákonom č. 302/2001 Z. z. o samospráve vyšších územných celkov*
Hlavná činnosť konsolidujúcej účtovnej jednotky	*Žilinský samosprávny kraj je právnická osoba, ktorá za podmienok ustanovených zákonom samostatne hospodári s vlastným majetkom a s vlastnými príjmami, zabezpečuje a chráni práva a záujmy svojich obyvateľov. Plní úlohy, ktoré mu boli zverené formou originálnych a prenesených kompetencií v súlade so zákonom NR SR č. 302/2001 Z. z. o samospráve vyšších územných celkov v znení neskorších predpisov, a to na úsekoch dopravy, civilnej ochrany, sociálnej pomoci, územného plánovania, školstva, kultúry, zdravotníctva, humánnej farmácie, regionálneho rozvoja a cestovného ruchu a starostlivosti o všestranný rozvoj obyvateľov*

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

2. Informácie o konsolidovaných účtovných jednotkách

	Počet	*Konsolidácia*
Rozpočtové organizácie zriadené ŽSK	*55*	*Metóda úplnej konsolidácie*
Príspevkové organizácie zriadené ŽSK	*59*	*Metóda úplnej konsolidácie*
Obchodná spoločnosť	*3*	*Metóda úplnej konsolidácie*
Identifikačné údaje o organizáciách	*Tabuľka č. 1*	

3. Informácie o hlavných predstaviteľoch konsolidujúcej účtovnej jednotky

Predsedníčka	Ing. Erika Jurinová
Podpredsedovia	RNDr. Peter Dobeš Ing. Peter Weber Ing. Milan Laurenčík Bc. Igor Janckulík
Riaditeľ úradu	JUDr. PhDr. Martin Cingel
Hlavný kontrolór	Ing. Ján Konušík

4. Informácie o zamestnancoch konsolidovaného celku

Rok	**2020**	**2019**
Priemerný počet zamestnancov konsolidovaného celku ŽSK počas účtovného obdobia	*9 798,13*	*9 669,16*
Počet zamestnancov ku dňu zostavenia účtovnej závierky	*9 996*	*9 873*
z toho: počet vedúcich zamestnancov	*693*	*674*

5. Zmena konsolidovaného celku (ďalej len „KC“)

Na základe zmluvy uzatvorenej medzi Ministerstvom hospodárstva SR a ŽSK dňa 13.1.2020 došlo k prevodu podielov vo výške 65,52 % na základnom imaní Letiskovej spoločnosti Žilina, a. s. na ŽSK. Zmenou podielu v spoločnosti z 0,465 % na 65,985 % získal ŽSK rozhodujúci vplyv v spoločnosti. Letisková spoločnosť Žilina, a. s. sa stala súčasťou KC ŽSK a bola konsolidovaná metódou úplnej konsolidácie.

6. Informácie o metódach oceňovania použitých pri ocenení jednotlivých položiek konsolidovanej účtovnej závierky ŽSK.

- Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti. Za základ sa berú všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky.
- Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).
- Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku nie sú úroky z úverov.
- Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré predstavujú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.
- Dlhodobý majetok nadobudnutý darovaním sa oceňuje reálnou cenou.
- Dlhodobý majetok nadobudnutý prevodom správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve.
- Majetok a záväzky nadobudnuté zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou.
- Dlhodobý finančný majetok (finančné investície, cenné papiere a majetkové účasti) sa oceňuje obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.
- Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorou je cena obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním, ako napr. prepravné, provízia, poistné a zľavy.
- Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi, t.j. priamymi nákladmi vynaloženými na tvorbu zásob, ako aj časťou nepriamych nákladov, ktoré sa k tvorbe zásob vzťahujú.
- Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.
- Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou.
- Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

- Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. V účtovnej závierke sa tvorili rezervy najmä na nevyfakturované dodávky a služby, súdne spory a zamestnanecké pôžitky.
- Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou.
- Záväzky sa pri ich prevzatí oceňujú obstarávacou cenou.
- Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.
- Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- Majetok a záväzky v cudzej mene sa prepočítavajú na slovenskú menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou 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.

Čl. II
Informácie o metódach a postupoch konsolidácie

1. Informácia o použitých metódach konsolidácie

Konsolidovaná účtovná závierka ŽSK za rok 2020 bola zostavená v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a v súlade s Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky zo 17. decembra 2008 č. MF/27526/2008–31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o metódach a postupoch konsolidácie vo verejnej správe a podrobnosti o usporiadaní a označovaní položiek konsolidovanej účtovnej závierky vo verejnej správe.

Konsolidovaná účtovná závierka ŽSK obsahuje:

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

Obsah a forma výkazov konsolidovanej účtovnej závierky vychádza z výkazov individuálnej účtovnej závierky Úradu ŽSK ako materskej účtovnej jednotky, 55 rozpočtových organizácií a 59 príspevkových organizácií a z účtovných závierok obchodných spoločností Integrovaná doprava Žilinského kraja, s.r.o., Sociálno - ekonomický podnik ŽSK, s.r.o. r.s.p. a Letisková spoločnosť Žilina, a..s..

Obchodné spoločnosti konsolidovaného celku ŽSK

Druh majetku	*Názov účtovnej jednotky*	*IČO*	*Podiel na Zákl. imaní (v %)*	*Základné imanie*	*Podiel na hlasov. právach (v %)*	*Kapitálový fond (v eur)*	*Finančný majetok (brutto) k 31.12.2020*
Majetkový podiel	Integrovaná doprava Žilinského kraja, s.r.o.	51110369	65	50 000,00	65	0,00	32 500,00
Majetkový podiel	Sociálno -ekonomický podnik, s.r.o. r.s.p.	51969793	100	5 000,00	100	90 476,76	95 476,76
Cenné papiere	Letisková spoločnosť Žilina, a. s.	36426032	65,985	3 196 152,00	65,985	0,00	14 885,00

Pri konsolidácií ŽSK bola použitá metóda úplnej konsolidácie, ktorou sa do konsolidovanej účtovnej závierky zahrnuli údaje z účtovných závierok príspevkových organizácií a rozpočtových organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti ŽSK a údaje z účtovných závierok obchodných spoločností. Prispôsobenie individuálnej účtovnej závierky obchodnej spoločnosti platným postupom účtovania pre obce, VÚC rozpočtové a príspevkové organizácie v praxi predstavuje:

- prevod ich súvahy na súvahu platnú pre obce, VÚC, rozpočtové a príspevkové organizácie,

- prevod ich výkazu ziskov a strát na výkaz ziskov a strát platný pre obce, VÚC, rozpočtové a príspevkové organizácie,
- naplnenie dodatočných informácií pre konsolidáciu, teda naplnenie konsolidačného balíka.

Všetky dcérske účtovné jednotky predložili Ministerstvu financií SR vyplnené konsolidačné balíky, ktoré okrem súvahy a výkazu ziskov a strát, obsahujú ďalšie hárky poskytujúce základné informácie o účtovnej jednotke. Obchodné spoločnosti uplatňujúce postupy účtovania pre podnikateľov, použili na prevod údajov do štruktúry konsolidačného balíka prevodový mostík vydaný Ministerstvom financií SR.

Pri rozpočtových a príspevkových organizáciách momentom prvej konsolidácie kapitálu je deň ich zriadenia. Pri obchodných spoločnostiach je to deň obstarania podielov. V roku 2017 bol obstaraný podiel v obchodnej spoločnosti Integrovaná doprava Žilinského kraja, s. r. o., v roku 2018 bol obstaraný podiel v obchodnej spoločnosti Sociálno - ekonomický podnik ŽSK, s. r. o. a v roku 2020 bol obstaraný väčšinový podiel v Letiskovej spoločnosti Žilina, a. s..

2. Goodwill / záporný goodwill
Goodwill v konsolidovanej účtovnej jednotke ŽSK nevznikol.

3. Informácie o výsledku hospodárenia z dôvodu predaja majetku medzi účtovnými jednotkami konsolidovaného celku ŽSK
V priebehu roka 2020 sa medzi účtovnými jednotkami KC ŽSK uskutočnil nákup, resp. predaj majetku. Dosiahnutý výsledok hospodárenia bol v rámci konsolidačných úprav eliminovaný.

