

Poznámky k 31.12.2023

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)		
Názov účtovnej jednotky		Správa ciest Trenčianskeho samosprávneho kraja
Sídlo účtovnej jednotky		Brnianska 3, 911 05 Trenčín
IČO		37915568
Dátum zriadenia		1.1.2004
Spôsob zriadenia		Správa ciest Trenčianskeho samosprávneho kraja bola zriadená k 1.1.2004 ako rozpočtová organizácia, uznesením Zastupiteľstva TSK č. 182/2003 zo dňa 22.10.2003 Od 1.1.2007 bola zmenená forma hospodárenia z rozpočtovej na príspevkovú organizáciu.
Názov zriaďovateľa		Trenčiansky samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa		K dolnej stanici 7282/20A, 911 01 Trenčín
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna	
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	☒ áno ☐ nie	
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	☒ áno ☐ nie	

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	- správa a údržba ciest a delimitovaného majetku v Trenčianskom samosprávnom kraji v stave zodpovedajúcom účelu, na ktorý je určený - udržiava majetok v stave zodpovedajúcom účelu, na ktorý je určený a plní povinnosti stanovené predpismi o správe majetku - správa a údržba ciest vo vlastníctve Trenčianskeho samosprávneho kraja, ich súčastí a príslušenstva - údržba ciest vo vlastníctve SR, nachádzajúcich sa na území Trenčianskeho samosprávneho kraja na základe zmluvy so SSC Bratislava. - investičná činnosť na cestách vo vlastníctve Trenčianskeho samosprávneho kraja
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Radovan Karkuš
Funkcia	riaditeľ SC TSK Trenčín
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	331
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	332 25

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

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

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
c) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
d) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
e) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
f) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
g) pohľadávky	menovitou hodnotou
h) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
i) 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.
j) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
k) 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.

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

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje nepriamo prostredníctvom **účtovných odpisov – mesačný odpis**, vždy k poslednému dňu v mesiaci na základe odpisového plánu na príslušný účtovný rok odo dňa jeho zaradenia do účtovnej evidencie metódou rovnomerného odpisovania.

Zostatková cena sa zisťuje pomocou **oprávok** k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku.

Účtovné odpisy sa počítajú z ceny, ktorou je dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok ocenený v účtovníctve.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov majetku.

Dlhodobý majetok SC TSK zaradí do odpisových skupín v súlade s prílohou č.1 zákona o dani z príjmov č. 595/2003 Z.z. v znení neskorších predpisov.

Doba odpisovania dlhodobého hmotného majetku SC TSK podľa odpisových skupín je nasledovná:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %
1	4	25,00
2	6	16,67
3	8	12,50
4	12	8,33
5	50	5,00
6	50	2,00

Drobný nehmotný majetok od 0,00 Eur do 2 400,00 Eur, ktorý podľa smernice o účtovaní SC TSK nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 0,00 Eur do 166,00 Eur, ktorý podľa smernice o účtovaní SC TSK nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje ako zásoby.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

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

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

Opravné položky k pohľadávkam

SC TSK tvorí v zmysle platnej metodiky **ostatné opravné položky** k pohľadávkam voči dlžníkom

- v konkurznom konaní a v konaní o vyrovnaní,
- k nepremlčaným pohľadávkam, pri ktorých je riziko, že ich dlžník úplne, alebo čiastočne nezaplatí.

Stanovenie výšky ostatnej opravnej položky:

Výška tvorby opravnej položky:	Doba po splatnosti pohľadávky dlhšia ako:
25%	6 mesiacov
50%	9 mesiacov
75%	12 mesiacov
100%	24 mesiacov

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

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

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

Bežný transfer

- prijatý od iných subjektov ako od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi hrazenými z tohto transferu
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami z tohto transferu

Kapitálový transfer

- prijatý od iných subjektov ako od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi z majetku obstaraného z tohto kapitálového transferu (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou cenou vyradeného dlhodobého majetku).
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi z majetku obstaraného z tohto kapitálového transferu (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou cenou vyradeného dlhodobého majetku).

