

Poznámky k 31.12.2019

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Správa ciest Košického samosprávneho kraja
Sídlo účtovnej jednotky	Námestie Maratónu mieru 1, 042 66 Košice
IČO	35555777
Dátum zriadenia	01.01.2004
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina
Názov zriaďovateľa	Košický samosprávny kraj
Sídlo zriaďovateľa	Námestie Maratónu mieru 1, 042 66 Košice
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	Zabezpečenie správy a údržby ciest v Košickom samosprávnom kraji, ich súčastí ako aj ďalšieho majetku
----------------------------------	---

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

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Ing. Jozef Rauch (do 29.2.2020)
Funkcia	riaditeľ
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	
Funkcia	
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	428,89
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	439
- počet vedúcich zamestnancov	35
Organizačná štruktúra účtovnej jednotky:	
- rozpočtové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- príspevkové organizácie zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- neziskové organizácie založené/zriadené účtovnou jednotkou (počet)	
- právnické osoby založené účtovnou jednotkou (počet)	

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

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia	Peňažné vyjadrenie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
l) časové rozlíšenie na strane aktív	náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
n) rezervy	oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
o) 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.
p) deriváty pri nadobudnutí	obstarávacou cenou

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 zaraďuje podľa schválenej klasifikácie majetku v závislosti od predpokladanej doby jeho použitia. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania na základe účtovných odpisov vyčíslených v odpisovom pláne.

Predpokladaná doba užívania je stanovená vnútorným predpisom:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch
stavby	40
zariadenie adm.a prev.priestorov	6, 10, 15
softvér	6
zariadenie dielní, skladov a pod.	10, 15, 20
vozidlá, mechanizmy	10, 15

Drobný nehmotný majetok od 0,01 Eur do 2 400,00 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok od 0,01 Eur do 16,60 Eur, ktorý podľa vnútorného predpisu účtovnej jednotky 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 |

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

360 dní	najviac do výšky 20% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
720 dní	najviac do výšky 50% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva
1080 dní	najviac do výšky 100% menovitej hodnoty pohľadávky bez príslušenstva

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 cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi,
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami,
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok,
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov pri poskytnutí transferu.

Kapitálový transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku),
- 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),
- poskytnutý cudzím subjektom - sa zúčtuje do nákladov po splnení podmienok,
- poskytnutý vlastným subjektom - sa zúčtuje do nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi účtovanými v organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti obce/mesta.

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)

Hodnota majetku na účte 021 bola v roku 2019 navýšená o 4 067 tis. Eur. Išlo o hlavne o technické zhodnotenia stavieb – cesty, mosty. V roku 2019 boli nainštalované ďalšie meteostanice a realizoval sa nákup zariadení potrebných k údržbe ciest. Hodnota týchto investícií bola vo výške 225 tis. Eur. Hodnota majetku na účte 023 bola zvýšená o 610 tis. Eur. Išlo o nákup nových osobných vozidiel, ako aj technické zhodnotenia špeciálnych vozidiel – sypačov.

b) spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

Spôsob poistenia	Výška poistenia
Povinné zmluvné poistenie motorových vozidiel	Do 5 000 tis. Eur za škody na zdraví a usmrtenie, do 1 000 tis. Eur za vecné škody a ušlý zisk
Havarijné zmluvné poistenie motorových vozidiel	Do 48 tis. Eur pre prípad poškodenia alebo zničenia v dôsledku havárie, do 62 tis. Eur pre prípad poškodenia alebo zničenia v dôsledku havárie

c) **zriadenie záložného práva** na dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok alebo obmedzenie práva nakladať s dlhodobým majetkom
žiadne

d) **opis a hodnota dlhodobého majetku vo vlastníctve účtovnej jednotky alebo v správe účtovnej jednotky**

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Pozemky	
Budovy, stavby	
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	
Dopravné prostriedky	
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO,PO/ vstupná cena	245 562 035,34 Eur
zostatková cena	94 508 173,48 Eur

e) **opis a hodnota majetku, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo**

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	0,00 Eur

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

Druh DM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP

2. Dlhodobý finančný majetok

a) **prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku - tabuľka č.1**

žiaden

.....

