

Poznámky k 31.12.2022

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	337
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho: - počet vedúcich zamestnancov	338 25

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 hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
d) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
e) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
f) zásoby získané bezodplatne	reálnou hodnotou
g) pohľadávky	menovitou hodnotou
h) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
i) 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.
j) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov rezervy	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
k) 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 zaradiť 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 **13 095 909,90 €**, ktorý vznikol zverením majetku do správy na základe protokolu o zverení správy v celkovej výške 8 662 435,69 € a taktiež zaradením novovybudovaných stavieb do majetku SC TSK v sume 4 433 474,21 €.

Na účte 022 je vykázaný prírastok v sume 1 945,52 €, ktorý vznikol nákupom pracovného zariadenia v roku 2022.

Na účte 022 bol vykázaný úbytok v sume 97 368,64 €, ktorý vznikol vyradením majetku z evidencie.

Na účte 023 je vykázaný prírastok v sume 1 640 820,93 €, ktorý vznikol nákupom dopravných prostriedkov v roku 2022 v celkovej výške 1 372 611,24 € a zverením majetku do správy na základe zmluvy medzi OvZP TSK v celkovej výške 268 209,69 €.

Na účte 023 bol vykázaný úbytok v sume 471 794,69 €, ktorý vznikol taktiež vyradením majetku z evidencie.

Na účte 028 bol vykázaný úbytok v sume 895,90 €, ktorý vznikol taktiež vyradením majetku z evidencie.

Na účte 031 je vykázaný prírastok v sume **400 624,48 €**, ktorý vznikol zverením majetku do správy na základe zmluvy o presune majetku medzi organizáciami v správe TSK v celkovej výške 819 945,29 a opravou v evidencii majetku na základe Zápisnice z TSK navýšenie v celkovej výške 10 419,34 € a poníženie v celkovej výške -429 740,15 €.

Na účte 031 bol vykázaný úbytok v sume 1 211,01 €, 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 2022

b) opis a hodnota dlhodobého majetku v správe účtovnej jednotky

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma
Software	12 771,30
Pozemky	9 741 337,54
Budovy, stavby	196 708 952,57
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	3 932 924,53
Dopravné prostriedky	23 153 126,13
Drobný dlhodobý HM	66 204,71
Ostatný dlhodobý HM	187 285,18
Obstaranie dlhodobého HM	2 655 868,70
Spolu	236 458 470,66

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

V roku 2022 nebol vykázaný pohyb na účte opravných položiek k nedokončenému DHM.

Kapitálové výdavky v roku 2022 – ZF 41

Názov akcie	rozpočet	čerpanie k 31.12.2022
Projektová dokumentácia	159 076,00	53 038,00
PD Rekonštrukcia mostov na cestách II. a III. triedy TSK	100 000,00	-
PD Rekonštrukcia mostov na cestách II. a III. triedy TSK /D.Mariková, časť Besné+Sádočné/	59 076,00	53 038,00
Realizácia stavieb	1 566 341,00	1 156 017,35
Realizácia oporného múru na ceste č. III/1936 - Kohútka	20 000,00	-
Realizácia prístrešku na techniku na cestmajsterstve Prievidza	40 043,00	31 467,31
Realizácia prístrešku na techniku na cestmajsterstve Nové Mesto nad Váhom	99 870,00	91 848,44
Realizácia prístrešku na techniku na cestmajsterstve Nitrianske Rudno	270 681,00	47 806,44
Realizácia skladu na chemický posypový materiál na cestmajsterstve Bánovce nad Bebravou	353 940,00	353 940,00
Realizácia skladu na chemický posypový materiál na cestmajsterstve Partizánske	376 859,00	376 859,00
Realizácia skladu na chemický posypový materiál na cestmajsterstve Trenčín	225 948,00	225 948,00
Stavebný dozor investičných akcií SC TSK (realizácia stavieb)	29 000,00	28 148,16
Výbudovanie kruhovej križovatky na ceste II/507	50 000,00	-
Sanácia starého mostného objektu a realizácia výstavby nového mostného objektu cez Vážsky kanál v Ilava	100 000,00	-
Rekonštrukcia a modernizácia	2 667 255,00	668 144,30
Rekonštrukcia oporného múru pri ceste č. III/1929 a rekonštrukcia úseku cesty č. III/1929 v obci Horná Poruba - I. Etapa	104 920,00	5 895,76
Stavebný dozor - Rekonštrukcia oporného múru pri ceste č. III/1929 a rekonštrukcia úseku cesty č. III/1929 v obci Horná Poruba - I. Etapa	2 000,00	-
Rekonštrukcia mostného objektu M7019 na ceste II. triedy č.574 ponad potok Stanák	233 595,00	-
Stavebný dozor - Rekonštrukcia mostného objektu M7019 na ceste II. triedy č.574 ponad potok Stanák	4 000,00	-
Rekonštrukcia mostného objektu M5962 na ceste III. triedy č. 1980 v obci Dolná Mariková, časť Besné	300 000,00	-
Stavebný dozor - Rekonštrukcia mostného objektu M5962 na ceste III. triedy č. 1980 v obci Dolná Mariková, časť Besné	4 500,00	-
Rekonštrukcia mostného objektu M4231 v obci Stupné	200 000,00	-
Stavebný dozor - Rekonštrukcia mostného objektu M4231 v obci Stupné	3 000,00	-
Realizácia bezpečnostných prvkov a zariadení na cesty II. a III. triedy TSK	200 000,00	173 665,97

