

Poznámky k 31.12.2020

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:	324
- 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

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 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	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 | ☐ 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 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 4 457 789,93 €, ktorý vznikol zverením majetku do správy na základe protokolu o zverení správy v celkovej výške 3 400 127,06 € a taktiež zaradením novovybudovaných stavieb do majetku SC TSK v sume 1 057 662,87 €.

Na účte 021 bol vykázaný úbytok v sume 314 888,94 €, ktorý vznikol vyradením majetku z evidencie. Najvýznamnejšou položkou bolo vyradenie stromoradia na c. II. a III tr., ktorého evidencia bola presunutá z účtu 021 do podsúvahovej evidencie na účet 752.

Na účte 022 je vykázaný prírastok v sume 286 986,11 €, ktorý vznikol nákupom pracovných strojov a mechanizmov v roku 2020.

Na účte 022 bol vykázaný úbytok v sume 11 224,94 €, ktorý vznikol vyradením majetku z evidencie.

Na účte 023 je vykázaný prírastok v sume 2 307 292,96 €, ktorý vznikol nákupom dopravných prostriedkov v roku 2020.

Na účte 023 bol vykázaný úbytok v sume 207 730,49 €, ktorý vznikol taktiež vyradením majetku z evidencie.

Na účte 031 je vykázaný prírastok v sume 2 740 812,40 €, 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 2 082,62 €, 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	7 961 883,18
Budovy, stavby	170 979 613,81
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	3 629 087,43
Dopravné prostriedky	21 090 682,01
Drobný dlhodobý HM	69 032,50
Ostatný dlhodobý HM	187 285,18
Obstaranie dlhodobého HM	3 913 531,75
Spolu	207 843 887,16

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

V roku 2020 bola zrušená opravná položka k investičným akciám, ktoré boli vykazované ako zmarené investície vo výške 57 009,14 eur.

Správa ciest Trenčianskeho samosprávneho kraja
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

Druh DM, ku ktorému bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2019	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2019	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
042-Obstaranie DHIM	7 617,92			7 617,92	0,00	Vyradenie IA „Zariadenie zber výkopu“ z účtu 042 – zmarená investícia
042 – Projektová dokumentácia	1 659,70			1 659,70	0,00	PD – Oporný múr Hrabovka – zmarená investícia
	7 422,16			7 422,16	0,00	PD – Cesta III/06472 V.Kršteňany-Pažiť – zmarená investícia
	487,95			487,95	0,00	PD – Podkylava – Košariská – zmarená investícia
	11 617,87			11 617,87	0,00	PD – Rekonštrukcia mosta Poriadie – zmarená investícia
	11 613,22			11 613,22	0,00	PD – Rekonštrukcia mosta Stará Turá – zmarená investícia
	16 590,32			16 590,32	0,00	PD – Kruhovú križovatku Trenčín – zmarená investícia

