

Poznámky k 31.12.2019

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	310
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	322
- 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 prehodnotila odpisový plán majetku v druhovom členení Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (AE 022) a Dopravné prostriedky (AE 023) 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 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.

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 32 742 988,49 €, ktorý vznikol zverením majetku do správy na základe protokolu o zverení správy a taktiež zaradením novovybudovaných stavieb do majetku SC TSK v sume 57 149,67 €.

Na účte 021 bol vykázaný úbytok v sume 7 118,85 €, ktorý vznikol vyradením majetku z evidencie.

Na účte 022 je vykázaný prírastok v sume 631 719,12 €, ktorý vznikol nákupom pracovných strojov a mechanizmov v roku 2019.

Na účte 022 bol vykázaný úbytok v sume 10 150,89 €, ktorý vznikol vyradením majetku z evidencie.

Na účte 023 je vykázaný prírastok v sume 1 708 463,00 €, ktorý vznikol nákupom dopravných prostriedkov v roku 2019.

Na účte 023 bol vykázaný úbytok v sume 63 803,24 €, ktorý vznikol taktiež vyradením majetku z evidencie.

Na účte 031 je vykázaný prírastok v sume 10 157,34 €, ktorý vznikol zverením majetku do správy na základe zmluvy o presune majetku medzi organizáciami v správe TSK.

Na účte 031 bol vykázaný úbytok v sume 2 896,31 €, 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	5 223 153,47
Budovy, stavby	166 319 766,38
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	3 353 326,26
Dopravné prostriedky	18 991 119,54
Drobný dlhodobý HM	72 566,22
Ostatný dlhodobý HM	187 285,18
Obstaranie dlhodobého HM	2 716 306,35
Spolu	196 863 523,40

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

V roku 2019 bola vytvorená opravná položka k investičnej akcii „Rekonštrukcia mostných objektov (Ilava ev.č. 574-003)“ vo výške 48 816,00 eur. K zvýšeniu opravných položiek došlo z dôvodu pozastavenia investičnej akcie, nakoľko odborným posudkom bolo zistené, že mostný objekt nie je možné rekonštruovať, je nutné jeho odstránenie a výstavba nového mosta.

Správa ciest Trenčianskeho samosprávneho kraja
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

Druh DM, ku ktorému bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2018	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2019	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
042 – Projektová dokumentácia	0,00	48 816,00			48 816,00	Zvýšenie: Investičná akcia Rekonštrukcia mostných objektov (Ilava ev.č. 574-003) nebude realizovaná z dôvodu zrušenia rekonštrukcie a nutnosti výstavby nového mosta.

