

Poznámky k 31.12.2021

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	327
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	341 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 | ☒ nie | ☐ áno |
| - neodpisovanému dlhodobému majetku | ☒ nie | ☐ áno |
| - nedokončeným investíciám | ☐ nie | ☒ áno |
| - dlhodobému finančnému majetku | ☒ nie | ☐ áno |
| - zásobám | ☒ nie | ☐ áno |
| - pohľadávkam | ☐ nie | ☒ áno |

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 nepremŕčaným 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 12 736 333,21 €, ktorý vznikol zverením majetku do správy na základe protokolu o zverení správy v celkovej výške 9 358 261,85 € a taktiež zaradením novovybudovaných stavieb do majetku SC TSK v sume 3 378 071,36 €.

Na účte 021 bol vykázaný úbytok v sume 102 904,35 €, ktorý vznikol vyradením majetku z evidencie.

Na účte 022 je vykázaný prírastok v sume 437 640,22 €, ktorý vznikol nákupom pracovných strojov a mechanizmov v roku 2021 vo výške 422 035,36 € a zverením majetku do správy na základe protokolu o zverení správy v celkovej výške 15 604,86 €.

Na účte 022 bol vykázaný úbytok v sume 38 380,00 €, ktorý vznikol vyradením majetku z evidencie.

Na účte 023 je vykázaný prírastok v sume 1 126 148,34 €, ktorý vznikol nákupom dopravných prostriedkov v roku 2021 v celkovej výške 1 121 278,83 € a zverením majetku do správy na základe protokolu o zverení správy v celkovej výške 4 869,51 €.

Na účte 023 bol vykázaný úbytok v sume 232 730,46 €, ktorý vznikol taktiež vyradením majetku z evidencie.

Na účte 028 bol vykázaný úbytok v sume 1 931,89 €, ktorý vznikol taktiež vyradením majetku z evidencie.

Na účte 031 je vykázaný prírastok v sume 1 383 631,67 €, 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 3 590,78 €, ktorý vznikol odňatím majetku zo správy na základe kúpnych a zámenných zmlúv.

Správa ciest Trenčianskeho samosprávneho kraja
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

b) opis a hodnota dlhodobého majetku v správe účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Software	12 771,30
Pozemky	9 341 924,07
Budovy, stavby	183 613 042,67
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	4 028 347,65
Dopravné prostriedky	21 984 099,89
Drobný dlhodobý HM	67 100,61
Ostatný dlhodobý HM	187 285,18
Obstaranie dlhodobého HM	4 933 966,87
Spolu	224 168 538,24

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

V roku 2021 bola zrušená opravná položka k investičným akciám, ktoré boli vykazované ako zmarené investície vo výške 210 679,36 eur. Z toho na základe súhlasu Z TSK došlo k vyradeniu zmarených investícií z účtovníctva vo výške 207 799,36 €.

Druh DM, ku ktorému bola tvorená opravná položka	Zostatok OP k 31.12.2020	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2021	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
042 – Projektová dokumentácia	410,81			410,81	0,00	Geometrický plán na vyspriadanie pozemkov Vaďovce- zmarená investícia-vyradenie
	1 279,96			1 279,96	0,00	Geometrický plán na vysproadanie pozemkov Kubrá – zmarená investícia-vyradenie
	1 443,73			1 443,73	0,00	PD na stasvbu Návrž PHM Myjava – zmarená investícia-vyradenie
	5 642,97			5 642,97	0,00	PD Hala na posypový materiál Trenčín- zmarená investícia-vyradenie
	29 757,26			29 757,26	0,00	PD III/05064 Opatovce-Most ev.č. 2 – zmarená investícia-vyradenie
	31 385,51			31 385,51	0,00	PD Most cez kanál Váhu na II/515 Nové mesto nad Váhom-zmarená investícia-vyradenie
	15 044,41			15 044,41	0,00	Vyhľadávacia štúdia II/516 Trenčianska Teplá-Trenčianske Teplice-zmarená investícia-vyradenie
	17 617,67			17 617,67	0,00	PD III/49924 Podkylava-Košariská, Most cez potok Prašník-zmarená investícia-vyradenie
	395,01			395,01	0,00	Hluková štúdia cestmajsterské stredisko SSC Bánovce nad Bebravou-zmarená investícia-vyradenie
	11 285,93			11 285,93	0,00	PD Stredisko olejov ého hospodárstva stredisko Nitrianske Rudno a Bánovce nad Bebravou-zmarená investícia-vyradenie
	82 754,10			82 754,10	0,00	PD Rekonštrukcia mosta cez rieku Váh v Považskej Bystrici-zmarená investícia-