Plnenie kapitálových výdavkov roku 2020

Názov akcie	schválený rozpočet	upravený rozpočet	čerpanie k 31.12.2020
Projektová dokumentácia EK 716	20 000,00	164 624,00	124 023,00
PD Realizácia bezpečnostných prvkov a zariadení na cesty II. a III. triedy TSK	20 000,00	20 000,00	8 580,00
PD Realizácia skladu na chemický materiál na cestmajsterstve Bánovce nad Bebravou, Partizánske, Trenčín	-	40 560,00	29 382,50
PD Rekonštrukcia budov SC TSK Trenčín	-	23 880,00	23 880,00
PD Odstránenie a výstavba mostného objektu cez Vážsky kanál v meste Ilava na ceste II/574	-	4 140,00	0,00
PD Rekonštrukcia mosta nad št. cestou I/50 v obci Chocholná-Velčice M2999 na ceste III/1225	-	29 844,00	28 600,50
PD Realizácia prístrešku na techniku na cestmajsterstve Prievidza, Nové Mesto nad Váhom, Nitrianske Rudno	-	46 200,00	33 580,00
Realizácia nových stavieb EK 717001	-	3 680 000,00	-
Sanácia starého mostného objektu a realizácia výstavby nového mostného objektu cez Vážsky kanál v Ilave	-	3 660 000,00	-
Odstránenie a výstavba mostného objektu cez Vážsky kanál v meste Ilava na ceste II/574	-	20 000,00	-
Rekonštrukcia a modernizácia EK 717002	400 000,00	4 345 196,00	2 621 882,14
Rekonštrukcia budov SC TSK Trenčín (dielne)	200 000,00	20 901,00	-
Rekonštrukcia budov SC TSK Trenčín	-	7 579,00	5 896,26
Rekonštrukcia AB budovy cestmajsterstva Nové Mesto nad Váhom – II. etapa	-	79 099,00	64 696,96
Rekonštrukcia mosta nad št. cestou I/50 v obci Chocholná – Velčice M2999 na ceste III/1225	-	20 000,00	-
Rekonštrukcia mosta 507-092-Podvažie	-	760 375,00	30 976,69
Rekonštrukcia mosta 1211-004-Poriadie	-	862 579,00	511 602,68
Rekonštrukcia mosta 1211-010-Stará Turá	-	695 411,00	424 119,48
Rekonštrukcia mosta č. 1936-5 v obci Lazy pod Makytou	-	350 900,00	225 036,70
Rekonštrukcia mosta č. 1936-12 v osade Čertov	-	220 749,00	213 417,12
Rekonštrukcia mosta 1198-002 cez potok Chvojníca pri osade Majer	-	148 979,00	148 978,02
Rekonštrukcia rímsoy oporného múru a zábradlia pri ceste III/1978 v obci Jasenica	-	326 400,00	326 173,96

Správa ciest Trenčianskeho samosprávneho kraja
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

Realizácia bezpečnostných prvkov a zariadení na cesty II. a III. triedy TSK	200 000,00	200 000,00	180 903,10
Realizácia bezpečnostných prvkov a zariadení na cesty II. a III. triedy TSK	-	9 112,00	9 111,13
Modernizácia objektu cestmajsterstva Nitrianske Prevno	-	20 000,00	-
Zníženie energetickej náročnosti administratívnej budovy Správy ciest TSK	-	20 000,00	-
Rekonštrukcia mosta ponad vodný tok Marikovka v obci Horná Mariková	-	81 282,00	81 281,79
Rekonštrukcia mosta ponad vodný tok Marikovka v obci Horná Mariková	-	17 396,00	17 395,23
Rekonštrukcia úseku cesty II/507 Streženice	-	20 000,00	-
Odstránenie závady na ceste č. III/1208 v obci Rudník	-	359 524,00	359 523,88
Cesta III/1936 - Kohútka, spevnenie krajnice	-	10 890,00	10 889,14
Rekonštrukcia a rozšírenie mostného objektu MO 2551 ponad rieku Nitra na ceste III/1799 v obci Nedožery-Brezany	-	20 000,00	-
Stavebný dozor – Rekonštrukcia mosta 507–092-Podvažie	-	32 280,00	-
Stavebný dozor – Rekonštrukcia mosta 1211-004-Poriadie	-	25 140,00	11 880,00
Stavebný dozor – Rekonštrukcia mosta 1211-010-Stará Turá	-	19 500,00	-
Stavebný dozor – Rekonštrukcia mosta č. 1936-5 v obci Lazy pod Makytou	-	10 500,00	-
Stavebný dozor – Rekonštrukcia mosta 1936-12 v osade Čertov	-	6 600,00	-
Nákup dopravných prostriedkov EK 714004	2 250 206,00	2 889 602,00	2 639 601,60
Nakladač univerzálny – 1 ks		10 000,00	
Traktor – 3 ks		27 000,00	
Ramenná kosačka – 3 ks		14 000,00	
Hydraulické baranidlo – 1 ks		5 400,00	
Rýpadlo - nakladač s príslušenstvom – 2 ks		24 000,00	
Automobil osobný – elektromobil – 2 ks		8 600,00	
Príves na prepravu techniky – 3 ks		9 000,00	
Automobil úžitkový do 3,5 t – 2 ks	94 224,00	94 800,00	94 800,00
Svahovacia lopata s hydraulickým ovládaním – 1 ks	5 880,00	5 819,00	5 818,80
Podvozok nákladného automobilu 4x4 - 2 ks		294 240,00	294 240,00
Čelná snehová radlica – 2 ks	36 000,00	28 560,00	28 560,00
Nadstavba sypača k podvozku 4x4 – 2 ks	106 622,00	117 600,00	117 600,00
Podvozok nákladného automobilu 4x4 – 4 ks		59 700,00	
Nadstavba sypača k podvozku 4x4 – 4 ks		22 000,00	
Čelná snehová radlica k podvozku 4x4 – 4 ks		7 200,00	
Zametacia nadstavba k podvozku 4x4 – 4 ks		50 000,00	
Nadstavba sypača k podvozku TATRA 4x4 – 4 ks		6 000,00	
Čelná snehová radlica k podvozku TATRA 4x4 – 1 ks		1 800,00	
Nadstavba sypača k podvozku TATRA 6x6 – 1 ks		1 800,00	
Kontajner na ohrev a transport asfaltovej hmoty - 1 ks	28 440,00	27 959,00	27 958,80
Zametacia nadstavba k podvozku 4x4 - 1 ks	183 960,00	178 200,00	178 200,00
Nosič náradia s príslušenstvom - 2 ks	931 200,00	951 120,00	951 120,00
Rýpadlo - nakladač s príslušenstvom - 1 ks	121 680,00	121 320,00	121 320,00
Traktor - 4 ks	326 400,00	360 000,00	360 000,00
Ramenová kosačka – 3 ks	136 800,00	157 320,00	157 320,00
Ramenová mulčovačka – 1 ks	46 800,00	52 800,00	52 800,00
Sklápacia nadstavba k podvozku 4x4 - 1 ks	21 600,00	28 560,00	28 560,00
Automobil úžitkový do 3,5 t – 2 ks		99 216,00	99 216,00