Plnenie kapitálových výdavkov roku 2019

Názov akcie	schválený rozpočet	upravený rozpočet	čerpaie k 31.12.2019
Projektová dokumentácia EK 716	45 000,00	159 000,00	98 840,00
PD Realizácia bezpečnostných prvkov a zariadení na cesty II. a III. triedy TSK	40 000,00	40 000,00	19 440,00
PD Vybudovanie kruhovej križovatky na ceste II/507	5 000,00	5 000,00	0,00
PD Odstránenie a výstavba mostného objektu cez Vážsky kanál v meste Ilava na ceste II/574	-	84 000,00	79 400,00
PD Rekonštrukcia mosta nad št. cestou I/50 v obci Chocholná-Velčice M2999 na ceste III/1225	-	30 000,00	0,00
Realizácia nových stavieb EK 717001	-	200 000,00	-
Odstránenie a výstavba mostného objektu cez Vážsky kanál v meste Ilava na ceste II/574	-	200 000,00	-
Rekonštrukcia a modernizácia EK 717002	4 296 580,00	5 684 649,00	1 015 461,54
Rekonštrukcia mosta 507-092-Podvažie	901 707,00	1 010 375,00	-
Rekonštrukcia mosta 1211-004-Poriadie	836 720,00	862 579,00	-
Rekonštrukcia mosta 1211-010-Stará Turá	643 700,00	695 411,00	-
Rekonštrukcia mosta č. 1936-5 v obci Lazy pod Makytou	306 921,00	350 900,00	-
Rekonštrukcia mosta č. 1936-12 v osade Čertov	182 684,00	220 749,00	-
Rekonštrukcia mosta 1198-002 cez potok Chvojnicia pri osade Majer	150 000,00	150 000,00	-
Oporný múr pri ceste III/1938, Rekonštrukcia úseku cesty III/1938 v obci Vydrná	92 617,00	92 617,00	92 617,00
Rekonštrukcia rímsoy oporného múru a zábradlia pri ceste III/1978 v obci Jasenica	982 231,00	513 949,00	-
Realizácia bezpečnostných prvkov a zariadení na cesty II. a III. triedy TSK	200 000,00	200 000,00	180 582,45
Rekonštrukcia mosta 1765-002 (ev.č. 5791-002) Skačany	-	234 786,00	203 590,16
Rekonštrukcia mosta 1799-004 (ev. č. 51824-004) Poruba	-	204 337,00	202 792,16
Rekonštrukcia mosta ponad vodný tok Marikovka v obci Horná Mariková	-	187 567,00	86 976,14
Rekonštrukcia mosta ponad vodný tok v obci Plevník-Drieňové	-	97 850,00	83 986,80
Odstránenie závary na ceste č. III/1208 v obci Rudník	-	568 242,00	-
Odvodnenie dažďovej vody z cesty III/1826 Horné Ozorovce	-	26 119,00	23 507,46
Rekonštrukcia oporného múru na ceste III/1204 Stará Myjava	-	7 522,00	7 521,48
III/1771 - križovatka I/9, Nitra, spevnenie krajnice	-	26 746,00	26 655,37
Cesta III/1936 - Kohútka, spevnenie krajnice	-	58 900,00	54 445,71
Úprava vjazdu na pozemok, p.č. 3997/1, k.ú Opatová, Trenčín	-	16 000,00	14 894,06
Rekonštrukcie budov v správe SC TSK	-	60 000,00	37 892,75
Rekonštrukcia a rozšírenie mostného objektu MO 2551 ponad rieku Nitra na ceste III/1799 v obci Nedožery-Brezany	-	100 000,00	-

Správa ciest Trenčianskeho samosprávneho kraja
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