Transfery označujú vzájomné vzťahy medzi účtovnými jednotkami rozpočtového aj mimorozpočtového procesu, peňažného aj nepeňažného charakteru.

Transfery sa rozlišujú na:

- kapitálové
- bežné

Podľa zdrojov financovania rozlišujeme:

- transfer zo štátneho rozpočtu poskytnutý prostredníctvom zriaďovateľa TSK (ZF 111)
- transfer od zriaďovateľa poskytnutý z prostriedkov TSK (ZF 41)

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

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

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

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

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

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

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

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Textová časť k tabuľke č.1

Na účte 021 je vykázaný prírastok v sume **4 063 063,44 €**, ktorý vznikol zverením majetku do správy na základe protokolu o zverení správy v celkovej výške 2 315 752,17 €, zaradením novovybudovaných stavieb do majetku SC TSK v sume 1 560 026,09 € a preúčtovaním z účtu 029 na účet 021 /mosty III. triedy/ v celkovej výške 187 285,18 € z toho:

- Cesta III/1223(06124) Trenčianske Bohuslavice -Nová Bošáca vo výške 1 126 352,75 €,
- Cesta II/499, hranica ČR/SR – hranica TN/TT vo výške 1 189 399,42 €,
- Prístrešok na techniku Nové Mesto nad Váhom vo výške 237 000,12 €,
- Prestavba objektu vrátnice úp. č. 2854 na šatne, Prievidza vo výške 127 704,97 €,
- Rekonštrukcia a rozšírenie mostného objektu MO 2551 ponad rieku Nitra na ceste III/1799 v obci Nedožery-Brezany vo výške 1 070 596,60 €,
- Bezpečnostné prvky a zariadenia na cesty II. a III. triedy vo výške 115 034,40 €.

Na účte 021 bol vykázaný úbytok v sume **82 417,53 €**, ktorý vznikol vyradením majetku z evidencie a to z dôvodu sanácie starého mostu cez kanál Ilava 574-003 v celkovej výške 82 417,53 €.

Na účte 022 je vykázaný prírastok v sume **116 758,20 €**, ktorý vznikol nákupom samostatných hnutelných vecí v roku 2023 vo výške 114 184,94 € a na základe zmluvy o presunu majetku medzi organizáciami v správe TSK vo výške 2 573,26 € z toho:

- Rýpadlo - nakladač v počte 1 ks vo výške 101 724,00€,

Na účte 022 bol vykázaný úbytok v sume **48 930,95 €**, ktorý vznikol vyradením majetku z evidencie z toho významné úbytky:

- Autogréder – vo výške 12 074,62 €,
- Nakladač UNC – vo výške 10 295,13 €,
- Valec vibračný – vo výške 15 596,86 €.

Na účte 023 je vykázaný prírastok v sume **2 706 700,86 €**, ktorý vznikol nákupom dopravných prostriedkov v roku 2023 v celkovej výške 2 696 230,80 € a zverením majetku do správy na základe zmluvy medzi OvZP TSK v celkovej výške 10 470,06 € z toho :

- Nákladné vozidlo Mitsubischi v počte 1 ks vo výške 39 000,00 €,
- Turbo nadstavba k podvozku v počte 3 ks v celkovej výške 265 799,52 €,
- Čelná snehová radlica v počte 2 ks v celkovej výške 41 254,08 €,
- Posypová nadstavba v počte 2 ks v celkovej výške 191 593,92 €,
- Nadstavba výspravková v počte 2 ks v celkovej výške 145 871,04 €,
- Nosič náradia s príslušenstvom v počte 1 ks vo výške 363 678,00 €,
- Traktor v počte 3 ks v celkovej výške 272 361,60 €,
- Ramenová kosačka v počte 3 ks v celkovej výške 87 847,20 €,
- Nadstavba sypača k podvozku 4x4 v počte 4 ks v celkovej výške 345 555,84 €,
- Podvozok nákladného automobilu 4x4 v počte 4 ks v celkovej výške 860 761,44 €,
- Čelná snehová radlica k podvozku 4x4 v počte 4 ks v celkovej výške 82 508,16 €.