Správa ciest Trenčianskeho samosprávneho kraja
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Realizácia bezpečnostných prvkov a zariadení na cesty II. a III. triedy TSK	30 243,00	30 242,47
Rekonštrukcia a rozšírenie mostného objektu MO 2551 ponad rieku Nitra na ceste III/1799 v obci Nedožery – Brezany	951 062,00	281 115,10
Stavebný dozor-Rekonštrukcia a rozšírenie mostného objektu MO 2551 ponad rieku Nitra na ceste III/1799 v obci Nedožery – Brezany	17 100,00	-
Rekonštrukcia mosta nad št.cestou I/50 v obci Chochoľná - Veľčice M2999 na ceste III/1225	157 893,00	157 893,00
Stavebný dozor-Rekonštrukcia mosta nad št.cestou I/50 v obci Chochoľná - Veľčice M2999 na ceste III/1225	19 332,00	19 332,00
Rekonštrukcia oporného múru pri ceste III/1787 v obci Čavoj- SO 201 a SO 202	404 610,00	-
Stavebný dozor-Rekonštrukcia oporného múru pri ceste III/1787 v obci Čavoj- SO 201 a SO 202	15 000,00	-
Rekonštrukcia mostného objektu M3381 na ceste III.triedy č. 1947 v obci Sádokčné	20 000,00	-
Nákup dopravných prostriedkov všetkých druhov	4 307 444,00	1 372 404,00
Podvozok nákladného automobilu 4x4 - 4 ks	605 600,00	-
Nadstavba sypača k podvozku 4x4 - 4 ks	302 400,00	-
Čelná snehová radlica k podvozku 4x4 - 4 ks	72 000,00	-
Turbo nadstavba k podvozku - 3 ks	244 800,00	-
Automobil úžitkový do 8 t - 1 ks	114 000,00	-
Automobil úžitkový do 3,5 t - 1 ks	84 000,00	-
Nosič náradia s príslušenstvom - 1 ks	534 000,00	-
Rýpadlo - nakladač s príslušenstvom - 1 ks	124 800,00	-
Svahovacia lopata s hydraulickým ovládaním - 1 ks	5 160,00	-
Traktor - 3 ks	338 400,00	-
Ramenová kosačka - 3 ks	130 680,00	-
Automobil osobný - elektromobil - 2 ks	96 000,00	-
Nádstavba vysrávkova - 2 ks	134 400,00	-
Posypová nadstavba - 2 ks	112 800,00	-
Čelná snehová radlica - 2 ks	36 000,00	-
Podvozok nákladného automobilu 4x4 - 4 ks	720 000,00	720 000,00
Príves na prepravu techniky -3 ks	100 524,00	100 524,00
Zametacia nadstavba k podvozku 4x4 - 3 ks	551 880,00	551 880,00
spolu	8 700 116,00	3 249 603,65

B Obežný majetok

1. Zásoby

Položka zásob	Riadok súvahy	Stav zásob k 31.12.2021	Prírastky	Úbytky	Stav zásob k 31.12.2022
Zásoby	035	1 115 116,12	4 152 021,34	3 043 591,31	2 223 546,15