Správa ciest Trenčianskeho samosprávneho kraja
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

						vyradenie
	4 998,00			4 998,00	0,00	PD Prieskum na ceste III/061 49-zmarená investícia-vyradenie
	5 784,00			5 784,00	0,00	PD Prieskum na ceste III/507 36 Červený Kameň-zmarená investícia-vyradenie
	2 880,00			2 880,00	0,00	PD Modernizácia objektu cestmajsterstva Nitrianske Pravno-zmarená investícia-zrušenie OP z dôvodu zaradenia investície

ROZPOČET KAPITÁLOVÝCH VÝDAVKOV V ROKU 2021 - ZF 41

Názov akcie	rozpočet	čerpanie
Projektová dokumentácia	134 120,00	62 199,50
PD Realizácia bezpečnostných prvkov a zariadení na cesty II. a III. triedy TSK	10 000,00	1 560,00
PD Rekonštrukcia mostov na cestách II. a III. triedy TSK	100 000,00	37 352,00
PD Odstránenie a výstavba mostného objektu cez Vážsky kanál v meste Ilava na ceste II/574	4 140,00	4 140,00
PD Realizácia skladu na chemický posypový materiál na cestmajsterstve Bánovce nad Bebravou, Partizánske, Trenčín	9 360,00	8 970,00
PD Realizácia prístrešku na techniku na cestmajsterstve Prievidza, Nové Mesto nad Váhom, Nitrianske Rudno	10 620,00	10 177,50
Realizácia stavieb	1 969 281,00	480 001,93
Vybudovanie kruhovej križovatky na ceste II/507	50 000,00	-
Realizácia prístrešku na techniku na cestmajsterstve Prievidza	209 387,00	163 034,02
Realizácia prístrešku na techniku na cestmajsterstve Nové Mesto nad Váhom	215 557,00	89 883,91
Realizácia prístrešku na techniku na cestmajsterstve Nitrianske Rudno	278 944,00	-
Realizácia skladu na chemický posypový materiál na cestmajsterstve Bánovce nad Bebravou	405 246,00	51 306,55
Realizácia skladu na chemický posypový materiál na cestmajsterstve Partizánske	426 312,00	49 452,95
Realizácia skladu na chemický posypový materiál na cestmajsterstve Trenčín	354 835,00	126 324,50
Stavebný dozor investičných akcií SC TSK (realizácia stavieb)	29 000,00	-
Rekonštrukcia a modernizácia	5 237 613,00	3 694 537,84
Asanácia hospodárskej budovy parcela č. 2158/3	39 907,00	25 151,70
Rekonštrukcia mosta nad št.cestou I/50 v obci Chocholná - Veľčice M2999 na ceste III/1225	916 950,00	829 165,94
Stavebný dozor - Rekonštrukcia mosta nad št.cestou I/50 v obci Chocholná - Veľčice M2999 na ceste III/1225	23 000,00	-
Rekonštrukcia a rozšírenie mostného objektu MO 2551 ponad rieku Nitra na ceste III/1799 v obci Nedožery – Brezany	805 875,00	6 884,35
Stavebný dozor - Rekonštrukcia a rozšírenie mostného objektu MO 2551 ponad rieku Nitra na ceste III/1799 v obci Nedožery – Brezany	21 000,00	-
Realizácia bezpečnostných prvkov a zariadení na cesty II. a III. triedy TSK	200 000,00	151 212,33
Realizácia bezpečnostných prvkov a zariadení na cesty II. a III. triedy TSK	10 040,00	10 039,55
Rekonštrukcia úseku cesty II/507 Streženice	312 537,00	261 447,67
Modernizácia objektu cestmajsterstva Nitrianske Pravno	89 708,00	89 708,00
Zníženie energetickej náročnosti administratívnej budovy Správy ciest TSK	202 773,00	-
Stavebný dozor - Zníženie energetickej náročnosti administratívnej budovy Správy ciest TSK	7 000,00	-
Rekonštrukcia budov SC TSK Trenčín	20 000,00	-
Stavebný dozor investičných akcií SC TSK (rekonštrukcia a modernizácia)	64 000,00	-