Na účte 023 bol vykázaný úbytok v sume **77 512,35 €**, ktorý vznikol vyradením majetku z evidencie, z toho významné úbytky:

- Nákladný automobil – sypač – LIAZ 706 – vo výške 60 261,77 €.

Na účte 028 bol vykázaný úbytok v sume **717,98 €**, ktorý vznikol taktiež vyradením majetku z evidencie.

Na účte 029 bol vykázaný úbytok v sume **187 285,18 €**, ktorý vznikol preúčtovaním z účtu 029 na účet 021 z dôvodu správneho zatriedenia. Jedná sa o mosty III. triedy.

Na účte 031 je vykázaný prírastok v sume **1 061 552,20 €**, ktorý vznikol zverením majetku do správy na základe zmluvy o presune majetku medzi organizáciami v správe TSK v celkovej výške 1 061 552,20 € z toho:

- Pozemok III/1220 (05419) N.Mesto-Mor.Lieskové vo výške 40 961,36 €,
- Pozemok III/1230 (50425) N.Mesto n/V. vo výške 108 316,56 €,
- Pozemok c. III/1911, Prejta, LV 3859 vo výške 154 320,08 €,
- Pozemok II/504 - TT/TN, NM vo výške 734 034,62 €,
- Pozemok II/515 - N. Meto n/V-Rakoľuby vo výške 20 970,18 €.

Na účte 031 bol vykázaný úbytok v sume **4 060,11 €**, ktorý vznikol odňatím majetku zo správy na základe kúpnych a zámenných zmlúv.

Na účte 042 bol vykázaný prírastok v sume **7 860 193,84 €**, ktorý vznikol obstaraním dlhodobého hmotného majetku.

Na účte 042 bol vykázaný úbytok v sume **4 379 321,83 €**, ktorý vznikol zaradením dlhodobého hmotného majetku.

b) opis a hodnota dlhodobého majetku v správe účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Software	12 771,30
Pozemky	10 798 829,63
Budovy, stavby	200 689 598,48
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	4 000 751,78
Dopravné prostriedky	25 782 314,64
Drobný dlhodobý HM	65 486,73
Obstaranie dlhodobého HM	6 136 740,71
Spolu	247 486 493,27

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

V roku 2023 bola zrušená opravná položka k nevyužitej projektovej dokumentácii "Oporný múr Čavoj"/, v sume 8 880,00 € z dôvodu vyradenia zmarenej investície a zaradením projektovej dokumentácie „Rekonštrukcia cesty Palčekov vrch“ v sume 9 690,00 € z dôvodu zaradenia do majetku SC TSK.

d) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku
Na základe rámcovej zmluvy o poistení majetku a zodpovednosti za škodu bola uzatvorená poisťovňa „Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu medzi Poisťovateľom Komunálna poisťovňa a naším zriaďovateľom TSK, v rámci ktorej je poistený všetok nehnuteľný a hnutel'ný majetok, zásoby, stroje a zariadenia, elektronika, ktoré sú vedené v účtovnej evidencii SC TSK.