Nákup strojov, prístrojov, zariadení, techniky a náradia EK 713004	35 760,00	39 240,00	37 440,00
Vibračný valec do 750 kg – 2 ks	35 760,00	37 440,00	37 440,00
Vibračný valec do 750 kg – 1 ks	-	1 800,00	-
Nákup dopravných prostriedkov EK 7174001, 714004	2 422 692,00	2 669 212,00	2 320 242,00
Sypač na podvozku s nadstavbou a radlicou – 3 ks	734 400,00	705 600,00	705 600,00
Kontajner na ohrev a transport asfaltovej hmoty	26 580,00	26 880,00	26 880,00
Otočná snehová radlica – 2 ks	21 360,00	30 000,00	30 000,00
Hydraulické baranidlo	54 420,00	54 840,00	54 840,00
Rýpadlo - nakladač s čelnou šesťúhlovou nakladacou lyžicou, paletizačnými vidlami, teleskopickým výsuvným podkopom - 3 ks	347 400,00	344 160,00	344 160,00
Traktorová kosačka s ramenom – 5 ks	582 000,00	596 820,00	596 820,00
Traktorová mulčovačka	118 800,00	121 800,00	121 800,00
Automobil úžitkový do 3,5 t – 2 ks	93 360,00	99 216,00	-
Automobil osobný - elektromobil /pozor vypadlo im 3 ks, takže treba pri VO s tým počítať	126 000,00	126 000,00	126 000,00
Prípojná vysokozdvížná plošina	40 800,00	45 792,00	45 792,00
Prívesný vozík do 2,7 t – 2ks	16 800,00	16 800,00	15 600,00
Prívesný vozík do 1,5 t – 6 ks	36 000,00	34 554,00	34 200,00
Prívesný vozík so šípkou – 9 ks	105 840,00	97 200,00	97 200,00
Samohybný šmykom riadený kolesový nakladač	66 060,00	62 856,00	62 856,00
Fréza na asfalt – prídavné zariadenie na šmykom riadený nakladač	15 552,00	16 320,00	16 320,00
Štiepkovač drevnej hmoty	24 000,00	25 578,00	25 578,00
Svahovacia lopata s hydraulickým ovládaním – 3 ks	13 320,00	16 596,00	16 596,00
Podvozok nákladného automobilu 4x4 - 2 ks	-	31 350,00	-
Čelná snehová radlica – 2 ks	-	4 000,00	-
Nadstavba sypača k podvozku 4x4 – 2 ks	-	10 000,00	-
Kontajner na ohrev a transport asfaltovej hmoty - 1 ks	-	2 700,00	-
Zametacia nadstavba k podvozku 4x4 - 1 ks	-	18 400,00	-
Nosič náradia s príslušenstvom - 2 ks	-	93 200,00	-
Rýpadlo - nakladač s príslušenstvom - 1 ks	-	11 600,00	-
Traktor - 4 ks	-	32 000,00	-
Ramenová kosačka – 3 ks	-	11 000,00	-
Ramenová mulčovačka – 1 ks	-	3 900,00	-
Sklápacia nadstavba k podvozku 4x4 - 1 ks	-	2 200,00	-
Automobil úžitkový do 3,5 t – 2 ks	-	9 500,00	-
Prípojná vysokozdvížná plošina – 1 ks	-	4 100,00	-
Prívesný vozík do 1,5 t – 1 ks	-	1 750,00	-
Prívesný vozík so šípkou – 1 ks	-	2 000,00	-
Samohybný šmykom riadený kolesový nakladač - 1 ks	-	6 700,00	-
Fréza na asfalt – prídavné zariadenie na šmykom riadený nakladač - 1 ks	-	2 000,00	-
Svahovacia lopata s hydraulickým ovládaním - 1 ks	-	1 800,00	-
spolu	6 800 032,00	8 752 101,00	3 471 983,54

B Obežný majetok

1. Zásoby

Položka zásob	Riadok súvahy	Stav zásob k 31.12.2018	Prírastky	Úbytky	Stav zásob k 31.12.2019
Zásoby	035	1 225 505,46	3 010 846,9	2 743 121,30	1 493 231,06

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Odberatelia	061	172 173,00	168 375,92	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 31.12.2018	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2019	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
Odberatelia	3 797,08	0,00	0,00	0,00	3 797,08	V zmysle smernice o účtovníctve
Iné pohľadávky	4 696,79	1 448,29			6 145,08	

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 31.12.2018 brutto	Zostatok k 31.12.2019 brutto	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma
Krátkodobé pohľadávky	362 822,29	213 062,54	

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2019
Bankové účty	379 285,73	269 885,29

4. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2019
Náklady budúcich období spolu	1 979,59	1 335,39
Príjmy budúcich období spolu	3 241,91	1 730,30

Čl. IV Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2018	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2019	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Zákonný rezervný fond	966 321,37			57 742,18	1 024 063,55	Vysporiadanie výsledku hospodárenia-zisku

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- Holiač, ktorá si nárokuje náhradu škody v sume 5 112,86 €. Rezerva bola tvorená na základe dokladov zo súdu.	2020
Rezerva na vyplatenie odchodného zamestnancov SC TSK v sume 359 333,20 €	2020
Rezerva na nevyfakturované dodávky a služby v sume 2 049,00 €	2020
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	2020

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Záväzky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2019
Dlhodobé záväzky z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	8 596,74	7 849,30
- záväzky zo zádržného na základe uzatvorenej zmluvy	198 799,75	0,00
Krátkodobé záväzky z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	351 699,17	452 218,64
- záväzky voči zamestnancom	260 639,18	293 863,63
- záväzky voči poisťovniam	177 058,26	200 023,93
- záväzky voči daňovému úradu	83 458,10	80 878,24
- ostatné záväzky	17 696,57	155 130,52

