

Poznámky k 31.12.2018

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	Poverený riadením SC TSK Trenčín
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	313
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	309
- počet vedúcich zamestnancov	24

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

V nadväznosti na Metodické usmernenie MF SR č. MF/013292/2017-352 zo dňa 29.5.2017 o odpisovaní dlhodobého majetku, vydané za účelom zabezpečenia dodržania zásady použitia rovnakých účtovných metód a zásad v súhrnnom celku a vnútorného predpisu organizácie, naša účtovná jednotka opravila od 01.01.2018 odpisový plán majetku v druhovom členení Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (AE 022) a Dopravné prostriedky (AE 023). V rámci tejto opravy boli z hľadiska skutočnej predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov všetky položky majetku evidované na týchto účtoch jednotlivo prehodnotené a na základe toho bola určená nová doba odpisovania u vybraných položiek.

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
c) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
d) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
e) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
f) pohľadávky	menovitou hodnotou
g) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
h) 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.
i) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
j) 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 zaradi 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	20	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
- neodpisovanému dlhodobému majetku
- nedokončeným investíciám
- dlhodobému finančnému majetku
- zásobám
- pohľadávkam

- | | |
|---|---|
| ☐ áno | ☒ nie |
| ☐ áno | ☒ nie |
| ☒ áno | ☐ nie |
| ☐ áno | ☒ nie |
| ☐ 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 nepremľaným 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.

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)

Bežný transfer

- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami

Kapitálový transfer

- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

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 393 612,03€, ktorý vznikol zverením majetku do správy na základe protokolu o zverení správy.

K výrazným presunom medzi účtami 022 a 023 došlo v dôsledku odstránenia nedostatkov zistených v evidencii majetku v zmysle Príkazu riaditeľa SC TSK 3/2018 v celkovej výške 1 501 226,41€, o ktorú bol stav účtu 022 ponížený a stav účtu 023 navýšený

Na účte 031 je vykázaný prírastok v sume 768 480,21 €, ktorý vznikol zverením majetku do správy na základe protokolu o zverení do správy.

Na účte 031 bol vykázaný úbytok v sume 125,86 €, ktorý vznikol odňatím majetku zo správy na základe kúpnych a zámenných zmlúv.

b) opis a hodnota dlhodobého majetku v správe účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Software	12 771,30
Pozemky	5 215 892,44
Budovy, stavby	133 526 747,07
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	2 731 758,03
Dopravné prostriedky	17 446 459,78
Drobný dlhodobý HM	72 566,22
Ostatný dlhodobý HM	187 285,18
Obstaranie dlhodobého HM	1 933 836,00
Spolu	161 127 316,02

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

V roku 2018 bola zrušená opravná položka k projektovej dokumentácii z dôvodu zrealizovania investičnej akcii „Rekonštrukcia oporného múru na ceste III/1204 Stará Myjava“ vo výške 5 780,00 eur. K zvýšeniu opravných položiek k projektovej dokumentácii: „Opatrenie na zníženie dopravnej nehodovosti na ceste II/504 ul. Čachtická v križovatke s MK ul. Banská a ul. K Vápenke“ vo výške 2 976,00 došlo z dôvodu pozastavenia investičnej akcie v dôsledku nedostatku finančných prostriedkov určených na kapitálové výdavky z vlastných zdrojov.

Druh DM, ku ktorému	Zostatok OP	Zvýšenie OP	Znížen ie	Zrušenie OP	Zostatok OP	Dôvod zvýšenie, zníženia
---------------------	----------------	----------------	--------------	----------------	----------------	--------------------------

Správa ciest Trenčianskeho samosprávneho kraja
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

bola tvorená opravná položka	k 31.12.2017		OP		k 31.12.2018	a zrušenia OP
042 - Projektová dokumentácia	5 780,00			5 780,00	0,00	Zrušenie: Zrealizovanie investičnej akcie na základe vypracovanej projektovej dokumentácii: Rekonštrukcia oporného múru na ceste III/1204 Stará Myjava Zvýšenie: Investičná akcia Opatrenie na zníženie dopravnej nehodovosti na ceste II/504 ul. Čachtická v križovatke s MK ul. Banská a ul. K Vápenke nebola realizovaná z dôvodu nedostatku fin. prostriedkov
	0,00	2 976,00			2 976,00	