.....

b) **opis dôvodov zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku**

Druh DFM	Suma OP	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP

3. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach

Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel (riadky 025 až 026 súvahy):

Názov spoločnosti	Právna forma	Základné imanie (ZI) spoločnosti v peňažných jednotkách	Podiel ÚJ na základnom imaní (ZI) spoločnosti v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2019	Hodnota vlastného imania spoločnosti v eurách k 31.12. 2018	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2019	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe ÚJ k 31.12. 2018

4. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok

a) dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere (riadky 027 až 028 súvahy):

Názov emitenta	Druh cenného papiera	Mena cenného papiera	Výnos v %	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12.2019	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12.2018

b) dlhodobé pôžičky (riadky 029 až 030 súvahy):

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12.2019	Účtovná hodnota vykázaná v súvahe účtovnej jednotky k 31.12.2018	Popis zabezpečenia pôžičky

c) významné položky ostatného dlhodobého finančného majetku (riadok 031 súvahy):

Významné položky ostatného DFM	Hodnota k 31.12.2019	Hodnota 31.12.2018

B Obežný majetok

1. Zásoby

a) vývoj opravnej položky k zásobám - tabuľka č.2

Textová časť k tabuľke č.2 žiadne

Opis dôvodov tvorby, zníženia a zrušenia opravných položiek k zásobám

Konkrétny druh zásob	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP

b) zásoby, na ktoré je zriadené **záložné právo** a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Druh zásob	Hodnota zásob
Záložné právo k zásobám	
Obmedzené právo nakladať so zásobami	

c) spôsob a výška **poistenia zásob**

Druh zásob	Spôsob poistenia	Výška poistenia

2. Pohľadávky

a) **opis významných pohľadávok** podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok	Opis
Slovenská správa ciest	061	355 632,80 Eur	Údržba ciest I. triedy, prenájom priestorov

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

Textová časť k tabuľke č.3

Opis dôvodov **tvorby, zníženia a zrušenia** opravných položiek k pohľadávkam

Pohľadávky	Suma OP	Dôvod tvorby, zníženia a zrušenia OP
JASPI s.r.o.	1 370,26 Eur	Vytvorenie OP z dôvodu neuhradenia pohľadávky
SG Consulta s.r.o.	47,64 Eur	Vytvorenie OP z dôvodu neuhradenia pohľadávky
Autorol	20,00 Eur	Zrušenie OP z dôvodu vymoženía pohľadávky

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

Najväčšiu časť pohľadávok tvorí pohľadávka voči Slovenskej správe ciest, a to vo výške 355 tis. Eur.

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

Textová časť k tabuľke č.4

e) pohľadávky zabezpečené **záložným právom** alebo **inou formou zabezpečenia**

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia (uviesť inú formu zabezpečenia)		

f) pohľadávky, na ktoré sa zriadilo **záložné právo** a výška pohľadávok, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Druh pohľadávok	Hodnota pohľadávok
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	
Hodnota pohľadávok pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2019
213 – Ceniny	23 672,40 Eur
221 – Bankové účty	943 772,45 Eur

b) krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Druh krátkodobého finančného majetku	Hodnota krátkodobého finančného majetku
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	

4. Poskytnuté návratné finančné výpomoci (riadky 098 a 104 súvahy):

Popis a hodnota poskytnutých návratných finančných výpomoci podľa jednotlivých druhov výpomoci v členení na dlhodobé návratné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci

Názov dlžníka	Výnos v %	Mena	Dátum splatnosti	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2019	Výška návratnej finančnej výpomoci k 31.12.2018

5. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Náklady budúcich období spolu z toho:	31 639,95 Eur	33 300,97 Eur
Poistenie	29 912,76 Eur	30 109,92 Eur
Servis softvéru	707,33 Eur	1 762,16 Eur
Príjmy budúcich období spolu z toho:	235,60 Eur	236,60 Eur
Prenájom pozemkov	235,60 Eur	236,60 Eur

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
428, 431	Preúčtovanie hospodárskeho výsledku

B Záväzky

1. Rezervy - tabuľka č.6-7

Predpokladaný rok použitia rezerv a opis významných položiek rezerv

Názov položky / Suma v Eur	Predpokladaný rok použitia
Odchodné 172 775,00 Eur	2020
Súdne spory 740 139,00 Eur (v tom spory na súde 1.inštancie Ing. Virbová a spol.; Železničná spoločnosť Slovensko a.s. ; Kellner Peter a spol.)	2021 - 2022

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Textová časť k tabuľke č.8

V záväzkoch k 31.12.2019 vykazuje naša organizácia faktúry po lehote splatnosti vo výške 73 141,78 Eur. Táto hodnota predstavuje hlavne neuhradené stavebné práce. Žiadosť o pridelenie finančných prostriedkov na úhradu tohto záväzku neboli v roku 2019 schválené.