Správa ciest Trenčianskeho samosprávneho kraja
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

Prípojná vysokozdvížná plošina – 1 ks	40 800,00	43 200,00	43 200,00
Svahovacia lopata s hydraulickým ovládaním – 2 ks		3 500,00	
Samohybný šmykom riadený kolesový nakladač - 1 ks	66 720,00	61 620,00	61 620,00
Fréza na asfalt – prídavné zariadenie na šmykom riadený nakladač - 1 ks	17 400,00	17 268,00	17 268,00
Podvozok nákladného autompbilu 4x4 – 2 ks	355 680,00		
spolu	2 940 206,00	10 914 798,00	5 385 506,74

B Obežný majetok

1. Zásoby

Položka zásob	Riadok súvahy	Stav zásob k 31.12.2019	Prírastky	Úbytky	Stav zásob k 31.12.2020
Zásoby	035	1 493 231,06	2 193 775,25	1 972 184,44	1 714 821,87

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Odberatelia	061	153 297,75	150 391,63	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 31.12.2019	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2020	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
Odberatelia	3 797,08	0,00	890,96	0,00	2 906,12	V zmysle smernice o účtovníctve
Iné pohľadávky	6 145,08	5 200,00	351,93		10 993,15	

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 31.12.2019 brutto	Zostatok k 31.12.2020 brutto	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma
Krátkodobé pohľadávky	213 062,54	214 385,40	

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2020
Bankové účty	269 885,29	814 696,89

4. 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 31.12.2020
Náklady budúcich období spolu	1 335,39	2 081,38
Príjmy budúcich období spolu	1 730,30	0,00

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2019	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2020	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Zákonný rezervný fond	1 024 063,55			-84 012,84	940 050,71	Vysporiadanie výsledku hospodárenia-strata

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- Valovič, Valovičová, ktorá si nárokuje náhradu škody v sume 81 238,73 €. Rezerva bola tvorená na základe dokladov zo súdu.	2021
Rezerva na vyplatenie odchodného zamestnancov SC TSK v sume 263 776,95 €	2021
Rezerva na nevyfakturované dodávky a služby v sume 3 272,93 €	2021
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	2021