Názov konsolidovanej účtovnej jednotky	Výsledok hospodárenia (+/-) z predaja majetku
Stredná odborná škola drevárska a stavebná v Krásne nad Kysucou	- *309,00*

Čl. III
Informácie o údajoch aktív a pasív

KC ŽSK zahŕňa Úrad ŽSK, 55 rozpočtových organizácií, 59 príspevkových organizácií a 3 obchodné spoločnosti.

1. Dlhodobý majetok /*Tabuľka č. 2 a 4/*
Prehľad o pohybe dlhodobého majetku obsahuje:

- bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je vykázané k 31.12.2019,
- bežné účtovné obdobie sa vykazuje k 31.12.2020,
- prírastok je prvotné vykázanie obstarania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku akoukoľvek formou, zvýšenie aktív (napr. kúpa, darovanie),
- úbytok je vykázanie zníženia aktív (napr. predaj, darovanie),
- presun je vykázanie zmeny hodnoty niektorej položky bez zmeny celkovej hodnoty aktív.

Neobežný majetok KC ŽSK je vykázaný v obstarávacej hodnote 735 839 436,89 eur, po zohľadnení oprávok vo výške 357 746 041,59 eur a opravných položiek vo výške 1 209 266,87 eur je zostatková hodnota dlhodobého majetku 376 884 128,43 eur.

Najvyššie opravné položky vo výške 806 412,73 eur boli tvorené k rozostavaným investíciám na účte 042 z dôvodu neúspešnosti projektov, ktoré budú opäť predložené na schválenie alebo z dôvodu dlhého časového horizontu realizácie investičnej akcie.

Stav dlhodobého majetku v netto hodnote celkom vzrástol oproti roku 2019 o 31 383 725,84 eur, pričom prírastky a úbytky zaznamenali nasledujúce pohyby:

Druh pohybu	Dlhodobý nehmotný majetok spolu	Dlhodobý hmotný majetok spolu	Dlhodobý finančný majetok spolu	Dlhodobý majetok spolu
Obstarávacia cena - prírastky	1 673 022,77	83 718 497,77		85 391 520,54
Obstarávacia cena - úbytky	-118 061,73	-37 683 895,89	-14 884,00	-37 816 841,62

Oprávky - prírastky	-2 140 517,15	-20 929 646,87		-23 070 164,02
Oprávky - úbytky	19 154,13	6 041 946,61		6 061 100,74
Opravné položky - prírastky	0,00	-212 234,15		-212 234,15
Opravné položky - úbytky	612,96	1 014 847,39	-14 884,00	1 030 344,35
Celková zmena	**-565 789,02**	**31 949 514,86**		**31 383 725,84**

Pri dlhodobom nehmotnom majetku došlo k zníženiu o 565 789,02 eur hlavne v dôsledku riadnych odpisov za rok 2020.

Pri dlhodobom hmotnom majetku bol zaznamenaný nárast o 31 949 514,86 eur. Najväčší prírastok vykazuje Úrad ŽSK na účte 042 – Obstaranie dlhodobého hmotného majetku v dôsledku obstarávania majetku pre organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti ŽSK, pričom väčšinu tvoria investičné akcie spolufinancované z fondov EÚ. Väčšie prírastky boli zaznamenané na účtoch:

021 – Budovy a stavy, a to hlavne v dôsledku nadobudnutia ciest, a cestných nadjazdov na základe Zmluvy o odovzdaní a prevzatí objektov vyvolaných investícií od Železníc Slovenskej republiky,

031 – Pozemky hlavne v dôsledku nadobudnutia pozemkov a priľahlých plôch pod stavbami vo vlastníctve ŽSK v zmysle ustanovení zákona č. 446/2001 Z. z. o majetku VÚC v znení neskorších predpisov od Národnej diaľničnej spoločnosti a od Okresného úradu v Žiline,

Dlhodobý finančný majetok /v eur/

Významné položky	Hodnota k 31.12.2020	Hodnota 31.12.2019	Poznámka
účet 063	50 321,98	50 321,98	Podiel 3,63 % na základnom imaní Agropodniku s.r.o. Bešeňová v evidencii SOŠ polytechnická Liptovský Mikuláš.

Opravné položky k dlhodobému finančnému majetku /v eur/

Názov	Účet	Stav k 31.12.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
Realizovateľné cenné papiere a podiely	096	37 104,00	0,00	0,00	-14 884,00	22 220,00

Zmenou podielu v Letiskovej spoločnosti Žilina, a. s. z 0,465 % na 65,985 % získal, ŽSK rozhodujúci vplyv v spoločnosti. V súvislosti s tým boli finančné investície preúčtované zo syntetického účtu 063 – Realizovateľné cenné papiere na syntetický účet 061 – Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke /presun vo výške 14 884,00 eur/.

Zostatková hodnota dlhodobého finančného majetku /v eur/

Názov	Účty	Stav k 31.12.2020	k 31.12.2019
realizovateľné CP a podiely	/063/ - /096/	28 101,98	28 101,98

Spôsob a výška poistenia majetku ŽSK v roku 2020 /v eur/

Majetok je poistený pre prípad:	Majetok spolu	Z toho majetok v evidencii Úradu ŽSK
živelného rizika až do výšky	2 531 321 744,72	20 500 369,36
odcudzenia a vandalizmu až do výšky	7 321 528,01	179 302,68
poškodenia skla až do výšky	176 920,00	5 000,00
poistenie strojov a elektroniky	29 682 429,03	300 000,00

Poistenie zodpovednosti za škodu:	Organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti	Úrad ŽSK
Poistenie zodpovednosti za škodu - limit na všetky škody v priebehu poistného obdobia na všetky organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti ŽSK	4 000 000,00	1 000 000,00

Zodpovednosť za environmentálne škody (Kooperatíva) - limit na všetky škody v priebehu poistného obdobia na všetky organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti ŽSK	1 000 000,00	100 000,00

2. Zásoby a opravné položky k zásobám

Stav zásob k 31.12.2020 je vo výške 7 389 314,17 eur. Vo výške 5 660,47 eur boli tvorené opravné položky. Opravné položky tvorila Oravská galéria v Dolnom Kubíne, Správa ciest ŽSK a Stredná odborná škola podnikania v Námestove. Vývoj opravnej položky k zásobám je uvedený v Tabuľke č. 7 – Opravné položky k zásobám. Zostatok zásob po zohľadnení opravných položiek je 7 383 653,70 eur.

3. Transfery – pohľadávky

Účet		*Zostatok k 31.12.2020*	*31.12.2019*
Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa			
351	Súhrnný celok	115 625,20	223 053,08
	spolu	115 625,20	223 053,08
Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a VÚC			
355	Súhrnný celok	289 695 166,19	275 489 351,96
	spolu	289 695 166,19	275 489 351,96
Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a VÚC			
357	Súhrnný celok	4 321,35	0,00
	spolu	4 321,35	0,00
Zúčtovanie transferov medzi subjektami VS			
359	Súhrnný celok	1 000,00	3 577,60
	spolu	1 000,00	3 577,60

V rámci konsolidácie boli v plnej výške eliminované zostatky na aktívnych účtoch 351 - Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa a 355 - Zúčtovanie transferov rozpočtu VÚC.

4. Pohľadávky

Opravné položky k pohľadávkam */Tabuľka č. 8/*

KC ŽSK vytvoril opravné položky ku krátkodobým pohľadávkam vo výške 461 101,88 eur. Najvyššiu sumu opravných položiek k pohľadávkam tvoril Úrad ŽSK vo výške 116 375,94 eur a týkajú sa pohľadávok vyplývajúcich zo súdnych sporov (o zaplatenie peňažného plnenia, konkurzné konanie, exekučné konanie) a pohľadávky vyplývajúcej z odpredaja pozemku, ktorá vznikla z dôvodu neukončenej zmeny údajov v Registri obnovenej evidencie pozemkov.