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

Záväzky	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2019
Záväzky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	890 551,28	1 182 114,96
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	207 396,49	7 849,30
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0,00	0,00

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2018	Hodnota záväzku k 31.12.2019	Opis
Zádržné voči firme Doprastav a.s. Bratislava	151 191,63	0,00	Zádržné vo výške 5% z fakturovanej sumy v zmysle uzatvorenej zmluvy z dôvodu možnej reklamácie. Zádržné vo výške 5% z fakturovanej sumy v zmysle uzatvorenej zmluvy z dôvodu možnej reklamácie.
Zádržné voči firme Strabag, s.r.o. Bratislava	47 608,12	0,00	

3. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2019
Výdavky budúcich období spolu	876,04	2 875,42
Výnosy budúcich období spolu z toho:	431 460,18	433 498,64

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2019
Zostatková hodnota dlhodobého majetku SC TSK financovaného z cudzích zdrojov financovania	431 460,18	433 498,64

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2019
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
601 – Tržby za vlastné výrobky	0,00	0,00
602 - Tržby z predaja služieb	1 088 816,21	1 019 704,08
- údržba ciest	1 080 026,15	1 011 160,52
- nájom	2 161,64	1 930,86
- ostatné	6 628,42	6 612,70
b) aktivácia		
624 – aktivácia DHM	0,00	4 769,00
c) 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	14 175 429,40	16 021 230,23
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	2 621 061,55	2 674 910,55
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
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		
d) ostatné výnosy		

Správa ciest Trenčianskeho samosprávneho kraja
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

642 – tržby z predaja materiálu	2 363,44	5 467,69
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	106,56
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	165,50
648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	75 617,36	58 123,69
e) Zúčtovanie rezerv		
653 – zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	67 071,11	118 338,83
658 - Zúčtovanie ostatných OP z prevádzkovej činnosti	6 653,00	0,00
Spolu	18 045 823,91	19 911 627,97

Celková výška výnosov k 31.12.2019 bola vykázaná vo výške 19 911 627,97 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2018, keď bola celková výška výnosov vo výške 18 045 823,91 €.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- tržby z predaja služieb vo výške 1 019 704,08 €
- výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC (účet 691) vo výške 16 021 230,23 €
- výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC (účet 692) vo výške 2 674 910,55 €

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2019
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	2 680 180,97	2 698 095,54
502 - Spotreba energie z toho:	136 710,93	172 748,66
- elektrická energia	55 446,92	58 317,21
- voda	5 645,64	5 820,14
- plyn	75 618,37	108 611,31
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	6 876 057,60	7 849 970,73
- oprava dopravných prostriedkov	413 205,66	436 855,92
- oprava budov a zariadení	16 323,76	17 104,56
- údržba ciest	6 414 529,57	7 220 230,06
- ostatné	31 998,61	175 780,19
512 - Cestovné	745,62	962,01
513 - Náklady na reprezentáciu	1 089,14	2 064,22
518 - Ostatné služby	391 147,82	266 010,52
- Poštovné	2 404,76	3 014,38
- Telefóny	26 462,35	27 607,71
- Stočné	45 523,55	47 192,77
- Nájomné	14 964,44	14 361,33
- Odvoz, likvidácia odpadu	8 970,21	24 265,93
- Revízie	10 451,66	7 225,25
- ostatné	282 370,85	142 343,25
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	3 444 045,04	4 058 538,45
524 - Zákonné sociálne poistenie	1 198 568,94	1 407 677,17
525 – ostatné sociálne poistenie	38 852,04	45 617,79
527 - Zákonné sociálne náklady	344 530,48	379 090,37
d) dane a poplatky		
531 – daň z motorových vozidiel	1 234,20	2 300,70
532 - Daň z nehnuteľností	42 557,20	45 815,05
538 - Ostatné dane a poplatky	8 343,45	12 555,38
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	2 683 681,05	2 692 277,98