2. Pohl'advky

a) opis významných pohl'advok podľa jednotlivých položiek súvahy

Pohl'advky	Riadok súvahy	Hodnota pohl'advok brutto	Hodnota pohl'advok netto	Opis
Odberatelia	061	303 009,15	301 064,05	SSC údržba ciest I. triedy

Správa ciest Trenčianskeho samosprávneho kraja
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

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 31.12.2021	Zvýšenie OP	Zníženie OP	Zrušenie OP	Zostatok OP k 31.12.2022	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
Odberatelia	1 945,10	0,00	0,00	0,00	1 945,10	V zmysle smernice o účtovníctve
Iné pohľadávky	10 993,15	10 002,89	0,00	0,00	20 996,04	

c) pohľadávky podľa **dobu 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 31.12.2021 brutto	Zostatok k 31.12.2022 brutto	Z toho pohľadávky po lehote splatnosti suma
Krátkodobé pohľadávky	582 589,73	419 431,39	1 945,10

3. Finančný majetok

a) opis významných zložiek **krátkodobého finančného majetku**

Krátkodobý finančný majetok	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022
Bankové účty	1 547 668,01	1 451 039,91
Ceniny	40 364,10	988,80

4. Časové rozlíšenie

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

Opis jednotlivých významných položiek časového rozlíšenia	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022
Náklady budúcich období spolu	2 672,54	2 917,90
Príjmy budúcich období spolu	0,00	8 302,22

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie - tabuľka č.5

Názov položky	Zostatok k 31.12.2021	Zvýšenie	Zníženie	Presun	Zostatok k 31.12.2022	Opis jednotlivých položiek a opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
Nevysporiadaný VH minulých rokov	1 845 794,33			226 503,36	2 072 297,69	
Výsledok hospodárenia	226 503,36	508 455,41		-226 503,36	508 455,41	

B Závazky

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 v sume 4 199,99 €. Rezerva bola tvorená na základe prebiehajúceho súdneho pojednávania.	2023
Rezerva na vyplatenie odchodného zamestnancov SC TSK v sume 110 000,00 €	2023
Rezerva na vyplatenie odchodného zamestnancov SC TSK v sume 220 000,00 €	2024 -2025
Rezerva na nevyfakturované dodávky a služby v sume 6 702,00 €	2023
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	2023

2. Závazky podľa doby splatnosti

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

Závazky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022
Dlhodobé záväzky z toho:	49 119,29	57 451,13
- záväzky zo sociálneho fondu	16 238,21	23 179,94
- záväzky zo zádržného na základe uzatvorenej zmluvy	32 881,08	34 271,19
Krátkodobé záväzky z toho:	1 461 454,62	2 075 679,43
- záväzky voči dodávateľom	587 590,11	941 791,26
- záväzky voči zamestnancom	343 924,91	347 293,49
- záväzky voči poisťovniam	225 193,64	223 512,34
- záväzky voči daňovému úradu	221 948,81	146 684,65
- ostatné záväzky	82 797,15	416 397,69

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

Závazky	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022
Závazky z toho:		
a) so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	1 461 454,62	2 075 679,43
b) so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	49 119,29	57 451,13
c) so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0,00	0,00

c) popis významných položiek záväzkov

Závazok	Hodnota záväzku k 31.12.2021	Hodnota záväzku k 31.12.2022	Opis
Zádržné voči firme Daqe Slovakia, s.r.o. Žilina	3 352,50	5 933,50	Zádržné vo výške 5% z fakturovanej sumy v zmysle uzatvorenej zmluvy z dôvodu možnej reklamácie.
Zádržné voči firme MALASTAV, s.r.o. Trenčín	3 570,00	7 903,00	Zádržné vo výške 5% z fakturovanej sumy v zmysle uzatvorenej zmluvy z dôvodu možnej reklamácie
Zádržné voči firme PLQ DEVELOPMENT, s.r.o. Šaľa	10 996,44	16 506,65	Zádržné vo výške 5% z fakturovanej sumy v zmysle uzatvorenej zmluvy z dôvodu možnej reklamácie
Zádržné voči firme SOAR sk, a.s. Žilina	14 962,14	2 135,70	Zádržné vo výške 5% z fakturovanej sumy v zmysle uzatvorenej zmluvy z dôvodu možnej reklamácie

Správa ciest Trenčianskeho samosprávneho kraja
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