Vyššie sumy opravných položiek k pohľadávkam vykazuje Spojená škola v Martine vo výške 65 889,32 eur; Centrum sociálnych služieb Likava vo výške 51 428,94 eur a Spojená škola Tulipánová v Žiline vo výške 44 492,16 eur.

Pohľadávky */Tabuľka č. 9/*

Dlhodobé pohľadávky

Veriteľ	Dlžník	Dátum splatnosti	Opis	Hodnota k 31.12.2020
Úrad ŽSK	Športový klub Strelec	21.12.2024	Pohľadávka z kúpnej zmluvy	6 500,00

KC ŽSK vykazuje dlhodobé pohľadávky v celkovej výške 6 500,00 eur. Opravné položky k dlhodobým pohľadávkam tvorené neboli.

Krátkodobé pohľadávky
KC ŽSK vykazuje krátkodobé pohľadávky v brutto hodnote 14 988 314,68 eur, z toho vo výške 352 944,45 eur sú po lehote splatnosti. Najväčší podiel na vykázaných krátkodobých pohľadávkach majú:

- všetky nemocnice, a to prevažne voči zdravotným poisťovniam za platby za zrealizované zdravotné výkony a pohľadávky voči iným zdravotným zariadeniam za krv, krvné výrobky a iné zdravotnícke služby a pohľadávky za služby pre zahraničných pacientov,
- Správa ciest ŽSK, pričom najvyššie pohľadávky vykazuje voči Slovenskej správe ciest IVSC za údržbu a opravy ciest I. triedy.

Po zohľadnení opravných položiek je výška netto pohľadávok 14 527 212,80 eur.

5. Finančné účty

Účet			*Zostatok k 31.12.2020*	*31.12.2019*
211	**Pokladnica**		25 677,77	30 767,33
213	**Ceniny**		26 689,24	23 166,86
		spolu	52 367,01	53 934,19
261	**Peniaze na ceste**			
	v tom:	v štátnej pokladnici	395 962,66	135 346,92
		v iných bankách	0,00	80 705,84
		ostatné (nepripísané na účtoch ŠP napr. platby cez POS terminály)	5 186,84	4 286,75
		spolu	401 149,50	220 339,51
221	**Bankové účty**			
	v tom:	v štátnej pokladnici	72 471 146,13	75 756 054,68
		V SZRB	2 694,46	0,00
		v iných bankách	889 647,41	322 095,77
		spolu	73 363 488,00	76 078 150,45

6. Poskytnuté návratné finančné výpomoci
V roku 2020 nebola poskytnutá žiadna návratná finančná výpomoc.

7. Časové rozlíšenie na strane aktív je uvedené v *Tabuľke č. 10 a 11.*
Náklady budúcich období vo výške 362 243,11 eur a Príjmy budúcich období vo výške 5 733,86 eur.

8. Prehľad o pohybe vlastného imania je uvedený v *Tabuľke č. 12.*
Vlastné imanie konsolidovaného celku ŽSK k 31.12.2020 dosiahlo hodnotu 238 925 037,56 eur. Oproti roku 2019 sa kladné vlastné imanie zvýšilo o 1 280 819,25 eur.

Výsledok hospodárenia za rok 2020 dosiahol výšku 1 263 501,00 eur, čo je oproti roku 2019 pokles o 17 026 846,39 eur.

K najvýraznejšiemu poklesu hospodárskeho výsledku došlo na Úrade ŽSK. Negatívny vplyv na finančnú situáciu úradu mal výpadok výnosu dane z príjmov fyzických osôb. Negatívny dopad malo zvýšenie nákladov v oblasti prímestskej autobusovej dopravy, čo viedlo k nárastu nákladov na transfery poskytnuté dopravcom ARRIVA Liorbus, a. s. Ružomberok a SAD Žilina, a. s. a zvýšené náklady spojené s opatreniami v súvislosti s pandémiou.

9. Rezervy */Tabuľka č. 13, 14/*
Rezervy sa oproti roku 2019 zvýšili o 1 133 930,54 eur. K najvyššiemu nárastu došlo na Úrade ŽSK, pričom najväčší nárast zaznamenala rezerva na predpokladanú výšku nedoplatku za poskytovanie

výkonov vo verejnom záujme dopravcovi SAD Žilina. Je to z dôvodu výpadku tržieb v 4. štvrťroku 2020 v súvislosti s mimoriadnou situáciou spôsobenou pandémiou.

10. Transfery – záväzky

Účet		*Zostatok k 31.12.2020*	*31.12.2019*
Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa			
351	Súhrnný celok	115 625,20	223 053,08
	spolu	115 625,20	223 053,08
Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a vyššieho územného celku			
355	Súhrnný celok	289 695 166,19	276 089 297,75
	spolu	289 695 166,19	276 089 297,75

Prehľad poskytnutých transferov podľa jednotlivých organizácií konsolidovaného celku ŽSK je uvedený v Prílohe č. 1.

Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a vyššieho územného celku			
357	Súhrnný celok	2 534 803,76	1 559 955,46
	spolu	2 534 803,76	1 559 955,46
Zúčtovanie transferov medzi subjektmi verejnej správy a iné zúčtovania			
359	Súhrnný celok	176 937,80	19 895,41
	mimo súhrnného celku	123 743,06	1 343,64
	spolu	300 680,86	21 239,05

V rámci konsolidácie boli v plnej výške eliminované zostatky na pasívnych účtoch 351 - Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa a 355 - Zúčtovanie transferov rozpočtu VÚC.

Na strane pasív eviduje KC ŽSK na účte 357 nevyčerpané prostriedky štátneho rozpočtu a prijaté finančné prostriedky v rámci predfinancovania projektov, v celkovej výške 2 534 803,76 eur.

Na účte 359 - Zúčtovanie transferov medzi subjektmi verejnej správy a iné zúčtovania je zostatok nevyčerpaných prostriedkov poskytnutých prevažne z Fondu na podporu umenia kultúrnym organizáciám.

11. Záväzky */Tabuľka č. 15/*

Dlhodobé záväzky

KC ŽSK vykazuje dlhodobé záväzky vo výške 784 428,27 eur, z toho sú záväzky zo sociálneho fondu vo výške 756 128,27 eur, záväzky z nájmu vo výške 21 167,86 eur a ostatné dlhodobé záväzky vo výške 7 132,14 eur. Všetky dlhodobé záväzky sú v lehote splatnosti.

Ostatné dlhodobé záväzky /v eur/

Organizácia	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019	Opis	Splatnosť
Liptovská NsP Liptovský Mikuláš	25,00	0,00	Kúpna cena za auto po leasingu	7.6.2024
Obchodná akadémia Čadca	42,00	0,00	Za nákup telekomunikačnej techniky/ splátkový kalendár	21.10.2022
Sociálno-ekonomický podnik, s. r. o.	7 065,14	9 653,47	Záväzky vyplývajúce zo zmluvy o autokredite	21.6.2023
Spolu	**7 132,14**	**9 653,14**		

Dlhodobé záväzky z finančného prenájmu /v eur/

Organizácia	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019	Opis	Splatnosť
SOŠ lesnícka Tvrdošín	0,00	4 195,65	Finančný prenájom 2 motorových vozidiel	28.3.2020
Liptovská NsP Liptovský Mikuláš	5 968,99	0,00	Finančný prenájom osobného motorového vozidla – na prevoz vzoriek	7.6.2024
Sociálno-ekonomický podnik, s. r. o.	15 198,87	19 118,80	Finančný prenájom práčok, sušičiek, valcového žehliča	17.7.2024
Spolu	**21 167,86**			

Krátkodobé záväzky

KC ŽSK vykazuje krátkodobé záväzky vo výške 34 702 158,64 eur, z toho po lehote splatnosti vo výške 4 062 660,55 eur. Najväčšiu časť krátkodobých záväzkov tvoria záväzky voči dodávateľom a nevyplatené mzdy za mesiac december 2020 pozostávajúci zo záväzkov voči zamestnancom, orgánom sociálneho a zdravotného poistenia a daňových záväzkov.