Správa ciest Trenčianskeho samosprávneho kraja
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Rekonštrukcia mosta 507-092-Podvažie	1 458 650,00	1 458 649,75
Rekonštrukcia mosta 1211-004-Poriadie	348 845,00	348 662,92
Rekonštrukcia mosta 1211-010-Stará Turá	271 292,00	271 109,48
Rekonštrukcia mosta č. 1936-5 v obci Lazy pod Makytou	125 863,00	124 341,47
Rekonštrukcia mosta č. 1936-12 v osade Čertov	7 332,00	7 331,28
Stavebný dozor - Rekonštrukcia mosta 507-092-Podvažie	30 240,00	30 240,00
Stavebný dozor - Rekonštrukcia mosta 1211-004-Poriadie	11 880,00	11 880,00
Stavebný dozor - Rekonštrukcia mosta 1211-010-Stará Turá	19 026,00	19 026,00
Stavebný dozor - Rekonštrukcia mosta č. 1936-5 v obci Lazy pod Makytou	10 044,00	10 044,00
Stavebný dozor - Rekonštrukcia mosta č. 1936-12 v osade Čertov	6 468,00	6 468,00
Rekonštrukcia kotolne AB budovy SC TSK Nitrianske Rudno	22 243,00	20 236,01
Rekonštrukcia AB budovy cestmajsterstva Nové Mesto nad Váhom - II. etapa	12 940,00	12 939,39
Rekonštrukcia oporného múru pri ceste III/1787 v obci Čavoj- SO 201 a SO 202	200 000,00	-
Nákup dopravných prostriedkov	3 069 028,00	1 497 324,00
Podvozok nákladného automobilu 4x4 - 4 ks	720 000,00	-
Nadstavba sypača k podvozku 4x4 - 4 ks	216 000,00	216 000,00
Čelná snehová radlica k podvozku 4x4- 4 ks	86 400,00	86 400,00
Zametacia nadstavba k podvozku 4x4 - 3 ks	551 880,00	-
Nadstavba sypača k podvozku TATRA 4x4 - 1 ks	66 000,00	66 000,00
Čelná snehová radlica k podvozku TATRA 4x4 - 1 ks	21 600,00	21 600,00
Čelná snehová radlica k podvozku TATRA 6x6 - 1 ks	21 600,00	21 600,00
Nakladač univerzálny - 1 ks	106 644,00	106 644,00
Hydraulické baranidlo - 1 ks	58 800,00	58 800,00
Rýpadlo - nakladač s príslušenstvom - 2 ks	252 000,00	252 000,00
Traktor - 3 ks	288 000,00	288 000,00
Ramenová kosačka - 3 ks	136 800,00	136 800,00
Automobil osobný - elektromobil - 2 ks	84 000,00	84 000,00
Príves na prepravu techniky - 3 ks	100 524,00	-
Svahovacia lopata s hydraulickým ovládaním - 2 ks	8 880,00	8 880,00
Nožnice na kroviny-3 ks	34 200,00	34 200,00
Agresívna kefa-3 ks	25 200,00	25 200,00
Čistič priekop- 8 ks	91 200,00	91 200,00
Podvozok nákladného automobilu 4x4 - 4 ks	30 000,00	-
Nadstavba sypača k podvozku 4x4 - 4 ks	15 000,00	-
Čelná snehová radlica k podvozku 4x4 - 4 ks	7 200,00	-
Turbo nadstavba k podvozku - 3 ks	16 300,00	-
Automobil úžitkový do 8 t -1 ks	11 000,00	-
Automobil úžitkový do 3,5 t - 1 ks	6 000,00	-
Nosič náradia s príslušenstvom - 1 ks	20 000,00	-
Rýpadlo - nakladač s príslušenstvom - 1 ks	12 000,00	-