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

Textová časť k tabuľke č.8

Všetky záväzky, okrem uvedených v bode 2a, sú v splatnosti do jedného roka. Zostatok na sociálnom fonde má dobu splatnosti do piatich rokov.

c) **popis významných položiek záväzkov**

Záväzok	Hodnota záväzku	Opis
IZOLEX BAU s.r.o.	72 973,78 Eur	Stavebné práce
Národná diaľničná spoločnosť a.s.	25 798,48 Eur	Údržba ciest II. a III. triedy
ABAS SR Management, s.r.o.	61 496,04 Eur	Strážna služba
EU-GROUP a.s.	14 780,70 Eur	Stavebné práce
EUROVIA SK a.s.	12 411,16 Eur	Stavebné práce
Zamestnanci	327 955,34 Eur	Mzdy za 12/2019
Sociálne a zdravotné poistenie	232 528,70 Eur	Odvody poistného za 12/2019

3. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

a) dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery - tabuľka č.9

Textová časť k tabuľke č.9

b) **popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru**

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

c) **dlhodobé emitované dlhopisy a krátkodobé emitované dlhopisy** (riadky 150 a 176 súvahy)

Druh cenného papiera	Mena, v ktorej sú cenné papiere vydané	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018

d) **prijaté dlhodobé návratné finančné výpomoci a krátkodobé návratné finančné výpomoci**

Poskytovateľ návratnej výpomoci	Druh prijatej návratnej výpomoci /krátkodobá, dlhodobá/	Účel použitia	Dátum splatnosti	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2019	Výška prijatej návratnej výpomoci k 31.12.2018

4. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2018
Výdavky budúcich období spolu z toho:	0,00 Eur	0,00 Eur
Výnosy budúcich období spolu z toho:	7 689 590,73 Eur	8 281 064,14 Eur
Majetok obstaraný zo štátneho rozpočtu	7 689 581,62 Eur	8 281 062,10 Eur

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

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
	0,00 Eur	0,00 Eur

Čl. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2019	Suma k 31.12.2018
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
602 - Tržby z predaja služieb	1 326 108,02 Eur	1 438 202,36 Eur
- údržba obecných komunikácií a iné	85 215,02 Eur	95 681,95 Eur
- údržba ciest I. triedy	1 213 711,96 Eur	1 438 202,36 Eur
b) zmena stavu vnútroorganizačných zásob	0,00 Eur	0,00 Eur
c) aktívacia		
621 – Aktivácia materiálu a tovaru	9 959,73 Eur	12 960,66 Eur
624 - Aktivácia DHM	6 250,89 Eur	0,00 Eur
d) daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov		
632 - Daňové výnosy samosprávy		
- podielové dane		
- daň z nehnuteľností		
- daň za psa		
633 - Výnosy z poplatkov		
- správne poplatky		
- KO a DSO		
e) finančné výnosy		
661 - Tržby z predaja CP		
- predaj akcií		
662 - Úroky	450,83 Eur	270,04 Eur
668 - Ostatné finančné výnosy	5,40 Eur	
f) mimoriadne výnosy		
672 - Náhrady škôd		
g) 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	14 693 460,43 Eur	15 221 092,81 Eur
- bežný transfer na školský klub		
- bežný transfer na školskú jedáleň		
-		

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

692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	4 224 781,57 Eur	4 190 067,19 Eur
693 - Výnosy samosprávy z bežných transferov zo ŠR - bežný transfer na mzdy a odvody pre vytvorené prac.miesta -	80 084,73 Eur	41 052,98 Eur
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	575 004,84 Eur	575 004,84 Eur
695 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od EÚ -		
696 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od EÚ - zúčtovanie kapitálového transferu od EÚ		
697 - Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy -		
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	16 475,64 Eur	16 475,64 Eur
699 - Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov - zinkasované príjmy RO		
h) ostatné výnosy		
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		15,73 Eur
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania		
648 - Ostatné výnosy - Poistné plnenia, škody	19 286,10 Eur	56 440,67 Eur
i) zúčtovanie rezerv, opravných položiek, časového rozlíšenia		
653 - Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	773,67 Eur	17 717,95 Eur
658 - Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	20,00 Eur	80,12 Eur