Najvýznamnejšie krátkodobé záväzky KC ŽSK tvoria:

- záväzky voči dodávateľom vo výške 9 781 431,69 eur, pričom najväčší podiel na vykázaných krátkodobých záväzkoch majú nemocnice. Ide o neuhradené záväzky voči dodávateľom za lieky a špeciálny zdravotnícky materiál, krv, potraviny, za elektrickú energiu, plyn, vodné a stočné,
- záväzky z prijatých prostriedkov od mesta Martin a Slovenského atletického zväzu v zmysle zmluvy o združení, za účelom výstavby Športového areálu ŽSK a mesta Martin, vo výške 1 310 000,00 eur,
- záväzok z pôžičky v zmysle zmluvy uzatvorenej medzi Letiskovou spoločnosťou Žilina, a. s. a Letiskom Poprad – Tatry, a. s. vo výške 150 000,00 eur spolu s neuhradenými úrokmi za roky 2014 až 2020 vo výške 89 778,00 eur. Splatnosť pôžičky je do 31.12.2021.

12. Bankové úvery */Tabuľka č. 16/*

K 31. decembru 2020 má ŽSK uzatvorené úverové zmluvy so Slovenskou sporiteľňou, a. s. a úverovú zmluvu s Rozvojovou bankou Rady Európy.

Dňa 19. marca 2014 bola uzatvorená Zmluva o úvere č. 47/AUOC/2014 medzi ŽSK a Slovenskou sporiteľňou, a. s. na splatenie zostatkov troch dlhodobých úverov poskytnutých Prima bankou Slovensko, a. s.. Výška úverového rámca je 40 439 962,00 eur. V roku 2017 došlo uzatvorením Dodatku č. 123/CC/17 k zmene číselného označenia úverovej zmluvy z pôvodného čísla: 47/AUOC/2014 na nové číslo Úverovej zmluvy: 123/CC/17.
ŽSK úver spláca podľa splátkového kalendára. Deň splatnosti Splátkového úveru je 31. marca 2034.

Dňa 11.10.2019 bola uzatvorená so Slovenskou sporiteľňou, a. s. Zmluva o úvere č. 730/CC/19 s výškou úverového rámca 2 500 000 eur a Zmluva o úvere č. 731/CC/19 s výškou úverového rámca 1 500 000 eur, za účelom financovania / refinancovania kapitálových investícií ŽSK schválených zastupiteľstvom ŽSK.

Dňa 16.decembra 2015 bola uzatvorená Zmluva o úvere medzi ŽSK a Rozvojovou bankou Rady Európy:

a) termínovaný úver vo výške 21,5 mil. eur s dohodnutým účelom na financovanie cestnej infraštruktúry a zdravotníctva,

b) preklenovací úver vo výške 28 mil. eur s dohodnutým účelom na refinancovanie zdrojov z EÚ.

Prehľad bankových úverov v evidencii Úradu ŽSK k 31.12.2020

	SLSP č. 123/CC/2017	SLSP č. 730/CC/19	SLSP č. 731/CC/19	CEB č. LD 1869 1. tranža	CEB č. LD 1869 2. tranža	CEB č. LD 1869 Eurofondy 2. tranža	CEB č. LD 1869 Eurofondy 3. tranža
	461_5	**461_1**	**461_2**	**461_7**	**461_7**	**461_8**	**461_8**
Výška úveru	40 439 962,00	2 500 000,00	1 500 000,00	10 000 000,00	11 500 000,00	10 000 000,00	18 000 000,00
Poskytnutý	01.04.2014	17.10.2019	21.10.2020	01.04.2016	01.06.2017	01.06.2017	29.03.2019

Prvá splátka	30.04.2014	30.06.2021	30.06.2021	30.06.2018	28.06.2019	01.06.2020	29.06.2021
Aktuálna výška splátky	995 000,00	125 000,00	75 000,00	625 000,00	718 750,00	10 000 000,00	18 000 000,00
Frekvencia splácania	30.4. a 31.10.	30.6. a 31.12.	30.6. a 31.12.	30.6.	30.6.	–	–
Posledná splátka	31.03.2034	31.12.2030	31.12.2030	30.06.2033	30.06.2034	01.06.2020	29.06.2021
Splatnosť úrokov	30.6. a 31.12.			30.6. a 30.12.	30.6. a 30.12.	–	–
Výška nesplateného úveru k 31.12.2020	31 819 962,00	2 500 000,00	1 500 000,00	8 125 000,00	10 062 500,00	0,00	18 000 000,00
Z toho splatný v r. 2021	1 990 000,00	250 000,00	150 000,00	625 000,00	718 750,00	0,00	18 000 000,00
Výška nesplateného úveru spolu							**72 007 462,00**
Splatný v r. 2021 spolu							**21 733 750,00**

Slovenská sporiteľňa, a. s. a Rozvojová banka Rady Európy nevyžadovali pri poskytnutí úveru žiaden spôsob zabezpečenia.

Letisková spoločnosť Žilina, a. s. vykazuje bežný bankový úver vo výške 141 739,00 eur, poskytnutý Slovenskou záručnou rozvojovou bankou, a. s. na financovanie prevádzkových potrieb spoločnosti. Dňa 16.9.2020 uzatvorila Letisková spoločnosť Žilina, a. s. s bankou Dohodu, v zmysle ktorej sa splatnosť úveru posúva na 21.3.2021.

Prevádzkový úver je ručený záložným právom na nehnuteľnosti – Výpravná budova č. 490 a pozemky, parcely č. 1222/34 a 1223/6, zapísané na LV č. 1019, okres Žilina, katastrálne územie Dolný Hričov.

Bankové úvery podľa zostatkovej doby splatnosti /v eur/

Záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti	k 31.12.2020	k 31.12.2019
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	21 875 489,00	13 333 750,00
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	18 668 750,00	35 918 750,00
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	31 604 962,00	31 498 712,00
Spolu /riadok súvahy č. 174 + 175/	**72 149 201,00**	**80 751 212,00**

13. Prijaté návratné finančné výpomoci

Dňa 6.5.2019 bola s Ministerstvom financií Slovenskej republiky uzatvorená Zmluva o poskytnutí návratnej finančnej výpomoci č. 2019/079 zo štátnych aktív v sume 15 000 000,00 eur. Účel: rekonštrukcia mostných objektov a ciest II. a III. triedy v pôsobnosti ŽSK.

Dňa 21.10.2020 bola s Ministerstvom financií Slovenskej republiky uzatvorená Zmluva o poskytnutí návratnej finančnej výpomoci č. 2020/128/2931 zo štátnych aktív v sume 6 508 960,00 eur na výkon samosprávnych pôsobností z dôvodu kompenzácie výpadku dane z príjmov fyzických osôb v roku 2020 v dôsledku pandémie ochorenia COVID – 19.

Prijaté návratné finančné výpomoci

Zmluva číslo	2019/079	2020/128/2931
Výška úveru	15 000 000,00	6 508 960,00
Čerpané do 31.12.2020	11 300 000,00	6 508 960,00
Prvá splátka	do 30.11.2023	do 31.10.2024
Výška splátky	1 500 000,00	1 627 240,00
Frekvencia splácania	do 30.11. príslušného roka	do 31.10. príslušného roka
Posledná splátka	do 30.11.2032	do 31.10.2027
Úroky	bezúročne	bezúročne

14. Časové rozlíšenie na strane pasív je uvedené v *Tabuľke č. 17 a 18.*

Výnosy budúcich období /v eur/

Opis položky časového rozlíšenia	Hodnota k 31.12.2020	Hodnota k 31.12.2019
Voči súhrnnému celku	**92 600 849,30**	**76 423 242,54**
Ostatné	348 013,35	256 220,17
Transfery	92 252 835,95	76 167 022,37
Mimo súhrnného celku	**9 899 379,95**	**6 246 447,68**
Predplatné	7 684,54	9 578,75
Ostatné	7 403 932,42	3 395 056,54
Nájomné	26 800,33	5 734,43
Transfery	2 460 962,66	2 836 077,96
Spolu	**102 500 229,25**	**82 669 690,22**

KC ŽSK vykazuje k 31.12.2020 na účte 384 – Výnosy budúcich období zostatok 102 500 229,25 eur. Najvýznamnejšiu časť tohto zostatku tvorí zostatková cena majetku obstaraného z cudzích zdrojov, z toho je vykázaných voči Ministerstvu financií Slovenskej republiky 91 429 760,25 eur a mimo súhrnného celku 2 460 962,66 eur. V prípade transferov mimo súhrnného celku ide o zostatkovú cenu majetku obstaraného zo sponzorských prostriedkov z nadácií, od fyzických a právnických osôb a zo zahraničia, a to hlavne v zdravotníckych zariadeniach.