Kapitálové výdavky v roku 2023 – ZF 41

Názov akcie	rozpočet	Čerpanie k 31.12.2023
Projektová dokumentácia	289 676,00	40 819,50
PD Rekonštrukcia mostov na cestách II. a III. triedy TSK	42 432,00	39 576,00
PD Rekonštrukcia mosta nad št. cestou I/50 v obci Chocholná-Velčice M2999 na ceste III/1225	1 244,00	1 243,50
PD Vybudovanie kruhovej križovatky na ceste II/504	50 000,00	-
PD Realizácia skladu na chemický posypový materiál na cestmajsterstve Púchov	18 000,00	-
PD Realizácia skladu na chemický posypový materiál na cestmajsterstve Nitrianske Rudno	18 000,00	-
PD Realizácia skladu na chemický posypový materiál na cestmajsterstve Nitrianske Pravno	18 000,00	-
PD Realizácia prístrešku na techniku na cestmajsterstve Púchov	14 000,00	-
PD Realizácia prístrešku na techniku na cestmajsterstve Ilava	14 000,00	-
PD Realizácia prístrešku na techniku na cestmajsterstve Myjava	14 000,00	-
PD Rekonštrukcia mostov na cestách II. a III. triedy TSK	100 000,00	-
Realizácia stavieb	3 850 406,00	2 139 278,05
Realizácia oporného múru na ceste č. III/1936 - Kohútka	723 520,00	723 520,00
Realizácia prístrešku na techniku na cestmajsterstve Nitrianske Rudno	254 842,00	237 562,42
Stavebný dozor investičných akcií SC TSK (realizácia stavieb)	852,00	851,84
Sanácia starého mostného objektu a realizácia výstavby nového mostného objektu cez Vážsky kanál v Ilave	2 745 492,00	1 148 418,99
Stavebný dozor - Sanácia starého mostného objektu a realizácia výstavby nového mostného objektu cez Vážsky kanál v Ilave	115 700,00	28 924,80
Vybudovanie kruhovej križovatky na ceste II/507	10 000,00	-

Správa ciest Trenčianskeho samosprávneho kraja
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2023

Rekonštrukcia a modernizácia	3 263 278,00	2 380 738,89
Rekonštrukcia mostného objektu M7019 na ceste II. triedy č.574 ponad potok Stanák	260 136,00	260 136,00
Stavebný dozor - Rekonštrukcia mostného objektu M7019 na ceste II. triedy č.574 ponad potok Stanák	5 480,00	-
Rekonštrukcia a rozšírenie mostného objektu MO 2551 ponad rieku Nitra na ceste III/1799 v obci Nedožery – Brezany	1 064 624,00	717 337,15
Stavebný dozor-Rekonštrukcia a rozšírenie mostného objektu MO 2551 ponad rieku Nitra na ceste III/1799 v obci Nedožery – Brezany	17 100,00	17 100,00
Realizácia bezpečnostných prvkov a zariadení na cesty II. a III. triedy TSK	21 798,00	21 797,19
Realizácia bezpečnostných prvkov a zariadení na cesty II. a III. triedy TSK	150 000,00	113 834,40
Rekonštrukcia oporného múru pri ceste č. III/1929 a rekonštrukcia úseku cesty č. III/1929 v obci Horná Poruba - I. Etapa	159 283,00	151 441,48
Rekonštrukcia oporného múru pri ceste č. III/1929 a rekonštrukcia úseku cesty č. III/1929 v obci Horná Poruba - II. Etapa	10 000,00	-
Rekonštrukcia oporného múru pri ceste III/1787 v obci Čavoj – SO 201 a SO 202-dielo č.2	453 317,00	451 453,07
Stavebný dozor-Rekonštrukcia oporného múru pri ceste III/1787 v obci Čavoj – SO 201 a SO 202 - dielo č. 2	2 694,00	2 694,00
Rekonštrukcia oporného múru pri ceste III/1787 v obci Čavoj – SO 201 a SO 202-dielo č.1	357 040,00	357 040,00
Rekonštrukcia mostného objektu M3381 na ceste III. triedy č. 1947 v obci Sádočné	267 444,00	248 916,92
Stavebný dozor - Rekonštrukcia mostného objektu M3381 na ceste III. triedy č. 1947 v obci Sádočné	10 000,00	-
Rekonštrukcia mostného objektu M5962 na ceste III. triedy č. 1980 v obci Dolná Mariková, časť Besné	240 000,00	-
Stavebný dozor - Rekonštrukcia mostného objektu M5962 na ceste III. triedy č. 1980 v obci Dolná Mariková, časť Besné	4 500,00	-
Rekonštrukcia mostov na cestách II. a III. triedy TSK – Rekonštrukcia mostného objektu M3899 nad železnicou za obcou Papraď	5 000,00	-
Rekonštrukcia mostov na cestách II. a III. triedy TSK – Rekonštrukcia mostného objektu M2699 nad železnicou za obcou Papraď	5 000,00	-
Rekonštrukcia oporného múru na ceste III/1914-Košecké Podhradie, časť Kopec	131 677,00	-
Rekonštrukcia priepustu id.č. P29395 v obci Horná Mariková na ceste III/1976	54 196,00	-
Rekonštrukcia priepustu v obci Dežerice cesta III/1850	5 000,00	-
Rekonštrukcia oporného múru pri ceste III/1929, Horná Poruba, Dočasná paženica v krajnici cesty č. 1929, I. etapy km 0,009 83-0,034 32	38 989,00	38 988,68
Nákup dopravných prostriedkov všetkých druhov	2 986 280,00	2 818 800,00
Čelná snehová radlica k podvozku 4x4 - 4 ks	84 192,00	84 192,00
Čelná snehová radlica - 2 ks	42 096,00	42 096,00
Posypová nadstavba - 2 ks	195 504,00	195 504,00
Podvozok nákladného automobilu 4x4 - 4 ks	878 328,00	878 328,00
Nadstavba sypača k podvozku 4x4 - 4 ks	352 608,00	352 608,00
Turbo nadstavba k podvozku - 3 ks	271 224,00	271 224,00
Nádstavba vysrávkova - 2 ks	148 848,00	148 848,00
Nosič náradia s príslušenstvom - 1 ks	371 100,00	371 100,00
Rýpadlo - nakladač s príslušenstvom - 1 ks	103 800,00	103 800,00
Svahovacía lopata s hydraulickým ovládaním - 1 ks	3 540,00	3 540,00
Traktor - 3 ks	277 920,00	277 920,00
Ramenová kosačka - 3 ks	89 640,00	89 640,00
Automobil úžitkový do 8 t -1 ks	89 760,00	-
Automobil úžitkový do 3,5 t - 1 ks	57 720,00	-
Automobil osobný - elektromobil - 2 ks	20 000,00	-
spolu	10 389 640,00	7 379 636,44