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2019	Suma k 31.12.2018
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	4 726 905,83 Eur	4 679 950,34 Eur
502 - Spotreba energie - elektrická energia - voda - plyn	186 854,60 Eur 79 386,47 Eur 8 940,16 Eur 76 970,43 Eur	175 723,45 Eur 75 910,86 Eur 8 218,23 Eur 77 382,17 Eur
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie - údržba a oprava ciest, stavieb - oprava dopravných prostriedkov	2 354 209,66 Eur 1 504 878,79 Eur 789 845,48 Eur	3 271 764,09 Eur 2 642 258,00 Eur 520 770,44 Eur
512 - Cestovné	5 301,15 Eur	5 677,15 Eur
513 - Náklady na reprezentáciu	5 775,92 Eur	4 103,01 Eur
518 - Ostatné služby - Stráženie objektov - Zrážkové vody - Udržovanie softvéru - Likvidácia odpadu	1 387 582,31 Eur 679 197,04 Eur 193 961,29 Eur 83 791,51 Eur 60 468,63 Eur	1 184 945,30 Eur 541 095,00 Eur 202 055,11 Eur 84 084,35 Eur 27 958,38 Eur
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	4 714 972,18 Eur	4 015 793,43 Eur
524 - Záonné sociálne náklady	1 624 516,50 Eur	1 383 411,92 Eur
527 - Záonné sociálne náklady	441 298,65 Eur	379 164,72 Eur
d) dane a poplatky		
532 - Daň z nehnuteľností	15 575,38 Eur	13 457,34 Eur
538 - Ostatné dane a poplatky	14 614,87 Eur	13 301,46 Eur
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM - odpisy z vlastných zdrojov - odpisy z cudzích zdrojov	5 011 479,05 Eur 195 217,00 Eur 591 480,48 Eur	4 913 725,15 Eur 132 177,48 Eur 591 480,48 Eur

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

553 - Tvorba ostatných rezerv -	442 741,00 Eur	563 752,17 Eur
558 - Tvorba ostatných opravných položiek - k daňovým pohľadávkam - k nedaňovým pohľadávkam	1 417,90 Eur	2 192,80 Eur
f) finančné náklady		
561 - Predané CP a podiely		
562 - Úroky		
568 - Ostatné finančné náklady - poistenie dopravných prostriedkov	113 729,74 Eur 111 113,65 Eur	111 062,63 Eur 108 910,98 Eur
g) mimoriadne náklady		
572 - Škody		
h) náklady na transfery a náklady z odvodov príjmov		
584 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC do RO, PO zriadených obcou alebo VÚC - bežný transfer - zúčtovanie kapitálového transferu u zriaďovateľa		
585 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC ostatným subjektom verejnej správy - bežný transfer		
586 - Náklady na transfery z rozpočtu obce, VÚC subjektov mimo verejnej správy - bežný transfer		
587 - Náklady na ostatné transfery - bežný transfer		
588 - Náklady z odvodu príjmov - predpis odvodu príjmov RO		
589 - Náklady z budúceho odvodu príjmov - predpis budúceho odvodu príjmov RO		
i) ostatné náklady		
541 - ZC predaného DNM a DHM		
542 - Predaný materiál	16 559,26 Eur	10 866,66 Eur
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania		
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	1 250,00 Eur	1 106,60 Eur
546 - Odpis pohľadávky		
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	2 855,43 Eur	6 791,05 Eur
549 - Manká a škody	2 139,07 Eur	
j) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov	2 358,01 Eur	2 741,10 Eur

3. Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti

Osobitné náklady podľa zákona o účtovníctve § 18 ods.6	
Náklady voči audítorovi alebo audítorskej spoločnosti v členení na náklady za:	0,00 Eur
a) overenie účtovnej závierky	
b) uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	
c) súvisiace audítorské služby,	
d) daňové poradenstvo,	
e) ostatné neaudítorské služby	

4. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2019	Suma k 31.12.2018
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01		
602	Tržby z predaja služieb	02	1 326 108,02 Eur	1 438 202,36 Eur
604	Tržby za tovar	03		
504	Predaný tovar	04		
	Tržby celkom /01+02+03-04/	05	1 326 108,02 Eur	1 438 202,36 Eur
501	Spotreba materiálu	06	4 726 905,83 Eur	4 679 950,34 Eur
502	Spotreba energie	07	186 854,60 Eur	175 723,45 Eur
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	08		
511	Oprava a udržiavanie	09	2 354 209,66 Eur	3 271 764,09 Eur
512	Cestovné	10	5 301,15 Eur	5 677,15 Eur
513	Náklady na reprezentáciu	11	5 775,92 Eur	4 103,01 Eur
518	Ostatné služby	12	1 387 582,31 Eur	1 184 945,30 Eur
521	Mzdové náklady	13	4 714 972,18 Eur	4 015 793,43 Eur
524	Zákonné sociálne poistenie	14	1 624 516,50 Eur	1 383 411,92 Eur
525	Ostatné sociálne poistenie	15	70 838,83 Eur	60 674,14 Eur
527	Zákonné sociálne náklady	16	441 298,65 Eur	379 164,72 Eur
528	Ostatné sociálne náklady	17	998,28 Eur	
531	Daň z motorových vozidiel	18	1 877,65 Eur	2 618,24 Eur
532	Daň z nehnuteľností	19	15 575,38 Eur	13 457,34 Eur
538	Ostatné dane a poplatky	20	14 614,87 Eur	13 301,46 Eur
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	5 011 479,05 Eur	4 913 725,15 Eur
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	20 562 800,86 Eur	20 104 309,74 Eur