Výdavky budúcich období sú vo výške 5 950,32 eur.

Čl. IV
Informácie o nákladoch a výnosoch

1. Náklady

Vybrané náklady sú uvedené v *Tabuľke č. 19, 20 a 21.*

Náklady /v eur/

Celkové náklady pred konsolidáciou vrátane dane z príjmov	Náklady v rámci konsolidovaného celku ŽSK	Náklady voči súhrnnému celku	Náklady mimo súhrnného celku
425 894 194,42	102 545 738,47	42 859 356,29	280 489 099,66

Po eliminácií vzájomných nákladov KC ŽSK sú celkové náklady k 31.12.2020 pred zdanením vo výške 323 256 161,55 eur, z toho v rámci hlavnej činnosti sú náklady vo výške 313 833 154,74 eur a v rámci podnikateľskej činnosti sú náklady vo výške 9 423 006,81 eur. Oproti roku 2019 náklady vzrástli o 22 954 875,31 eur.

Pohyby jednotlivých položiek nákladov /v eur/

Náklady	2020	2019	Medziročná zmena
Spotrebované nákupy	47 167 253,30	49 064 194,68	-1 896 941,38
Služby	15 653 711,28	18 057 917,71	-2 404 206,43
Osobné náklady	197 906 669,87	181 586 138,69	16 320 531,18
Dane a poplatky	707 346,95	656 313,88	51 033,07
Ostatné prevádzkové náklady	2 916 989,77	2 646 084,03	270 905,74
Odpisy, rezervy a opravné položky a zúčtovanie časového rozlíšenia	19 599 879,79	16 943 632,87	2 656 246,92
Finančné náklady	1 196 182,84	1 098 107,50	98 075,34
Mimoriadne náklady	0,00	0,00	0,00
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	38 108 127,75	30 248 896,88	7 859 230,87
Spolu	**323 256 161,55**	**300 301 286,24**	**22 954 875,31**

Najvyšší nárast v porovnaní s predchádzajúcim obdobím zaznamenali:
- osobné náklady, ktoré zahŕňajú mzdové náklady, zákonné sociálne poistenie a zákonné sociálne náklady, celkovo o 16 320 531,18 eur, pričom najvyšší nárast vykazujú Kysucká NsP Čadca, Hornooravská NsP Trstená, Liptovská NsP Liptovský Mikuláš a Centrum sociálnych služieb Letokruhy v Žiline,
- náklady na transfery poskytnuté z rozpočtu Úradu ŽSK subjektom mimo verejnej správy, hlavne transfery poskytnuté autobusovým dopravcom za poskytovanie výkonov vo verejnom záujme.

Najväčší pokles bol zaznamenaný na službách a spotrebovaných nákupoch.

2. Výnosy
Vybrané výnosy sú uvedené v *Tabuľke č. 22.*

Výnosy /v eur/

Celkové výnosy pred konsolidáciou	Výnosy v rámci konsolidovaného celku ŽSK	Výnosy voči súhrnnému celku	Výnosy mimo súhrnného celku
426 928 154,69	102 306 591,71	243 228 100,00	81 393 462,98

Po eliminácií vzájomných výnosov KC ŽSK sú celkové výnosy k 31.12.2020 vo výške 324 621 562,98 eur, z toho v rámci hlavnej činnosti vo výške 315 572 805,28 eur a v rámci podnikateľskej činnosti sú výnosy vo výške 9 048 757,70 eur. Oproti roku 2019 výnosy vzrástli o 5 879 966,89 eur.

Pohyby jednotlivých položiek výnosov /v eur/

Výnosy	2020	2019	Medziročná zmena
Tržby za vlastné výkony a tovar	108 570 063,33	107 704 093,15	865 970,18
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	224,17	-82,38	306,55
Aktivácia	1 915 342,40	2 161 994,22	-246 651,82
Daňové výnosy a výnosy z poplatkov	118 011 095,32	118 953 491,44	-942 396,12
Ostatné prevádzkové výnosy	5 046 992,42	11 522 941,19	-6 475 948,77
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek a zúčtovanie čas. rozlíšenia	2 730 768,73	3 475 878,46	-745 109,73
Finančné výnosy	220 946,77	297 159,25	-76 212,48
Mimoriadne výnosy	3 008,39	32 288,31	-29 279,92
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov	88 123 121,45	74 593 832,45	13 529 289,00
Spolu	**324 621 562,98**	**318 741 596,09**	**5 879 966,89**

Väčší nárast v porovnaní s predchádzajúcim obdobím zaznamenali:

- tržby z predaja služieb,
- výnosy z transferov o 13 529 289,00 eur, konkrétne výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu o 13 468 998,49 eur.

Najväčší úbytok zaznamenali ostatné prevádzkové výnosy o 6 475 948,77 eur, pričom k najväčšiemu úbytku oproti roku 2019 došlo v nemocniciach. Vysoké výnosy z prevádzkovej činnosti v roku 2019 boli spôsobené zúčtovaním výnosov z procesu II. a III. etapy oddlženia zdravotníckych zariadení, ako aj oddlžením záväzkov, ktoré boli postúpené na spoločnosť Debitum, a. s..

Čl. V
Iné aktíva a pasíva

1. Iné aktíva a pasíva sú uvedené v *Tabuľke č. 23.*
Väčšinu iných aktív tvoria aktívne súdne spory na podsúvahových účtoch vo výške 24 846,05 eur, očakávaná výška refundovaných finančných prostriedkov v zmysle zmlúv o poskytnutí nenávratného

finančného príspevku vo výške 2 343 063,43 eur a záväzky z hroziacich súdnych sporov vo výške 68 250,12 eur.

Aktívne súdne spory v operatívnej evidencii /v eur/

	Opis položky	Hodnota
Akad. arch. Ing. Pavol Imrich	Spor sa týka vydania plnenia poskytnutého na základe Licenčnej zmluvy č. 1007/2016/OI zo dňa 23.12.2016. Dňa 21. 07. 2020 bola žaloba vzatá späť. Súdne konanie bude zastavené.	12 000,00
Tanečný klub Deep Martico, o. z.	Ide o trestné konanie začaté voči štatutárovi tohto občianskeho združenia za prečin podvodu pri poskytnutí dotácie zo ŽSK a mesta Martin na neštátne školské zariadenie SCVČ Martin. ŽSK sa pripojil k tomuto trestnému konaniu s náhradou škody. Konanie nie je skončené.	12 846,05
Spolu		**24 846,05**

Záväzky z existujúcich a hroziacich súdnych sporov /v eur/

Navrhovateľ	Predmet súdneho sporu.	Dátum vzniku súd. sporu	Žalovaná istina	Štádium konania k 31.12.2020	Predpoklad skončenia/ úspešnosti
DSI DATA, a.s.	Žaloba o zaplatenie	14.5.2020	1 252,00	Žalobca nárok na zaplatenie žaluje titulom nároku na náhradu škody, ktorá mu vznikla tým, že zhotoviteľ stavby cesty pretrhol optický kábel vo vlastníctve žalobcu. Vo veci bude nariadené pojednávanie. Spor pokračuje.	2022/90%
ODEKO družstvo	Žaloba o zaplatenie	16.7.2020	7 430,52	Žaloba o zaplatenie opakovanej odplaty za zriadenie zákonného vecného bremena podľa zákona č. 66/2009 Z. z. – právo stavby cesty III/2332, ktorá je vo vlastníctve ŽSK na pozemku navrhovateľa v kat. území Liptovský Mikuláš. ŽSK nárok na opakovanú náhradu rozporuje.	2022/50%
Viliam Belák	Žaloba o zaplatenie		59 567,60	Právna zástupkyňa p. Beláka doručila ŽSK dňa 23. 10. 2020 mimosúdnu výzvu 2020, v ktorej vyzýva ŽSK na zaplatenie sumy 59 567,60 EUR s prísl. titulom opakovanej odplaty za zriadenie zákonného vecného bremena podľa zákona č. 66/2009 Z. z. – právo stavby cesty, ktorá je vo vlastníctve ŽSK na pozemku navrhovateľa v kat. území Kysucké Nové Mesto. ŽSK nárok rozporuje. V roku 2021 možno očakávať doručenie žaloby zo strany súdu.	2022/50%
Spolu			**68 250,12**		

2. Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok je uvedený v *Tabuľke č. 24.*

Čl. VI
Konsolidačné úpravy

V rámci konsolidačných úprav boli vysporiadané nasledovné rozdiely.