Plnenie kapitálových výdavkov roku 2018

Názov akcie	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	čerpanie
Rekonštrukcia a modernizácia	240 000,00 €	2 362 850,00 €	788 689,33 €
Realizácia bezpečnostných prvkov a zariadení na cesty II. a III. triedy TSK	240 000,00 €	262 196,00 €	234 129,26 €
Rekonštrukcia mosta 504-030 cez potok Dudváh	- €	107 939,00 €	107 939,00 €
Rekonštrukcia mostných objektov (Skačany ev.č. 5791-002)	- €	323 982,00 €	93 431,97 €
Rekonštrukcia mostných objektov (Poruba ev.č. 51824-004)	- €	198 497,00 €	- €
Rekonštrukcia oporného múru na ceste č. III/1204 Stará Myjava	- €	227 648,00 €	172 993,96 €
Rekonštrukcia mosta ponad vodný tok Marikovka v obci Horná Mariková	- €	192 443,00 €	- €
Rekonštrukcia mosta ponad vodný tok v obci Plevník-Drieňové	- €	73 550,00 €	36 489,67 €
Rekonštrukcia mostných objektov (Ilava ev.č. 574-003)	- €	406 370,00 €	- €
Odstránenie závary na ceste č. III/1208 v obci Rudník	- €	320 225,00 €	350,00 €
Rekonštrukcia mostných objektov (Podvažie ev.č. 507-092)	- €	10 000,00 €	- €
Rekonštrukcia mostných objektov (Poriadie ev.č. 1211-004)	- €	10 000,00 €	- €
Rekonštrukcia mostných objektov (Stará Turá ev.č. 1211-010)	- €	10 000,00 €	- €
Rekonštrukcia mosta č. 1936-5 v obci Lazy pod Makytou	- €	10 000,00 €	- €
Rekonštrukcia mosta č. 1936-12 v osade Čertov	- €	10 000,00 €	- €
Rekonštrukcie budov v správe SC TSK	- €	200 000,00 €	143 355,47 €
Projektová dokumentácia	69 400,00 €	90 472,00 €	80 850,00 €

Správa ciest Trenčianskeho samosprávneho kraja
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

PD Rekonštrukcia úseku cesty II/507 Streženice	12 000,00 €	11 800,00 €	9 000,00 €
PD Realizácia bezpečnostných prvkov a zariadení na cesty II. a III. triedy TSK	20 000,00 €	20 000,00 €	19 920,00 €
PD Rekonštrukcia mosta 1198-002 cez potok Chvojníca pri osade Majer	20 000,00 €	6 500,00 €	6 500,00 €
PD Rekonštrukcia rímsy oporného múru a zábradlia pri ceste III/1978 v obci Jasenica	10 440,00 €	10 440,00 €	8 500,00 €
PD Oporný múr pri ceste III/1938, PD Rekonštrukcia úseku cesty III/1938 v obci Vydrná	6 960,00 €	6 960,00 €	5 500,00 €
PD - Vybudovanie kruhovej križovatky na ceste č. II/507	- €	1 800,00 €	950,00 €
PD Rekonštrukcia oporného múru pri ceste č. III/1929 a PD Rekonštrukcia úseku cesty č. III/1929 v obci Horná Poruba	- €	13 700,00 €	13 644,00 €
PD Rekonštrukcia mostných objektov (Ilava ev.č. 574-003)	- €	19 272,00 €	16 836,00 €
Nákup strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia	20 000,00 €	30 000,00 €	- €
striekací kompresor-1 ks	20 000,00 €	20 000,00 €	- €
Vibračný valec do 750 kg- 2 ks	- €	10 000,00 €	- €
Nákup dopravných prostriedkov	134 000,00 €	591 116,00 €	125 520,00 €
príviesny vozík do 1,5 t so signalizačným zariadením - 5 ks	24 000,00 €	24 000,00 €	16 260,00 €
Nakladač univerzálny - 1 ks	110 000,00 €	110 000,00 €	109 260,00 €
Sypač na podvozku s nadstavbou a radlicou- 3 ks	- €	100 000,00 €	- €
Kontajner na ohrev a transport asfaltovej hmoty	- €	10 000,00 €	- €
Otočná snehová radlica- 2 ks	- €	10 000,00 €	- €
Hydraulické baranidlo	- €	10 000,00 €	- €
Rýpadlo - nakladač s čelnou šesťúhelníkovou nakladacou lyžicou, paletizačnými vidlami, teleskopickým výsuvným podkoplom - 3 ks	- €	70 000,00 €	- €
Traktorová kosačka s ramenom- 5 ks	- €	85 000,00 €	- €
Traktorová mulčovačka	- €	30 000,00 €	- €
Automobil úžitkový do 3,5 t - 2 ks	- €	25 000,00 €	- €
Automobil osobný - elektromobil - 4 ks	- €	30 000,00 €	- €
Prípojná vysokozdvížná plošina	- €	10 000,00 €	- €
Príviesny vozík do 2,7 t - 2 ks	- €	6 000,00 €	- €
Príviesny vozík do 1,5 t - 6 ks	- €	10 000,00 €	- €