Zádržné voči firme ABC Building s.r.o Bratislava	0,00	256,34	Zádržné vo výške 5% z fakturovanej sumy v zmysle uzatvorenej zmluvy z dôvodu možnej reklamácie
Zádržné voči firme R-PROJECT INVEST s.r.o. Bratislava	0,00	1 536,00	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 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2022
Výdavky budúcich období spolu	1 033,46	1 884,90
Výnosy budúcich období spolu	400 023,86	388 644,38

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

Kapitálový transfer	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2022
Zostatková hodnota dlhodobého majetku SC TSK financovaného z cudzích zdrojov financovania	400 023,86	388 644,38

Čl. V

Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek výnosov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2022
a) tržby za vlastné výkony a tovar		
601 – Tržby za vlastné výrobky	0,00	0,00
602 - Tržby z predaja služieb	1 604 180,61	1 068 358,62
- údržba ciest	1 600 181,49	1 059 947,87
- nájom	440,31	369,06
- ostatné	3 558,81	8 041,69
b) aktívacia		
624 – aktívacia DHM	0,00	329,89
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	18 628 003,77	22 062 577,18
692 - Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC	3 879 687,04	4 435 360,10
- zúčtovanie kapitálového transferu zriaďovateľa		
693 – Výnosy z bežných transferov ŠR a od iných subjektov VS	0,00	8 417,00
694 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo ŠR	8 653,68	8 653,68
- zúčtovanie kapitálového transferu zo ŠR		
698 - Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	158,16	158,16
- zúčtovanie kapitálového transferu od ostatných subjektov mimo verejnej správy		
d) ostatné výnosy		
641- Tržby z predaja DNM a DHM	6 289,09	24 857,49

Správa ciest Trenčianskeho samosprávneho kraja
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

642 – Tržby z predaja materiálu	24 358,00	27 628,26
644 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	4 874,94
645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	0,00
648 – Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	136 867,22	411 296,32
e) Zúčtovanie rezerv		
653 – zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	347 568,61	207 997,46
657 – Zúčtovanie zákonných OP z prev. činnosti	489,00	0,00
658 - Zúčtovanie ostatných OP z prevádzkovej činnosti	211 151,38	0,00

Celková výška výnosov k 31.12.2022 bola vykázaná vo výške **28 260 509,10 €**, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2021 vo výške 3 413 102,54 €, keď bola celková výška výnosov vo výške **24 847 406,56 €**.

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- tržby z predaja služieb vo výške 1 068 358,62 €
- výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce, VÚC (účet 691) vo výške 22 062 577,18 €
- výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce, VÚC (účet 692) vo výške 4 435 360,10 €

2. Náklady - popis a výška významných položiek nákladov

Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2022
a) spotrebované nákupy		
501 - Spotreba materiálu	3 316 010,90	2 968 960,89
502 - Spotreba energie z toho:	171 892,66	238 092,64
- elektrická energia	71 707,00	76 385,54
- voda	5 231,38	4 204,12
- plyn	94 954,28	157 502,98
b) služby		
511 - Opravy a udržiavanie	9 668 735,76	11 703 137,43
- oprava dopravných prostriedkov	217 987,67	265 829,74
- oprava budov a zariadení	34 656,97	46 496,73
- údržba ciest, mostov	9 333 115,60	11 260 724,93
- ostatné	82 975,52	130 086,03
512 - Cestovné	555,50	1 156,69
513 - Náklady na reprezentáciu	1 542,08	1 940,47
518 - Ostatné služby	260 367,53	303 669,44
- Poštovné	3 071,95	3 579,85
- Telefóny	20 170,81	19 394,30
- Stočné	50 002,29	43 037,45
- Nájomné	14 074,19	22 189,33
- Odvoz, likvidácia odpadu	17 747,78	41 341,82
- Revízie	5 586,71	13 203,96
- ostatné	149 713,80	160 922,73
c) osobné náklady		
521 - Mzdové náklady	4 608 131,29	5 148 114,28
524 - Záonné sociálne poistenie	1 593 939,73	1 765 783,72
525 – ostatné sociálne poistenie	49 485,31	57 735,75
527 - Záonné sociálne náklady	442 044,90	517 564,49
d) dane a poplatky		

Správa ciest Trenčianskeho samosprávneho kraja
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