Správa ciest Trenčianskeho samosprávneho kraja
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

Svahovacia lopata s hydraulickým ovládaním - 1 ks	1 800,00	-
Traktor - 3 ks	27 000,00	-
Ramenová kosačka - 3 ks	15 000,00	-
Automobil osobný - elektromobil - 2 ks	8 000,00	-
Nadstavba vysrápková - 2 ks	16 000,00	-
Posypová nadstavba - 2 ks	10 000,00	-
Čelná snehová radlica - 2 ks	4 000,00	-
spolu	10 410 042,00	5 734 063,27

B Obežný majetok

1. Zásoby

Položka zásob	Riadok súvahy	Stav zásob k 31.12.2020	Prírastky	Úbytky	Stav zásob k 31.12.2021
Zásoby	035	1 714 821,87	2 808 769,74	3 408 475,49	1 115 116,12

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok brutto	Hodnota pohľadávok netto	Opis
Odberatelia	061	486 663,86	484 718,76	SSC údržba ciest I. triedy, Združenie Subterra

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 31.12.2020	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2021	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
Odberatelia	2 906,12	0,00	0,00	961,02	1 945,10	V zmysle smernice o účtovníctve, Odpis pohľadávky
Iné pohľadávky	10 993,15	0,00	0,00	0,00	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 31.12.2020 brutto	Zostatok k 31.12.2021 brutto	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma
Krátkodobé pohľadávky	214 385,40	582 589,73	

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek krátkodobého finančného majetku

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2021
Bankové účty	814 696,89	1 547 668,01
Ceniny	915,90	40 364,10

4. Časové rozlíšenie

Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2021
Náklady budúcich období spolu	2 081,38	2 672,54
Príjmy budúcich období spolu	0,00	0,00

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2020	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2021	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Zákonný rezervný fond	940 050,71			- 940 050,71		Usmernenie MF SR-nové účtovanie
Nevysporiadaný VH minulých rokov				1 845 794,33	1 845 794,33	
Výsledok hospodárenia	905 743,62	226 503,36		-905 743,62	226 503,36	

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 súdne trovy v sume 720,00 €. Rezerva bola tvorená na základe dokladov zo súdu.	2022
Rezerva na vyplatenie odchodného zamestnancov SC TSK v sume 202 999,46 €	2022
Rezerva na nevyfakturované dodávky a služby v sume 4 278,00 €	2022
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	2022

2. Záväzky podľa doby splatnosti

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

Záväzky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2021
Dlhodobé záväzky z toho:		
- záväzky zo sociálneho fondu	15 167,94	49 119,29
- záväzky zo zádržného na základe uzatvorenej zmluvy	10 701,94	16 238,21
	4 466,00	32 881,08
Krátkodobé záväzky z toho:		
- záväzky voči dodávateľom	988 897,79	1 461 454,62
- záväzky voči zamestnancom	215 367,31	587 590,11
- záväzky voči poisťovniam	292 983,76	343 924,91
- záväzky voči daňovému úradu	195 329,34	225 193,64
- ostatné záväzky	120 074,36	221 948,81
	165 143,02	82 797,15

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

Záväzky	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2021
Záväzky z toho:		

a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	988 897,79	1 461 454,62
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	15 167,94	49 119,29
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0,00	0,00

c) popis významných položiek záväzkov

Záväzok	Hodnota záväzku k 31.12.2020	Hodnota záväzku k 31.12.2021	Opis
Zádržné voči firme Dage Slovakia, s.r.o. Žilina	1 728,50	3 352,50	Zádržné vo výške 5% z fakturovanej sumy v zmysle uzatvorenej zmluvy z dôvodu možnej reklamácie.
Zádržné voči firme MASTAV, s.r.o. Trenčín	2 737,50	3 570,00	Zádržné vo výške 5% z fakturovanej sumy v zmysle uzatvorenej zmluvy z dôvodu možnej reklamácie.
Zádržné voči firme PLQ DEVELOPMENT, s.r.o.	0,00	10 996,44	Zádržné vo výške 5% z fakturovanej sumy v zmysle uzatvorenej zmluvy z dôvodu možnej reklamácie.
Zádržné voči firme SOAR sk, a.s.	0,00	14 962,14	Zádržné vo výške 5% z fakturovanej sumy v zmysle uzatvorenej zmluvy z dôvodu možnej reklamácie.