Časové rozlíšenie transferov - vzájomné vzťahy z titulu bezodplatného prevodu zásob v súvislosti ochorením COVID – 19.
Úrad ŽSK prevzal bezodplatne zo Správy štátnych hmotných rezerv zásoby, ktoré boli následne prevedené na zariadenia sociálnych služieb v zriaďovateľskej pôsobnosti ŽSK. Vo výške nespotrebovaných prijatých zásob v zariadeniach sociálnych služieb (účet 384 – Výnosy budúcich období), musel Úrad ŽSK v rámci konsolidačných úprav časovo rozlíšiť transferový náklad na účte 587 – Náklady na ostatné transfery a preúčtovať sumu 197 848,12 eur na účet 381 – Náklady budúcich období. Následne boli vzťahy na účtoch 587 a 381 na strane Úradu ŽSK a na účtoch 693 a 384 na strane zariadení sociálnych služieb vysporiadané.

V rámci reklasifikácie účtov boli opravené rozdiely, ktoré vznikli nesprávnym vyplnením konsolidačného balíka u Spojenej školy Tvrdošín.

Čl. VII
Eliminačné práce

1. Rekapitulácia eliminačných prác
Súvaha/aktíva */Príloha č.1/*

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

- vo výške -353 188,16 eur dlhodobé pohľadávky Úradu ŽSK voči Liptovskej NsP Liptovský Mikuláš,
- vzájomné krátkodobé pohľadávky medzi organizáciami konsolidovaného celku ŽSK vo výške -299 225,07 eur, pričom najväčšiu časť eliminovaných pohľadávok tvoria pohľadávky Úradu ŽSK voči Kysuckej NsP Čadca a Liptovskej NsP Liptovský Mikuláš za vykrytie záväzkov voči sociálnej poisťovni a Daňovému úradu vo výške 88 794,77 eur, pohľadávky za vyfakturované poplatky za telekomunikačné služby a poistné uhradené za zariadenia v zriaďovateľskej pôsobnosti ŽSK v celkovej výške 166 072,87 eur. Na časť týchto pohľadávok splatných do 31.12.2020 boli vytvorené opravné položky vo výške 173 160,32 eur, ktoré boli v plnej výške eliminované,
- v plnej výške -115 625,20 eur eliminoval sumu na účte 351 - Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa,
- v plnej výške -289 695 166,19 eur eliminoval sumu na účte 355 – Zúčtovanie transferov rozpočtu VÚC,
- vo výške -149 091,39 eur nevyčerpanú dotáciu poskytnutú Úradom ŽSK obchodnej spoločnosti Integrovaná doprava Žilinského kraja, s. r. o.,
- náklady z budúceho odvodu príjmov v rozpočtových organizáciách vo výške -60 787,96 eur,
- vo výške -197 848,12 eur náklady budúcich období, ktoré vznikli nespotrebovaním zásob v zariadeniach sociálnej starostlivosti. Zásoby bezodplatne nadobudol Úrad ŽSK zo Správy štátnych hmotných rezerv a následne ich odovzdal zariadeniam sociálnej starostlivosti v zriaďovateľskej pôsobnosti,
- medzivýsledok v dlhodobom majetku vo výške – 309,00 eur, ktorý vznikol v roku 2020 z dôvodu navýšenia ceny o mieru zisku pri odpredaji majetku medzi SOŠ drevárska a stavebná v Krásne nad Kysucou a Úradom ŽSK,
- medzivýsledok v dlhodobom majetku vo výške – 148 482,58 eur, ktorý vznikol v rokoch 2011 až 2019 z dôvodu navýšenia ceny o mieru zisku pri odpredaji majetku medzi organizáciami konsolidovaného celku ŽSK,
- oprávky za rok 2020 vo výške 4 142,00 eur na Úrade ŽSK,
- oprávky za roky 2012 až 2019 v celkovej výške 20 938,40 eur,

Eliminácia medzivýsledku v dlhodobom majetku

	2020		2011 - 2019	
	MV	**odpisy**	**Spolu DM/MV**	**Spolu odpisy**
Stavby (021) - (081+ 092 AÚ)			-964,93	94,90
Samostatné hnuteľné veci (022) – (082)	-309			

Ostatný DM (029) - (089 + 092 AÚ)		4 142,00	-105 067,00	20 843,50
Obstaranie DM (042) - (094)			-42 450,65	0,00
Spolu dlhodobý majetok	*-309*	*4 142,00*	*-148 482,58*	*20 938,40*
Výsledok	**3 833,00**		**-127 544,18**	

- finančný majetok v materskej účtovnej jednotke – podiel na základnom imaní spoločnosti Integrovaná doprava ŽK, s. r. o. vo výške -32 500,00 eur a opravnú položku k finančnému majetku vo výške 2 201,00 eur,
- finančný majetok v materskej účtovnej jednotke – podiel na základnom imaní spoločnosti Sociálno – ekonomický podnik ŽSK, s. r. o. vo výške -95 476,76 eur a opravnú položku k finančnému majetku vo výške 62 585,00 eur,
- finančný majetok v materskej účtovnej jednotke – podiel na základnom imaní Letiskovej spoločnosti, a. s. vo výške -14 885,00 eur a opravnú položku k finančnému majetku vo výške 14 885,00 eur.

Súvaha/pasíva */Príloha č. 2/*

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

- vo výške -353 188,16 eur dlhodobé záväzky Liptovskej NsP Liptovský Mikuláš voči Úradu ŽSK,
- vzájomné krátkodobé záväzky medzi organizáciami konsolidovaného celku ŽSK vo výške -299 225,07 eur,
- v plnej výške -115 625,20 eur eliminoval sumu na účte 351 - Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa,
- vo výške – 289 695 166,19 eur eliminoval sumu na účte 355 – Zúčtovanie transferov rozpočtu VÚC,
- vo výške 149 091,39 eur záväzok z nevyčerpanej dotácie, ktorú poskytol Úrad ŽSK svojej obchodnej spoločnosti Integrovaná doprava Žilinského kraja, s. r. o.,
- výnosy z budúceho odvodu príjmov rozpočtových organizácií vo výške – 60 787,96 eur,
- vo výške -197 848,12 eur výnosy budúcich období, ktoré vznikli nespotrebovaním zásob v zariadeniach sociálnej starostlivosti. Zásoby boli poskytnuté zo Správy štátnych hmotných rezerv prostredníctvom Úradu ŽSK,
- tvorbu a zrušenie opravných položiek k pohľadávkam za minulé roky vo výške 183 204,89 eur,
- zrušenie opravnej položky k pohľadávke v roku 2020 vo výške -10 044,57 eur,
- medzivýsledok vo výške – 309,00 eur, ktorý vznikol v roku 2020 z dôvodu navýšenia ceny o mieru zisku pri odpredaji majetku medzi SOŠ drevárskou a stavebnou v krásne nad Kysucou a Úradom ŽSK,
- medzivýsledok vo výške – 148 482,58 eur, ktorý vznikol v rokoch 2011 až 2019 z dôvodu navýšenia ceny o mieru zisku pri odpredaji majetku medzi organizáciami KC ŽSK,
- odpisy za rok 2020 vo výške 4 142,00 eur,
- odpisy za rok 2011 až 2019 vo výške 20 938,40 eur,
- opravné položky k dlhodobému finančnému majetku vo výške 79 671,00 eur, z toho vytvorené v roku 2020 vo výške 58 861,00 eur,
- v rámci odkonsolidácie kapitálu eliminoval rezervný fond Letiskovej spoločnosti Žilina, a. s. vo výške -4 578,27 eur,
- ostatné fondy vo výške vo výške -3 341 628,76 eur, fondy tvoria vlastné imania obchodných spoločností:

Obchodná spoločnosť	Základné imanie k 31.12.2020
Integrovaná doprava Žilinského kraja, s. r. o.	50 000,00
Sociálno - ekonomický podnik ŽSK, s. r. o.	95 476,76
Letisková spoločnosť Žilina, a. s.	3 196 152,00
Spolu	**3 341 628,76**

- časť výsledkov hospodárenia minulých rokov (menšinové podiely) obchodných spoločností Integrovaná doprava Žilinského kraja, s. r. o. a Letisková spoločnosť Žilina, a. s.,
- časť výsledku hospodárenia bežného roka obchodných spoločností vo výške 9 606,03 eur, z toho pri Letiskovej spoločnosti 9 657,68 eur (podiel 34,01 % Ministerstvo hospodárstva SR) a pri Integrovanej doprave Žilinského kraja -51,65 eur (podiel 35% mesto Žilina),
- zákonný rezervný fond príspevkových organizácií vo výške -2 854 002,20 eur.

Výkaz ziskov a strát */Príloha č.3/*

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

- vzájomné náklady a výnosy konsolidovaného celku ŽSK vo výške -459 285,86 eur,
- vo výške -89 983 253,17 eur náklady na transfery poskytnuté rozpočtovým a príspevkovým organizáciám konsolidovaného celku ŽSK,
- vo výške -352 108,61 eur náklady na transfery poskytnuté obchodným spoločnostiam konsolidovaného celku ŽSK (131 980,00 eur Letiskovej spoločnosti Žilina, a. s. a 220 128,61 eur Integrovanej doprave Žilinského kraja, s. r. o.),
- vo výške -485 335,58 eur náklady z titulu spotrebovaných zásob bezodplatne poskytnutých zo Správy štátnych hmotných rezerv prostredníctvom Úradu ŽSK zariadeniam sociálnej starostlivosti,
- v plnej výške -10 999 003,53 eur náklady z odvodu príjmov rozpočtových organizácií,
- v plnej výške -190,00 eur náklady z budúceho odvodu príjmov rozpočtových organizácií,
- vo výške -77 573 517,45 eur výnosy z bežných transferov poskytnutých zriaďovateľom rozpočtovým a príspevkovým organizáciám konsolidovaného celku ŽSK,
- vo výške -12 761 844,33 eur výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu VÚC rozpočtovým a príspevkovým organizáciám konsolidovaného celku ŽSK,
- v plnej výške -10 999 193,53 eur výnosy z odvodu rozpočtových príjmov,
- vo výške -485 335,58 výnosy z titulu spotrebovaných zásob bezodplatne poskytnutých zo Správy štátnych hmotných rezerv prostredníctvom Úradu ŽSK zariadeniam sociálnej starostlivosti,
- vo výške -250,00 eur ostatné dane a poplatky a na druhej strane výnosy z poplatkov,
- tvorbu opravných položiek k finančnému majetku za rok 2020 vo výške -58 861,00 eur,
- zrušenie opravnej položky k pohľadávke vo výške -10 044,57 eur,
- odpisy za rok 2020 vo výške -4 142,00 eur.
- v rámci eliminácie medzivýsledku v dlhodobom majetku náklady vo výške -5 460,40 eur a na druhej strane výnosy vo výške -5 769,40,00 eur u SOŠ drevárskej a stavebnej v Krásne nad Kysucou.

2. Pravé rozdiely

Pravé rozdiely v KC ŽSK vznikli zrušením opravnej položky k pohľadávke vo výške 10 044,57 eur a tvorbou opravnej položky k dlhodobému finančnému majetku vo výške -58 861,00 eur.

3. Prehľad o pohybe na účtoch 428 a 431

	Nevysporiadaný VH minulých rokov /účet 428/	**VH bežného účtovného obdobia /účet 431/**
počiatočný stav - agregované údaje	**212 233 572,49**	**18 412 188,94**
presun VH do min. rokov - agregované údaje	18 412 188,94	-18 412 188,94
presun zo zákonného rezervného fondu PO	804 595,53	
pohyby za rok 2020 - agregované	67 755,39	
VH za rok 2020 - agregované		1 033 960,27
medzisúčet - agregované IÚZ	*231 518 112,35*	*1 033 960,27*
časové rozlíšenie transferov		197 848,12
pohyby (opravy)		-11 350,79
pohyby (konsolidácia kapitálu, ostatné zúčtovania)	3 206 845,47	-9 606,03
pohyby (eliminácie–opravné položky k pohľadávkam)	183 204,89	-10 044,57

pohyby (eliminácie–opravné položky k DFM)	20 810,00	58 861,00
pohyby (eliminácie- medzivýsledok DM)	-127 544,18	-309,00
pohyby (eliminácia – odpis)		4 142,00
prevody – rezervný fond príspevkových organizácií	2 854 002,20	
medzisúčet - konsolidácia	*6 137 318,38*	*229 540,73*
Zostatok k 31.12.2020	**237 655 430,73**	**1 263 501,00**

IÚZ - individuálna účtovná závierka
VH - výsledok hospodárenia
PO - príspevkové organizácie
DM - dlhodobý majetok
KC - Konsolidovaný celok
DFM - Dlhodobý finančný majetok

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

Po dni, ku ktorému sa zostavovala konsolidovaná účtovná závierka za rok 2020, nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočnosti, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Rok 2020 bol výraznou mierou ovplyvnený pandémiou spôsobenou ochorením COVID – 19. ŽSK, ako subjekt územnej samosprávy, bol vyhlásením núdzového stavu a prijatými protiepidemiologickými opatreniami proti šíreniu nákazy dotknutý najmä vo finančnej oblasti. ŽSK musel čeliť výrazne zvýšeným výdavkom a na druhej strane výpadkom príjmov. V záujme predchádzania vzniku a šírenia pandémie mal ŽSK zvýšené náklady na zabezpečenie dezinfekčných a ochranných pomôcok exponovaným zamestnancom a osobám, ktoré predstavovali najzraniteľnejšiu skupinu, náklady na vybavenie karanténnych centier a mobilných odberových miest na testovanie. Výpadky v príjmoch ŽSK boli zapríčinené najmä výpadkom dane z príjmov fyzických osôb, výpadkom nedaňových príjmov v oblasti kultúry a vzdelávania a výpadkom tržieb z cestovného v prímestskej autobusovej doprave.

Negatívne dopady na finančnú situáciu v súvislosti s ochorením COVID 19 ŽSK neustále sleduje a priebežne vyhodnocuje. Následne budú tieto skutočnosti premietnuté do účtovníctva v roku 2021.