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. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Popis významných položiek majetku a záväzkov	Hodnota majetku	Forma zabezpečenia

2. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
Prenajatý majetok		
Majetok prijatý do úschovy		
Odpísané pohľadávky		
Prísne zúčtovateľné tlačivá		
Materiál v skladoch civilnej ochrany		
Prijaté depozitá a hypotéky		
Iné		

Čl. VII Informácie o iných aktívach a iných pasívach

1. Iné aktíva a iné pasíva

a) **opis a hodnota iných aktív**, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky - tabuľka č.10.

Textová časť k tabuľke č.10 - riadok 03 obsahuje údaje o budúcom práve účtovnej jednotky zo zmlúv o poskytnutí nenávratného finančného príspevku.

Názov poskytovateľa nenávratného finančného príspevku	Číslo zmluvy	Predmet zmluvy	Hodnota zmluvy	Hodnota prefinancovaných nákladov z vlastných prostriedkov alebo z úverových zdrojov neuhradených/nerefundovaných poskytovateľom NFP k 31.12.2019

b) **opis a hodnota iných pasív**, vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia, takýmito inými pasívami sú:

- možná povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť**, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť

- tabuľka č.10.

Textová časť k tabuľke č.10

c) zoznam **nehnutel'ných kultúrnych pamiatok** v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky - tabuľka č.11

Textová časť k tabuľke č.11

d) informácia, či sú **iné aktíva a iné pasíva vykázané** voči účtovnej jednotke súhrnného celku

Informácia	Vykázané voči ÚJ súhrnného celku Áno/Nie	Hodnota celkom
Iné aktíva		
Iné pasíva		

2. Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.10

Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

Textová časť k tabuľke č.10

.....

.....

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

a)

b) opis a hodnota podmienených záväzkov voči spriazneným osobám

Čl. IX

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

Rozpočet príspevkovej organizácie bol schválený Zastupiteľstvom Košického samosprávneho kraja dňa 17.12.2018 uznesením č. 141/2018.

Zmeny rozpočtu:

- rozpočtové opatrenie K1 zo dňa 01.02.2019
- rozpočtové opatrenie K2 zo dňa 13.02.2019
- rozpočtové opatrenie K3 zo dňa 20.02.2019
- rozpočtové opatrenie K4 zo dňa 21.03.2019
- rozpočtové opatrenie K5 zo dňa 04.06.2019
- rozpočtové opatrenie K6 zo dňa 19.11.2019
- rozpočtové opatrenie B1 zo dňa 20.11.2019
- rozpočtové opatrenie K7 zo dňa 20.11.2019
- rozpočtové opatrenie B2 zo dňa 25.11.2019
- rozpočtové opatrenie K8 zo dňa 25.11.2019
- rozpočtové opatrenie K9 zo dňa 30.11.2019
- rozpočtové opatrenie K10 zo dňa 16.12.2019
- rozpočtové opatrenie K11 zo dňa 19.12.2019

Čl. X

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

Na konci roku 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny týkajúce sa COVID-19 (Coronavirus). V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a negatívne ovplyvnil mnoho krajín. V čase zverejnenia tejto účtovnej závierky sa situácia neustále mení, zdá sa, že negatívny vplyv na svetový obchod, na firmy aj na jednotlivcov môže byť vážnejší, ako sa pôvodne očakávalo. Uvedené vplyvy môžu mať za následok zníženie príjmov z podielových daní, oproti odhadom, na základe ktorých bol zostavený rozpočet Košického samosprávneho kraja, na ktorý je rozpočet našej organizácie naviazaný, čo by mohlo mať vplyv na potrebu úpravy rozpočtu s následným obmedzením určitých plánovaných aktivít a za určitých podmienok aj zhoršenie ukazovateľov zadlženosti. Pretože sa situácia stále vyvíja, vedenie účtovnej jednotky si nemyslí, že je možné poskytnúť kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu súčasnej situácie na účtovnú jednotku. Akýkoľvek negatívny vplyv, resp. straty, zahrnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2020.