Správa ciest Trenčianskeho samosprávneho kraja
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

Prívesný vozík so šípkou - 9 ks	- €	22 116,00 €	- €
Samohybný šmykom riadený kolesový nakladač	- €	15 000,00 €	- €
Fréza na asfalt – prídavné zariadenie na šmykom riadený nakladač	- €	6 000,00 €	- €
Štiepkovač drevnej hmoty	- €	10 000,00 €	- €
Svahovacia lopata s hydraulickým ovládaním - 3 ks	- €	8 000,00 €	- €
Celkom	463 400,00 €	3 074 438,00 €	995 059,33 €

B Obežný majetok

1. Zásoby

Položka zásob	Riadok súvahy	Stav zásob k 31.12.2016	Prírastky	Úbytky	Stav zásob k 31.12.2017
Zásoby	035	1 164 455,91	2 770 933,87	2 709 884,32	1 225 505,46

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Odberatelia	061	283 373,94	283 373,94	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 31.12.2017	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2018	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
Odberatelia	4 479,58	190,50		873,00	3 797,08	V zmysle smernice o účtovníctve
Iné pohľadávky	351,93	4 344,86			4 696,79	

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 31.12.2017 brutto	Zostatok k 31.12.2018 brutto	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma
Krátkodobé pohľadávky	449 449,78	362 822,29	4 433,08

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2019
Bankové účty	499 331,23	379 285,73

4. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Náklady budúcich období spolu	1 589,01	1 979,59
Príjmy budúcich období spolu	1 829,34	3 241,91

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2017	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2017	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Zákonný rezervný fond	1 233 538,67			-267 217,30	966 321,37	Vysporiadanie výsledku hospodárenia-straty

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 s FO, ktorá si nárokuje náhradu škody v sume 20 842,91 €. Rezerva bola tvorená na základe dokladov zo súdu.	neurčitý
Rezerva na vyplatenie odchodného zamestnancov SC TSK v sume 99 457,78 €	2019
SC TSK vykazuje rezervu na hroziaci súdny spor so Sociálnou poisťovňou, ktorá si nárokuje náhradu škody v sume 4 044,90 €. Rezerva bola tvorená na základe upovedomenia SP	2019

2. Záväzky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa doby splatnosti (riadky 152 a 172 súvahy) - tabuľka č.8

Záväzky	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Dlhodobé záväzky z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	14 698,18	8 596,74
- záväzky zo zádržného na základe uzatvorenej zmluvy	151 191,63	198 799,75
Krátkodobé záväzky z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	609 418,86	351 699,17
- záväzky voči zamestnancom	242 580,44	260 639,18
- záväzky voči poisťovniam	163 864,72	177 058,26
- záväzky voči daňovému úradu	120 488,60	83 458,10
- ostatné záväzky	110 366,16	17 696,57