B Obežný majetok

1. Zásoby

Položka zásob	Riadok súvahy	Stav zásob k 31.12.2022	Prírastky	Úbytky	Stav zásob k 31.12.2023
Zásoby	035	2 223 546,15	3 887 089,58	4 225 967,71	1 884 668,02

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Odberatelia	061	636 961,70	635 427,20	SSC údržba ciest I. triedy

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

Textová časť k tabuľke č.3 Organizácia tvorila opravné položky k nevýznamným pohľadávkam z hlavnej a podnikateľskej činnosti v zmysle smernice o účtovníctve.

Pohľadávky, ku ktorým bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2022	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2023	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
Odberatelia	1 945,10	0,00	410,60	0,00	1 534,50	V zmysle smernice o účtovníctve
Iné pohľadávky	20 996,04	5 449,76	0,00	0,00	26 445,80	

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

Správa ciest TSK eviduje pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane.

Pohľadávky	Zostatok k 31.12.2022 brutto	Zostatok k 31.12.2023 brutto	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma
Krátkodobé pohľadávky	419 431,39	750 429,27	1 945,10

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2023
Bankové účty	1 451 039,91	1 379 546,05
Ceniny	988,80	0,00

4. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2023
Náklady budúcich období spolu	2 917,90	3 517,66
Príjmy budúcich období spolu	8 302,22	9 380,51

Čl. IV Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2022	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2023	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný VH minulých rokov	2 072 297,69			508 455,41	2 580 753,10	
Výsledok hospodárenia	508 455,41	932 325,99		-508 455,41	932 325,99	

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma	Predpokladaný rok použitia
SC TSK vykazuje rezervu na súdny spor v sume 4 199,99 €. Rezerva bola tvorená na základe prebiehajúceho súdneho pojednávania.	2024
Rezerva na vyplatenie odchodného zamestnancov SC TSK v sume 330 000,00 €	2024 -2026
Rezerva na nevyfakturované dodávky a služby v sume 6 182,00 €	2024