531 – daň z motorových vozidiel	3 637 82	350,90
532 - Daň z nehnuteľností	64 908,23	84 798,41
538 - Ostatné dane a poplatky	15 639,95	18 133,24
e) odpisy, rezervy a opravné položky		
551 - Odpisy DNM a DHM	3 952 567,48	4 526 282,63
- odpisy z vlastných zdrojov	3 941 188,00	4 514 903,15
- odpisy z cudzích zdrojov	11 379,48	11 379,48
553 – Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	207 277,46	340 901,99
558 – Tvorba ostatných OP z prev. činnosti	0,00	10 002,89
f) finančné náklady		
568 - Ostatné finančné náklady	42,35	392,49
g) ostatné náklady		
544 - Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	0,00
545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	841,60	102,80
546 – Odpis pohľadávky	961,02	0,00
548 - Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	251 539,06	52 152,22
549 - Manká a škody	1 309,34	0,00
h) dane z príjmov		
591 - Splatná daň z príjmov	9 473,23	12 780,32
595 – Dodatočne platená daň z príjmov	0,00	0,00

Celková výška nákladov k 31.12.2022 bola vykázaná vo výške **27 739 273,37 €**, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2021 vo výške 3 127 843,40 €, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške **24 611 429,97 €**. Nárast nákladov bol spôsobený väčším objemom nákladov vynaložených na opravu ciest, nárastom cien energií, materiálov a PHM, nárastom mzdových a sociálnych nákladov.

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 5 148 114,28 €
- sociálne náklady vo výške 2 341 083,96 €
- spotreba materiálu vo výške 2 968 960,89 €
- opravy a udržiavanie vo výške 11 703 137,43 €
- odpisy DNM a DHM vo výške 4 526 282,63 €

3. Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií

Číslo účtu	Tržby a výrobné náklady príspevkových organizácií	Číslo riadku	Suma k 31.12.2021	Suma k 31.12.2022
a	b	c	1	2
602	Tržby z predaja služieb	02	1 604 180,61	1 068 358,62
	Tržby celkom /01+02/	05	1 604 180,61	1 068 358,62
501	Spotreba materiálu	06	3 316 010,90	2 968 960,89
502	Spotreba energie	07	171 892,66	238 092,64
511	Oprava a udržiavanie	09	9 668 735,76	11 703 137,43
512	Cestovné	10	555,50	1 156,69
513	Náklady na reprezentáciu	11	1 542,08	1 940,47
518	Ostatné služby	12	260 367,53	303 669,44
521	Mzdové náklady	13	4 608 131,29	5 148 114,28
524	Zákonné sociálne poistenie	14	1 593 939,73	1 765 783,72
525	Ostatné sociálne poistenie	15	49 485,31	57 735,75
527	Zákonné sociálne náklady	16	442 044,90	517 564,49

Správa ciest Trenčianskeho samosprávneho kraja
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

531	Daň z motorových vozidiel	18	3 637,82	350,90
532	Daň z nehnuteľností	19	64 908,23	84 798,41
538	Ostatné dane a poplatky	20	15 639,95	18 133,24
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	21	3 952 567,48	4 526 282,63
	Výrobné náklady celkom /r.06 až r.21/	22	24 149 459,14	27 335 720,98

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	699 123,87	750
Odpis pohľadávky, vyradenie HIM	7 913,35	751
Stromoradie na cestách II. a III. triedy	274 374,79	752
Vratné obaly	7,05	753
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 22.11.2021 uznesením č. 763/2021.

Zmeny rozpočtu:

- prvá zmena schválená dňa 31.01.2022 rozpočtovým opatrením č. 133/400/2/2022
- druhá zmena schválená dňa 29.04.2022 rozpočtovým opatrením č. 297/400/3/2022
- tretia zmena schválená dňa 31.05.2022 rozpočtovým opatrením č. 352/400/4/2022
- štvrtá zmena schválená dňa 29.07.2022 rozpočtovým opatrením č. 517/400/5/2022
- piata zmena schválená dňa 31.08.2022 rozpočtovým opatrením č. 552/400/6/2022
- šiesta zmena schválená dňa 30.09.2022 rozpočtovým opatrením č. 616/400/7/2022
- siedma zmena schválená dňa 31.10.2022 rozpočtovým opatrením č. 695/400/8/2022
- ôsma zmena schválená dňa 30.11.2022 rozpočtovým opatrením č. 761/400/9/2022
- deviata zmena schválená dňa 31.12.2022 rozpočtovým opatrením č.840/400/10/2022

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 2022.