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Záväzky	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2020
Dlhodobé záväzky z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	7 849,30	10 701,94
- záväzky zo zádržného na základe uzatvorenej zmluvy	0,00	4 466,00
Krátkodobé záväzky z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	452 218,64	215 367,31
- záväzky voči zamestnancom	293 863,63	292 983,76
- záväzky voči poisťovniám	200 023,93	195 329,34
- záväzky voči daňovému úradu	80 878,24	120 074,36
- ostatné záväzky	155 130,52	165 143,02

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

Záväzky	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2020
Záväzky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	1 182 114,96	988 897,79
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	7 849,30	15 167,30
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0,00	0,00

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2019	Hodnota záväzku k 31.12.2020	Opis
Zádržné voči firme Daqe Slovakia, s.r.o. Žilina	0,00	1 728,50	Zádržné vo výške 5% z fakturovanej sumy v zmysle uzatvorenej zmluvy z dôvodu nožnej reklamácie.
Zádržné voči firme MALASTAV, s.r.o. Trenčín	0,00	2 737,50	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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2019	Zostatok k 31.12.2020
Výdavky budúcich období spolu	2 875,42	2 024,34
Výnosy budúcich období spolu z toho:	433 498,64	422 119,16

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2020
Zostatková hodnota dlhodobého majetku SC TSK financovaného z cudzích zdrojov financovania	433 498,64	422 119,16

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 31.12.2020
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
601 – Tržby za vlastné výroby	0,00	0,00
602 - Tržby z predaja služieb	1 019 704,08	740 419,23
- údržba ciest	1 011 160,52	726 684,22
- nájom	1 930,86	880,31
- ostatné	6 612,70	12 854,70
b) aktivácia		
624 – aktivácia DHM	4 769,00	2 658,32
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	16 021 230,23	16 623 174,33
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	2 674 910,55	3 456 801,35
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	8 653,68	8 653,68
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
697 – Výnosy samospr. z bež.tr. od ostatných subjektov VS	0,00	24,00
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	158,16	158,16
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných		

Správa ciest Trenčianskeho samosprávneho kraja
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

subjektov mimo verejnej správy		
d) ostatné výnosy		
642 – tržby z predaja materiálu	5 467,69	5 472,19
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	106,56	1 158,76
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	165,50	0,00
648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	58 123,69	149 869,08
657 – Zúčtovanie zákonných OP z prev. činnosti	0,00	890,96
e) Zúčtovanie rezerv		
653 – zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	118 338,83	266 495,06
658 - Zúčtovanie ostatných OP z prevádzkovej činnosti	0,00	57 361,07
Spolu	19 911 627,97	21 313 136,19

Celková výška výnosov k 31.12.2020 bola vykázaná vo výške **21 313 136,19 €**, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2019, keď bola celková výška výnosov vo výške **19 911 627,97 €**.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- tržby z predaja služieb vo výške 741 419,23 €
- výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC (účet 691) vo výške 16 623 174,33 €
- výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC (účet 692) vo výške 3 456 801,35 €

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2019	Suma k 31.12.2020
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	2 698 095,54	1 904 456,47
502 - Spotreba energie z toho:	172 748,66	155 110,74
- elektrická energia	58 317,21	52 350,66
- voda	5 820,14	7 993,17
- plyn	108 611,31	94 766,91
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	7 849 970,73	7 809 210,58
- oprava dopravných prostriedkov	436 855,92	375 981,99
- oprava budov a zariadení	17 104,56	73 403,62
- údržba ciest	7 220 230,06	7 327 654,92
- ostatné	175 780,19	32 170,05
512 - Cestovné	962,01	393,90
513 - Náklady na reprezentáciu	2 064,22	1 024,43
518 - Ostatné služby	266 010,52	290 941,04
- Poštovné	3 014,38	2 903,50
- Telefóny	27 607,71	23 759,78
- Stočné	47 192,77	46 188,58
- Nájomné	14 361,33	13 804,48
- Odvoz, likvidácia odpadu	24 265,93	32 482,48
- Revízie	7 225,25	11 051,66
- ostatné	142 343,25	160 750,55
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	4 058 538,45	4 238 784,41
524 - Záonné sociálne poistenie	1 407 677,17	1 472 850,63
525 – ostatné sociálne poistenie	45 617,79	47 580,51
527 - Záonné sociálne náklady	379 090,37	426 199,09
d) dane a poplatky		
531 – daň z motorových vozidiel	2 300,70	6 681,31
532 - Daň z nehnuteľností	45 815,05	64 313,44