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

Záväzky	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Záväzky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	1 246 718,78	890 551,28
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	165 889,81	207 396,49
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0,00	0,00

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2017	Hodnota záväzku k 31.12.2018	Opis
Zádržné voči firme Doprastav a.s. Bratislava	151 191,63	151 191,63	Zádržné vo výške 5% z fakturovanej sumy v zmysle uzatvorenej zmluvy z dôvodu nožnej reklamácie. Zádržné vo výške 5% z fakturovanej sumy v zmysle uzatvorenej zmluvy z dôvodu nožnej reklamácie.
Zádržné voči firme Strabag, s.r.o. Bratislava	0,00	47 608,12	

3. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2017	Zostatok k 31.12.2018
Výdavky budúcich období spolu	2 081,05	876,04
Výnosy budúcich období spolu z toho:	440 272,02	431 460,18

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2018
Zostatková hodnota dlhodobého majetku SC TSK financovaného z cudzích zdrojov financovania	440 272,02	431 460,18

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2018
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
601 – Tržby za vlastné výroby	0,00	0,00
602 - Tržby z predaja služieb	1 124 453,04	1 088 816,21
- údržba ciest	1 070 627,91	1 080 026,15
- nájom	23 019,47	2 161,64
- ostatné	30 805,66	6 628,42
641 – Tržby z predaja DNM a DHM	3 448,33	0,00
642 – Tržby z predaja materiálu	6 259,26	2 363,44
b) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	11 402 133,18	14 175 429,40
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	3 377 464,83	2 621 061,55
- zúčtovanie kapitálového transferu zriadovateľa		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	8 653,68	8 653,68
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
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		
c) ostatné výnosy		
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	12,90	0,00

Správa ciest Trenčianskeho samosprávneho kraja
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	5 793,15	0,00
648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	62 731,23	75 617,36
657 – Zúčtovanie OP z prevádzkovej činnosti	14,70	0,00
658 - Zúčtovanie ostatných OP z prevádzkovej činnosti	6 960,00	6 653,00
Spolu	15 998 082,46	17 978 752,80

Celková výška výnosov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške 17 978 752,80 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2017, keď bola celková výška výnosov vo výške 15 998 082,46 €.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- tržby z predaja služieb vo výške 1 088 816,21 €
- výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC (účet 691) vo výške 14 175 429,40 €
- výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC (účet 692) vo výške 2 621 061,55 €

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2018
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	2 636 078,71	2 680 180,97
502 - Spotreba energie	143 009,58	136 710,93
- elektrická energia	58 758,14	55 446,92
- voda	3 801,68	5 645,64
- plyn	80 449,76	75 618,37
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	5 183 121,51	6 876 057,60
- oprava dopravných prostriedkov	297 482,79	413 205,66
- oprava budov a zariadení	168 258,18	16 323,76
- údržba ciest	4 717 194,45	6 414 529,57
- ostatné	186,09	31 998,61
512 - Cestovné	118,17	745,62
513 - Náklady na reprezentáciu	1 286,04	1 089,14
518 - Ostatné služby	211 807,43	391 147,82
- Poštovné	2 382,75	2 404,76
- Telefóny	26 817,06	26 462,35
- Stočné	48 765,83	45 523,55
- Nájomné	9 686,60	14 964,44
- Odvoz, likvidácia odpadu	14 381,48	8 970,21
- Revízie	10 498,36	10 451,66
- ostatné	99 275,35	282 370,85
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	3 086 005,30	3 444 045,04
524 - Zákonné sociálne poistenie	1 072 021,57	1 198 568,94
525 – ostatné sociálne poistenie	35 882,00	38 852,04
527 - Zákonné sociálne náklady	282 203,35	344 530,48
d) dane a poplatky		
531 – daň z motorových vozidiel	7 828,82	1 234,20
532 - Daň z nehnuteľností	42 233,17	42 557,20
538 - Ostatné dane a poplatky	7 794,87	8 343,45
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	3 448 952,54	2 683 681,05
- odpisy z vlastných zdrojov	3 440 140,70	2 674 869,21
- odpisy z cudzích zdrojov	8 811,84	8 811,84
553 – Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	85 697,47	108 870,23
557 - Tvorba zákonných opravných položiek	735,54	190,50