3. Časové rozlíšenie

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

Popis významnej položky časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2020	Zostatok k 31.12.2021
Výdavky budúcich období spolu	1 024,34	1 033,46
Výnosy budúcich období spolu z toho:	422 119,16	400 023,86

b) informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2021
Zostatková hodnota dlhodobého majetku SC TSK financovaného z cudzích zdrojov financovania	422 119,16	400 023,86

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2020	Suma k 31.12.2021
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
601 – Tržby za vlastné výrobky	0,00	0,00
602 – Tržby z predaja služieb	740 419,23	1 604 180,61
- údržba ciest	726 684,22	1 600 181,49
- nájom	880,31	440,31
- ostatné	12 854,70	3 558,81
b) aktívacia DHM		
624 – aktívacia DHM	2 658,32	0,00
c) výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v oblastiach VÚC a v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC		
691 - Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC	16 623 174,33	18 628 003,77

Správa ciest Trenčianskeho samosprávneho kraja
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC - zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa	3 456 801,35	3 879 687,04
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR - zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR	8 653,68	8 653,68
697 - Výnosy samospr.z bež.tr. od ostatných subjektov VS	24,00	0,00
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy - zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy	158,16	158,16
d) ostatné výnosy		
641- Tržby z predaja DNM a DHM	0,00	6 289,09
642 - Tržby z predaja materiálu	5 472,19	24 358,00
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	1 158,76	0,00
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	0,00
648 - Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	149 869,08	136 867,22
e) Zúčtovanie rezerv		
653 - zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	266 495,06	347 568,61
657 - Zúčtovanie zákonných OP z prev. činnosti	890,96	489,00
658 - Zúčtovanie ostatných OP z prevádzkovej činnosti	57 361,07	211 151,38
Spolu	21 313 136,19	24 847 406,56

Celková výška výnosov k 31.12.2021 bola vykázaná vo výške **24 847 406,56 €**, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2020 vo výške 3 534 270,37 €, keď bola celková výška výnosov vo výške **21 313 136,19€**.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- tržby z predaja služieb vo výške 1 604 180,61 €
- výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC (účet 691) vo výške 18 628 003,77 €
- výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC (účet 692) vo výške 3 879 687,04 €

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2020	Suma k 31.12.2021
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	1 904 456,47	3 316 010,90
502 - Spotreba energie z toho:		
- elektrická energia	155 110,74	171 892,66
- voda	52 350,66	71 707,00
- plyn	7 993,17	5 231,38
	94 766,91	94 954,28
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	7 809 210,58	9 668 735,76
- oprava dopravných prostriedkov	375 981,99	217 987,67
- oprava budov a zariadení	73 403,62	34 656,97
- údržba ciest	7 327 654,92	9 333 115,60
- ostatné	32 170,05	82 975,52
512 - Cestovné	393,90	555,50
513 - Náklady na reprezentáciu	1 024,43	1 542,08
518 - Ostatné služby	290 941,04	260 367,53
- Poštovné	2 903,50	3 071,95
- Telefóny	23 759,78	20 170,81
- Stočné	46 188,58	50 002,29
- Nájomné	13 804,48	14 074,19

Správa ciest Trenčianskeho samosprávneho kraja
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

- Odvoz, likvidácia odpadu	32 482,48	17 747,78
- Revízie	11 051,66	5 586,71
- ostatné	160 750,55	149 713,80
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	4 238 784,41	4 608 131,29
524 - Zákonné sociálne poistenie	1 472 850,63	1 593 939,73
525 – ostatné sociálne poistenie	47 580,51	49 485,31
527 - Zákonné sociálne náklady	426 199,09	442 044,90
d) dane a poplatky		
531 – daň z motorových vozidiel	6 681,31	3 637 82
532 - Daň z nehnuteľností	64 313,44	64 908,23
538 - Ostatné dane a poplatky	14 307,81	15 639,95
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	3 524 667,95	3 952 567,48
- odpisy z vlastných zdrojov	3 513 288,47	3 941 188,00
- odpisy z cudzích zdrojov	11 379,48	11 379,48
553 – Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	348 288,61	207 277,46
558 – Tvorba ostatných OP z prev. činnosti	5 200,00	0,00
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady	61,45	42,35
g) ostatné náklady		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	0,00
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	6 522,75	841,60
546 – Odpis pohľadávky	1 242,89	961,02
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	31 952,68	251 539,06
549 - Manká a škody	55 657,29	1 309,34
h) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov	1 722,08	9 473,23
595 – Dodatočne platená daň z príjmov	222,51	0,00
Spolu	20 407 392,57	24 620 903,20