Rekapitulácia eliminačných prác /v eur/

Príloha č. 1

AKTÍVA	č.r.	agregovaná súvaha/bežné účtovné obdobie	časové rozlíšenie transferov	reklasifikácia N/V, P/Z medzi účtami HK	eliminácia pohľadávok a záväzkov	eliminácia transferov	eliminácia OP k pohľ. a rezerv	eliminácia medzivýsledku v DM	eliminácia OP k DFM	konsolidácia kapitálu/odkon solidácia	data po konsolidácií
Stavby (021) - (081+092A)	016	267 590 534,03		-0,35				-870,03			**267 589 663,65**
Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - (082+092AÚ)	017	17 771 399,72						-309,00			**17 771 090,72**
Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029) - (089+092AÚ)	022	17 796 051,50						-80 081,50			**17 715 970,00**
Pozemky (031) - (092AÚ)	013	28 771 223,10									**28 771 223,10**
Obstaranie DHM (042) – (094)	023	38 534 689,48						-42 450,65			**38 492 238,83**
Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke (061) - (096AÚ)	026	63 190,76							79 671,00	-142 861,76	**0,00**
Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa (351)	043	115 625,20				-115 625,20					**0,00**
Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a vyššieho územného celku (355)	045	289 695 166,19				-289 695 166,19					**0,00**
Iné pohľadávky (378AÚ)-(391 AÚ)	061	359 688,16			-353 188,16						**6 500,00**
Odberatelia (311AÚ)-(391 AÚ)	064	1 370 668,33			-7 528,03						**1 363 140,30**
Ostatné pohľadávky (315AÚ)-(391 AÚ)	068	12 297 198,75			-1 907,65						**12 295 291,10**
Pohľadávky z nedaňových príjmov (318)-(391 AÚ)	071	295 716,08			-14 665,66						**281 050,42**
Iné pohľadávky (378AÚ)-(391 AÚ)	084	253 325,08			-275 123,73		173 160,32				**151 361,67**
Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy (372AÚ) - (391AÚ)	087	299 315,27				-149 091,39					**150 223,88**
Náklady budúcich období (381)	114	423 031,07	197 848,12			-258 636,08					**362 243,11**
Spolu:		675 636 822,72	**197 848,12**	**-0,35**	**-652 413,23**	**-290 218 518,86**	**173 160,32**	**-123 711,18**	**79 671,00**	**-142 861,76**	384 949 996,78

Rekapitulácia eliminačných prác /v eur/

Príloha č.2

PASÍVA	č.r.	agregovaná súvaha/Bežné účtovné obdobie	časové rozlíšenie transferov	reklasifikácia N/V, P/Z medzi účtami HK	eliminácia pohľadávok a záväzkov	eliminácia transferov	eliminácia OP k pohľ. a rezervám	eliminácia medzivýsledku v DM	eliminácia OP k DFM	konsolidácia kapitálu/odkonsolidácia	ostatné zúčtovania	data po konsolidácií
Zákonný rezervný fond (421)	124	2 858 580,47								-4 578,27	-2 854 002,20	**0,00**
Ostatné fondy (427)	125	3 341 628,76								-3 341 628,76		**0,00**
Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+/-428)	127	231 518 112,35					183 204,89	-127 544,18	20 810,00	3 111 289,89	2 949 557,78	**237 655 430,73**
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (+/-)	128	1 033 960,27	197 848,12	-11 350,79			-10 044,57	3 833,00	58 861,00	85 949,55	-95 555,58	**1 263 501,00**
Podiely iných účtovných jednotiek	129									**6 105,83**		**6 105,83**
Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa (351)	137	115 625,20				-115 625,20						**0,00**
Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a vyššieho územného celku (355)	139	289 695 166,19				-289 695 166,19						**0,00**
Zúčtovanie transferov medzi subjektami VS a iné zúčtovania (359)	143	449 772,25				-149 091,39						**300 680,86**
Ostatné dlhodobé záväzky (479AÚ)	145	360 320,30			-353 188,16							**7 132,14**
Dodávatelia (321)	157	9 991 861,99			-210 430,30							**9 781 431,69**
Prijaté preddavky (324, 475AÚ)	159	808 132,01										**808 132,01**
Iné záväzky (379AÚ)	165	3 162 585,20			-88 794,77							**3 073 790,43**
Daň z príjmov (341)	171	34 206,15		66,09								**34 272,24**
Ostatné priame dane (342)	172	1 677 747,87		11 284,35								**1 689 032,22**
Výnosy budúcich období (384)	187	102 758 865,33				-258 636,08						**102 500 229,25**
Spolu:		647 806 564,34	**197 848,12**	**-0,35**	**-652 413,23**	**-290 218 518,86**	**173 160,32**	**-123 711,18**	**79 671,00**	**-142 861,76**	**0,00**	357 119 738,40

Rekapitulácia eliminačných prác /v eur/

Príloha č. 3

Účet	Výkaz ziskov a strát	č.r.	agregovaný VZaS/bežné účtovné obdobie	reklasifikácia N/V,P/Z medzi účtami HK	časové rozlíšenie transferov	eliminácia nákladov/ výnosov	eliminácia transferov	eliminácia daní P/Z a N/V	eliminácia OP k pohľ. a rezerv	eliminácia medzivýsledku v DM	konsolidácia kapitálu/odkonsolidácia	data po konsolidácií
501	Spotreba materiálu	002	35 030 081,36			-32 404,59				-1 269,30		34 996 407,47
502	Spotreba energie	003	10 062 044,35			-21 971,99				-190,40		10 039 881,96
511	Opravy a udržiavanie	007	5 149 225,71			-42 691,86						5 106 533,85
512	Cestovné	008	189 049,70			-10,00						189 039,70
513	Náklady na reprezentáciu	009	55 400,35			-1 803,65						53 596,70
518	Ostatné služby	010	10 613 280,25			-308 739,22						10 304 541,03
521	Mzdové náklady	012	142 123 841,29	-0,20						-2 964,60		142 120 876,49
524	Zákonné sociálne poistenie	013	48 339 455,17							-1 036,10		48 338 419,07
527	Zákonné sociálne náklady	015	6 048 468,15			-44 219,12						6 004 249,03
538	Ostatné dane a poplatky	020	430 692,64					-250,00				430 442,64
545	Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	025	66 780,02			-400,00						66 380,02
548	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	027	2 225 960,71			-7 045,43						2 218 915,28
551	Odpisy dlhodobého majetku	030	16 641 135,22							-4 142,00		16 636 993,22
558	Tvorba ostatných opravných položiek	035	187 639,36						-58 861,00			128 778,36
584	Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo z rozpočtu VÚC do rozpočtových organizácií a príspevkových organizácií zriadených obcou alebo VÚC	059	89 983 253,17				-89 983 253,17					0,00
586	Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku subjektom mimo VS	061	35 753 983,10				-352 108,61					35 401 874,49
587	Náklady na ostatné transfery	062	3 371 794,41		-197 848,12		-485 335,58					2 688 610,71
588	Náklady z odvodu príjmov	063	10 999 003,53				-10 999 003,53					0,00
589	Náklady z budúceho odvodu príjmov	064	190,00				-190,00					0,00
	Spolu:		***417 271 278,49***	***-0,20***	***-197 848,12***	***-459 285,86***	***-101 819 890,89***	***-250,00***	***-58 861,00***	***-9 602,40***	***0,00***	***314 725 540,02***
601	Tržby za vlastné výrobky	067	75 880,46			-39 839,67				-5 769,40		30 271,39
602	Tržby z predaja služieb	068	106 368 480,82			-409 091,12						105 959 389,70
604, 607	Tržby za predaný tovar	069	2 584 921,40			-4 519,16						2 580 402,24
633	Výnosy z poplatkov	083	34 184,46					-250,00				33 934,46
642	Tržby z predaja materiálu	086	140 701,04			-3 663,44						137 037,60
645	Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	088	29 217,91			-400,00						28 817,91
648	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	090	4 448 374,45			-1 772,47						4 446 601,98
658	Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	096	983 634,79						-10 044,57			973 590,22
687	Výnosy z bežných transferov od subjektov mimo VS	123	11 350,99	-11 350,99								0,00
691	Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce alebo z rozpočtu VÚC	127	77 573 517,45				-77 573 517,45					0,00
692	Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku	128	12 761 844,33				-12 761 844,33					0,00
693	Výnosy samosprávy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu a od iných subjektov verejnej správy	129	83 388 126,99				-485 335,58					82 902 791,41
699	Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	135	10 999 193,53				-10 999 193,53					0,00
	Spolu:		***299 399 428,62***	***-11 350,99***	***0,00***	***-459 285,86***	***-101 819 890,89***	***-250,00***	***-10 044,57***	***-5 769,40***	***0,00***	***197 092 836,91***
	Výsledok hospodárenia pred zdanením (+/-)	***137***	***1 126 254,67***	***-11 350,79***	***197 848,12***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***48 816,43***	***3 833,00***	***0,00***	***1 365 401,43***
	Výsledok hospodárenia po zdanení (+/-)	***140***	***1 033 960,27***	***-11 350,79***	***197 848,12***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***48 816,43***	***3 833,00***	***0,00***	***1 273 107,03***
z toho: pripadajúci na podiely iných účtovných jednotiek		***141***									9 606,03	9 606,03