Správa ciest Trenčianskeho samosprávneho kraja
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

538 - Ostatné dane a poplatky	12 555,38	14 307,81
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	2 692 277,98	3 524 667,95
- odpisy z vlastných zdrojov	2 683 466,14	3 513 288,47
- odpisy z cudzích zdrojov	8 811,84	11 379,48
553 – Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	261 382,20	348 288,61
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady	51,36	61,45
g) ostatné náklady		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	0,00
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	7 050,85	6 522,75
546 – Odpis pohľadávky	0,00	1 242,89
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	41 731,12	31 952,68
549 - Manká a škody	796,02	55 657,29
558 – Tvorba ostatných OP z prev. činnosti	50 264,29	5 200,00
563 – Kurzové straty	0,01	
h) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov	3 677,13	1 722,08
595 – Dodatočne platená daň z príjmov	-3 036,74	222,51
Spolu	19 995 640,81	20 407 392,57

Celková výška nákladov k 31.12.2020 bola vykázaná vo výške **20 407 392,57 €**, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2019, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške **19 995 640,81€**.

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 4 238 784,41€
- sociálne náklady vo výške 1 472 850,63 €
- spotreba materiálu vo výške 1 904 456,47 €
- opravy a udržiavanie vo výške 7 809 210,58 €
- odpisy DNM a DHM vo výške 3 524 667,95 €

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2019	Suma k 31.12.2020
a	b	c	1	2
601	Tržby za vlastné výrobky	01	0,00	
602	Tržby z predaja služieb	02	1 019 704,08	740 419,23
	Tržby celkom /01+02/	05	1 019 704,08	740 419,23
501	Spotreba materiálu	06	2 698 095,54	1 904 456,47
502	Spotreba energie	07	172 748,66	155 110,74
511	Oprava a udržiavanie	09	7 849 970,73	7 809 210,58
512	Cestovné	10	962,01	393,90
513	Náklady na reprezentáciu	11	2 064,22	1 024,43
518	Ostatné služby	12	266 010,52	290 941,04
521	Mzdové náklady	13	4 058 538,45	4 238 784,41
524	Zákonné sociálne poistenie	14	1 407 677,17	1 742 850,63
525	Ostatné sociálne poistenie	15	45 617,79	47 580,51
527	Zákonné sociálne náklady	16	379 090,37	426 199,09
531	Daň z motorových vozidiel	18	2 300,70	6 681,31
532	Daň z nehnuteľností	19	45 815,05	64 313,44

Správa ciest Trenčianskeho samosprávneho kraja
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020

538	Ostatné dane a poplatky	20	12 555,38	14 307,81
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	2 692 277,98	3 524 667,95
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	19 733 724,57	20 226 521,31

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	573 339,44	750
Odpis pohľadávky, vyradenie HIM	6 952,33	751
Stromoradie na cestách II. a III. triedy	276 024,35	752
Materiál v skladoch civilnej ochrany	25 030,01	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 25.11.2019 uznesením č. 384/2019 rozpočtovým opatrením č. 65/400/1/2020.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 31.01.2020 rozpočtovým opatrením č. 100/400/2/2020
- druhá zmena schválená dňa 31.03.2020 rozpočtovým opatrením č. 192/400/3/2020
- tretia zmena schválená dňa 30.04.2020 rozpočtovým opatrením č. 246/400/4/2020
- štvrtá zmena schválená dňa 29.05.2020 rozpočtovým opatrením č. 321/400/5/2020
- piata zmena schválená dňa 31.08.2020 rozpočtovým opatrením č. 490/400/6/2020
- šiesta zmena schválená dňa 30.09.2020 rozpočtovým opatrením č. 551/400/7/2020
- siedma zmena schválená dňa 30.10.2020 rozpočtovým opatrením č. 602/400/8/2020
- ôsma zmena schválená dňa 30.11.2020 rozpočtovým opatrením č. 654/400/9/2020
- deviata zmena schválená dňa 31.12.2020 rozpočtovým opatrením 724/400/10/2020

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 2020.