Správa ciest Trenčianskeho samosprávneho kraja
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

- odpisy z vlastných zdrojov	2 674 869,21	2 683 466,14
- odpisy z cudzích zdrojov	8 811,84	8 811,84
553 – Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	108 870,23	261 382,20
557 - Tvorba zákonných opravných položiek k daňovým pohľadávkam	190,50	0,00
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady	44,55	51,36
g) ostatné náklady		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	0,00
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	597,10	7 050,85
546 – Odpis pohľadávky	873,00	0,00
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	16 198,91	41 731,12
549 - Manká a škody	69,89	796,02
558 – Tvorba ostatných OP z prev. činnosti	7 320,86	50 264,29
563 – Kurzové straty	0,02	0,01
h) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov	4 656,54	3 677,13
595 – Dodatočne platená daň z príjmov	1515,65	-3 036,74
Spolu	17 988 081,73	19 995 640,81

Celková výška nákladov k 31.12.2019 bola vykázaná vo výške 19 995 640,81 €, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2018, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 17 988 081,73 €.

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 4 058 538,45 €
- sociálne náklady vo výške 1 407 677,17 €
- spotreba materiálu vo výške 2 698 095,54 €
- opravy a udržiavanie vo výške 7 849 970,73 €
- odpisy DNM a DHM vo výške 2 692 277,98 €

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2018	Suma k 31.12.2019
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01	0,00	0,00
602	Tržby z predaja služieb	02	1 088 816,21	1 019 704,08
	Tržby celkom /01+02/	05	1 088 816,21	1 019 704,08
501	Spotreba materiálu	06	2 680 180,97	2 698 095,54
502	Spotreba energie	07	136 710,93	172 748,66
511	Oprava a udržiavanie	09	6 876 057,60	7 849 970,73
512	Cestovné	10	745,62	962,01
513	Náklady na reprezentáciu	11	1089,14	2 064,22
518	Ostatné služby	12	391 147,82	266 010,52
521	Mzdové náklady	13	3 444 045,04	4 058 538,45
524	Zákonné sociálne poistenie	14	1 198 568,94	1 407 677,17
525	Ostatné sociálne poistenie	15	38 852,04	45 617,79
527	Zákonné sociálne náklady	16	344 530,48	379 090,37
531	Daň z motorových vozidiel	18	1 234,20	2 300,70
532	Daň z nehnuteľností	19	42 557,20	45 815,05
538	Ostatné dane a poplatky	20	8 343,45	12 555,38

Správa ciest Trenčianskeho samosprávneho kraja
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	2 683 681,05	2 692 277,98
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	17 847 744,48	19 733 724,57

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	557 078,98	750
Odpis pohľadávky, vyradenie HIM	5 709,44	751
Materiál v skladoch civilnej ochrany	24 966,01	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 26.11.2018 uznesením č. 188/2018 rozpočtovým opatrením č. 1/400/1/2019.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená Zastupiteľstvom TSK dňa 28.01.2019 uznesením č. 2/2019 rozpočtovým opatrením č. 122/400/2/2019
- druhá zmena schválená dňa 06.05.2019 rozpočtovým opatrením č. 306/400/3/2019
- tretia zmena schválená dňa 24.07.2019 rozpočtovým opatrením č. 432/400/4/2019
- štvrtá zmena schválená dňa 30.08.2019 rozpočtovým opatrením č. 453/400/5/2019
- piata zmena schválená dňa 27.09.2019 rozpočtovým opatrením č. 495/400/6/2019
- šiesta zmena schválená dňa 02.10.2019 rozpočtovým opatrením č. 561/400/7/2019
- siedma zmena schválená dňa 19.11.2019 rozpočtovým opatrením č. 625/400/8/2019
- ôsma zmena schválená rozpočtovým opatrením č. 716/400/9/2019

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 2019.