Správa ciest Trenčianskeho samosprávneho kraja
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2018

- k daňovým pohľadávkam	735,54	190,50
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady	41,01	44,55
g) ostatné náklady		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	265,86	0,00
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	1 809,30	597,10
546 – Odpis pohľadávky		873,00
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	12 262,12	16 198,91
549 - Manká a škody	433,27	69,89
558 – Tvorba ostatných OP z prev. činnosti		7 320,86
563 – Kurzové straty		0,02
h) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov	5 712,13	4 656,54
595 – Dodatočne platená daň z príjmov		1515,65
Spolu	16 265 299,76	17 988 081,73

Celková výška nákladov k 31.12.2018 bola vykázaná vo výške 17 988 081,73 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2017, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 16 265 299,76 €. Nárast nákladov bol spôsobený väčším objemom nákladov vynaložených na opravu ciest a nárastom mzdových a sociálnych nákladov.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 3 444 045,04 €
- sociálne náklady vo výške 1 581 951,46 €
- spotreba materiálu vo výške 2 680 180,97 €
- opravy a udržiavanie vo výške 6 876 057,60 €
- odpisy DNM a DHM vo výške 2 683 681,05 €

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2017	Suma k 31.12.2018
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01	0,00	0,00
602	Tržby z predaja služieb	02	1 124 453,04	1 088 816,21
	Tržby celkom /01+02/	05	1 124 453,04	1 088 816,21
501	Spotreba materiálu	06	2 636 078,71	2 680 180,97
502	Spotreba energie	07	143 009,58	136 710,93
511	Oprava a udržiavanie	09	5 183 121,51	6 876 057,60
512	Cestovné	10	118,17	745,62
513	Náklady na reprezentáciu	11	1 286,04	1089,14
518	Ostatné služby	12	211 807,43	391 147,82
521	Mzdové náklady	13	3 086 005,30	3 444 045,04
524	Zákonné sociálne poistenie	14	1 072 021,57	1 198 568,94
525	Ostatné sociálne poistenie	15	35 882,00	38 852,04
527	Zákonné sociálne náklady	16	282 203,35	344 530,48
531	Daň z motorových vozidiel	18	7 828,82	1 234,20
532	Daň z nehnuteľností	19	42 233,17	42 557,20
538	Ostatné dane a poplatky	20	7 794,87	8 343,45
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	3 448 952,54	2 683 681,05
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	16 158 343,06	17 847 744,48

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	533 167,98	750
Materiál v skladoch civilnej ochrany	25 857,44	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 11.12.2017 uznesením č. 10/2017 rozpočtovým opatrením č. 45/400/1/2018.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená Zastupiteľstvom TSK dňa 14.05.2018 uznesením č. 89/2018 rozpočtovým opatrením č. 312/400/2/2018
- druhá zmena schválená dňa 06.06.2018 rozpočtovým opatrením č. 356/400/3/2018
- tretia zmena schválená dňa 31.08.2018 rozpočtovým opatrením č. 476/400/4/2018
- štvrtá zmena schválená dňa 18.09.2018 rozpočtovým opatrením č. 516/400/5/2018
- piata zmena schválená dňa 31.10.2018 rozpočtovým opatrením č. 570/400/6/2018
- šiesta zmena schválená dňa 30.11.2018 rozpočtovým opatrením č. 628/400/7/2018
- siedma zmena schválená dňa 31.12.2018 rozpočtovým opatrením č. 703/400/8/2018

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 - Správa ciest TSK neeviduje žiadne významné skutočnosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka za rok 2018.