Celková výška nákladov k 31.12.2021 bola vykázaná vo výške **24 620 903,20 €**, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2020 vo výške 4 213 510,63 €, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške **20 407 392,57 €**. 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 4 608 131,29 €
- sociálne náklady vo výške 1 593 939,73 €
- spotreba materiálu vo výške 3 316 010,90 €
- opravy a udržiavanie vo výške 9 668 735,76 €
- odpisy DNM a DHM vo výške 3 952 567,48 €

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2020	Suma k 31.12.2021
a	b	c	1	2
602	Tržby z predaja služieb	02	740 419,23	1 604 180,61
	Tržby celkom /01+02/	05	740 419,23	1 604 180,61
501	Spotreba materiálu	06	1 904 456,47	3 316 010,90

Správa ciest Trenčianskeho samosprávneho kraja
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021

502	Spotreba energie	07	155 110,74	171 892,66
511	Oprava a udržiavanie	09	7 809 210,58	9 668 735,76
512	Cestovné	10	393,90	555,50
513	Náklady na reprezentáciu	11	1 024,43	1 542,08
518	Ostatné služby	12	290 941,04	260 367,53
521	Mzdové náklady	13	4 238 784,41	4 608 131,29
524	Zákonné sociálne poistenie	14	1 472 850,63	1 593 939,73
525	Ostatné sociálne poistenie	15	47 580,51	49 485,31
527	Zákonné sociálne náklady	16	426 199,09	442 044,90
531	Daň z motorových vozidiel	18	6 681,31	3 637,82
532	Daň z nehnuteľností	19	64 313,44	64 908,23
538	Ostatné dane a poplatky	20	14 307,81	15 639,95
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	3 524 667,95	3 952 567,48
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	19 956 522,31	24 149 459,14

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

☐ nie

☒ áno

Čl. VI

Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Ďalšie informácie

Významné položky	Hodnota	Účet
DHM, DNHM v používaní	628 373,68	750
Odpis pohľadávky, vyradenie HIM	7 913,35	751
Stromoradie na cestách II. a III. triedy	274 993,45	752
Materiál v skladoch civilnej ochrany	24 910,01	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 23.11.2020 uznesením č. 582/2020.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 31.01.2021 rozpočtovým opatrením č. 100/400/2/2021
- druhá zmena schválená dňa 28.02.2021 rozpočtovým opatrením č. 147/400/3/2021
- tretia zmena schválená dňa 31.03.2021 rozpočtovým opatrením č. 209/400/4/2021
- štvrtá zmena schválená dňa 30.04.2021 rozpočtovým opatrením č. 266/400/5/2021
- piata zmena schválená dňa 31.05.2021 rozpočtovým opatrením č. 308/400/6/2021
- šiesta zmena schválená dňa 30.06.2021 rozpočtovým opatrením č. 379/400/7/2021
- siedma zmena schválená dňa 31.07.2021 rozpočtovým opatrením č. 492/400/8/2021
- ôsma zmena schválená dňa 31.08.2021 rozpočtovým opatrením č. 523/400/9/2021
- deviata zmena schválená dňa 30.09.2021 rozpočtovým opatrením č. 604/400/10/2021
- desiatu zmena schválená dňa 31.10.2021 rozpočtovým opatrením č. 642/400/11/2021

- jedenásta zmena schválená dňa 30.11.2021 rozpočtovým opatrením č. 721/400/12/2021
- dvanásta zmena schválená dňa 31.12.2021 rozpočtovým opatrením č.799/400/13/2021

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 2021.