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Záväzky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2023
Dlhodobé záväzky z toho:	57 451,13	95 538,13
- záväzky zo sociálneho fondu	23 179,94	24 054,82
- záväzky zo zádržného na základe uzatvorenej zmluvy	34 271,19	71 483,31
Krátkodobé záväzky z toho:	2 075 679,43	1 504 972,46
- záväzky voči dodávateľom	941 791,26	508 283,46
- záväzky voči zamestnancom	347 293,49	470 011,66
- záväzky voči poisťovniam	223 512,34	279 418,74
- záväzky voči daňovému úradu	146 684,65	111 255,54
- ostatné záväzky	416 397,69	135 934,82

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

Záväzky	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2023
Záväzky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	2 075 679,43	1 504 972,46
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	57 451,13	95 538,13
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0,00	0,00

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2022	Hodnota záväzku k 31.12.2023	Opis
Zádržné voči firme Daqe Slovakia, s.r.o. Žilina	5 933,50	4 700,00	Zádržné vo výške 5% z fakturovanej sumy v zmysle uzatvorenej zmluvy z dôvodu nožnej reklamácie.
Zádržné voči firme MALASTAV, s.r.o. Trenčín	7 903,00	7 903,00	Zádržné vo výške 5% z fakturovanej sumy v zmysle uzatvorenej zmluvy z dôvodu nožnej reklamácie
Zádržné voči firme PLQ DEVELOPMENT, s.r.o. Šaľa	16 506,65	16 506,65	Zádržné vo výške 5% z fakturovanej sumy v zmysle uzatvorenej zmluvy z dôvodu nožnej reklamácie
Zádržné voči firme SOAR sk, a.s. Žilina	2 135,70	12 407,35	Zádržné vo výške 5% z fakturovanej sumy v zmysle uzatvorenej zmluvy z dôvodu nožnej reklamácie
Zádržné voči firme ABC Building s.r.o Bratislava	256,34	6 840,76	Zádržné vo výške 5% z fakturovanej sumy v zmysle uzatvorenej zmluvy z dôvodu nožnej reklamácie
Zádržné voči firme R-PROJECT INVEST s.r.o. Bratislava	1 536,00	1 536,00	Zádržné vo výške 5% z fakturovanej sumy v zmysle uzatvorenej zmluvy z dôvodu nožnej reklamácie
Zádržné voči firme Littlefinger s.r.o. Bratislava	0,00	5 227,29	Zádržné vo výške 5% z fakturovanej sumy v zmysle uzatvorenej zmluvy z dôvodu nožnej reklamácie
Zádržné voči firme VUIS-MOSTY s.r.o. Bratislava	0,00	945,00	Zádržné vo výške 5% z fakturovanej sumy v zmysle uzatvorenej zmluvy z dôvodu nožnej reklamácie
Zádržné voči firme MIPE-INVEST s.r.o. Varín	0,00	15 417,26	Zádržné vo výške 5% z fakturovanej sumy v zmysle uzatvorenej zmluvy z dôvodu nožnej reklamácie

3. Časové rozlíšenie

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

b)

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2022	Zostatok k 31.12.2023
Výdavky budúcich období spolu	1 884,90	2 069,83
Výnosy budúcich období spolu	388 644,38	691 988,45

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

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2023
Zostatková hodnota dlhodobého majetku SC TSK financovaného z cudzích zdrojov financovania	388 644,38	691 751,21

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2023
a) tržby za vlastné výkony a tovar	1 068 358,62	1 687 909,22
602 - Tržby z predaja služieb	1 068 358,62	1 687 909,22
- údržba ciest	1 059 947,87	1 660 811,21
- nájom	369,06	10 854,53
- ostatné	8 041,69	16 243,48
b) aktivácia	329,89	0,00
624 – aktivácia DHM	329,89	0,00
c) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	26 515 166,12	21 488 327,20
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	22 062 577,18	16 629 357,64
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	4 435 360,10	4 671 528,24
- zúčtovanie kapitálového transferu zriadovateľa		
693 – Výnosy z bežných transferov ŠR a od iných subjektov VS	8 417,00	0,00
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	8 653,68	8 653,68
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
697 - Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0,00	178 629,48
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	158,16	158,16
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
d) ostatné výnosy	468 657,01	199 445,75
641- Tržby z predaja DNM a DHM	24 857,49	6 594,16
642 – Tržby z predaja materiálu	27 628,26	64 811,43
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	4 874,94	19 503,31
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	368,06
648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	411 296,32	108 168,79
e) Zúčtovanie rezerv	207 997,46	359 316,90
653 – zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	207 997,46	340 746,90
658 - Zúčtovanie ostatných OP z prevádzkovej činnosti	0,00	18 570,00

Celková výška výnosov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške **23 734 999,07 €**, čo predstavuje poníženie výnosov oproti roku 2022 vo výške 4 525 510,03 €, keď bola celková výška výnosov vo výške **28 260 509,10 €**.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- tržby z predaja služieb vo výške 1 687 909,22 €
- výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC (účet 691) vo výške 16 629 357,64 €
- výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC (účet 692) vo výške 4 671 528,24 €

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2023
a) spotrebované nákupy	3 207 053,53	4 378 957,23
501 - Spotreba materiálu	2 968 960,89	4 150 323,51
502 - Spotreba energie z toho:	238 092,64	228 633,72
- elektrická energia	76 385,54	75 262,87
- voda	4 204,12	6 603,69
- plyn	157 502,98	146 767,16
b) služby	12 009 904,03	5 334 252,72
511 - Opravy a udržiavanie	11 703 137,43	5 014 928,84
- oprava dopravných prostriedkov	265 829,74	339 061,01
- oprava budov a zariadení	46 496,73	61 135,24
- údržba ciest, mostov	11 260 724,93	4 444 166,44
- ostatné	130 086,03	170 566,15
512 - Cestovné	1 156,69	1 315,22
513 - Náklady na reprezentáciu	1 940,47	2 117,93
518 - Ostatné služby	303 669,44	315 890,73
- Poštovné	3 579,85	3 998,55
- Telefóny	19 394,30	22 221,33
- Stočné	43 037,45	51 452,54
- Nájomné	22 189,33	23 553,88
- Odvoz, likvidácia odpadu	41 341,82	43 295,26
- Revízie	13 203,96	22 053,31
- ostatné	160 922,73	149 315,86
c) osobné náklady	7 489 198,24	7 800 023,48
521 - Mzdové náklady	5 148 114,28	5 229 599,11
524 - Záonné sociálne poistenie	1 765 783,72	1 817 601,80
525 - ostatné sociálne poistenie	57 735,75	58 391,62
527 - Záonné sociálne náklady	517 564,49	694 430,95
d) dane a poplatky	103 282,55	93 020,39
531 - daň z motorových vozidiel	350,90	1 225,77
532 - Daň z nehnuteľností	84 798,41	74 665,59
538 - Ostatné dane a poplatky	18 133,24	17 129,03
e) odpisy, rezervy a opravné položky	4 877 187,51	5 123 583,66
551 - Odpisy DNM a DHM	4 526 282,63	4 782 362,50
- odpisy z vlastných zdrojov	4 514 903,15	4 771 989,56
- odpisy z cudzích zdrojov	11 379,48	10 372,94
553 - Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	340 901,99	336 182,00
558 - Tvorba ostatných OP z prev. činnosti	10 002,89	5 039,16
f) finančné náklady	392,49	444,80
568 - Ostatné finančné náklady	392,49	444,80
g) ostatné náklady	52 255,02	53 982,29
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	102,80	579,10
546 - Odpis pohľadávky	0,00	0,00
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	52 152,22	53 403,19
549 - Manká a škody	0,00	0,00
h) dane z príjmov	12 780,32	14 804,51
591 - Splatná daň z príjmov	12 780,32	18 408,51
595 - Dodatočne platená daň z príjmov	0,00	0,00

Celková výška nákladov k 31.12.2023 bola vykázaná vo výške **22 784 264,57 €**, čo predstavuje poníženie nákladov oproti roku 2022 vo výške 4 955 008,80 €, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške **27 739 273,37 €**. Poníženie nákladov bol spôsobený nižším objemom nákladov vynaložených na súvislé opravy ciest dodávateľským spôsobom.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 5 229 599,11 €
- sociálne náklady vo výške 2 570 424,37 €
- spotreba materiálu vo výške 4 150 323,51 €
- opravy a udržiavanie vo výške 5 014 928,84 €
- odpisy DNM a DHM vo výške 4 782 362,50 €

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2022	Suma k 31.12.2023
a	b	c	1	2
602	Tržby z predaja služieb	02	1 068 358,62	1 687 909,22
	Tržby celkom	05	1 068 358,62	1 687 909,22
501	Spotreba materiálu	06	2 968 960,89	4 150 323,51
502	Spotreba energie	07	238 092,64	228 633,72
511	Oprava a udržiavanie	09	11 703 137,43	5 014 928,84
512	Cestovné	10	1 156,69	1 315,22
513	Náklady na reprezentáciu	11	1 940,47	2 117,93
518	Ostatné služby	12	303 669,44	315 890,73
521	Mzdové náklady	13	5 148 114,28	5 229 599,11
524	Zákonné sociálne poistenie	14	1 765 783,72	1 817 601,80
525	Ostatné sociálne poistenie	15	57 735,75	58 391,62
527	Zákonné sociálne náklady	16	517 564,49	694 430,95
531	Daň z motorových vozidiel	18	350,90	1 225,77
532	Daň z nehnuteľností	19	84 798,41	74 665,59
538	Ostatné dane a poplatky	20	18 133,24	17 129,03
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	4 526 282,63	4 782 362,50
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	27 335 720,98	22 388 616,32

Textová časť :

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

☒ áno ☐ nie

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
DHM, DNHM v používaní	793 071,46	750
Odpis pohľadávky	219,00	751
Stromoradie na cestách II. a III. triedy	273 162,87	752
Vratné obaly	5,55	753
Materiál v skladoch civilnej ochrany	24 896,26	759

Čl. VII

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

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

Textová časť k tabuľke č.12-14:

Rozpočet príspevkovej organizácie bol schválený Zastupiteľstvom TSK dňa 16.12.2022 uznesením č. 14/2022.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 31.01.2023 rozpočtovým opatrením č. 101/400/2/2023
- druhá zmena schválená dňa 28.02.2023 rozpočtovým opatrením č. 163/400/3/2023
- tretia zmena schválená dňa 31.05.2023 rozpočtovým opatrením č. 424/400/4/2023
- štvrtá zmena schválená dňa 30.06.2023 rozpočtovým opatrením č. 388/400/5/2023
- piata zmena schválená dňa 31.08.2023 rozpočtovým opatrením č. 524/400/6/2023
- šiesta zmena schválená dňa 29.09.2023 rozpočtovým opatrením č. 621/400/7/2023
- siedma zmena schválená dňa 31.11.2023 rozpočtovým opatrením č. 717/400/8/2023
- ôsma zmena schválená dňa 29.12.2023 rozpočtovým opatrením č. 794/400/9/2022

Čl. VIII

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

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

Opis skutočnosti:

V mesiaci február 2024 organizácia zaúčtovala významnú opravu chýb minulých období. Ide o opravu účtovania vyradenia dlhodobého hmotného majetku (most) v dôsledku novej stavby so zostatkovou cenou ku dňu vyradenia 20 630,82 eur. Majetok obstaraný z prostriedkov zriaďovateľa bol vyradený v roku 2023 s nesprávne zaúčtovanou zostatkovou cenou na ťarchu účtu odpisov, vrátane zúčtovania kapitálového transferu od zriaďovateľa do výnosov. V zmysle § 29 ods. 1 postupov účtovania ustanovené Opatrením MF SR zo dňa 12. decembra 2022 č. MF/014454/2022-36, sa zostatková cena stavebného objektu alebo jeho časti likvidovanej v dôsledku novej stavby účtuje do nákladov na obstaranie novej stavby. Opravou bola zostatková cena vyradeného majetku zaúčtovaná na ťarchu účtu 042 a v prospech účtu 355.