

Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky mesta Trstená k 31. 12. 2013

Čl. I Všeobecné údaje

1.)

Názov konsolidujúcej účtovnej jednotky: **Mesto Trstená**

IČO: **00314897**

Sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky: **Bernolákova 96/8, 028 01 Trstená**

Konsolidované účtovné jednotky:

Rozpočtové organizácie	Identifikačné údaje o konsolidovanej účtovnej jednotke (IČO, sídlo)
Základná škola P. O. Hviezdoslava	37810235, Hviezdoslavova 822/8, 028 01 Trstená
Centrum voľného času	37810201, Námestie M.R.Štefánika 438, 028 01 Trstená
Základná umelecká škola	37810154, Odbojárov 953, 028 01 Trstená
Trstenské technické služby – TTS, s.r.o.	46941037, J. Hertela 323, 028 01 Trstená

Uvedené jednotky predstavujú konsolidovaný celok.

2.) **Priemerný počet zamestnancov** počas účtovného obdobia konsolidovaného celku verejnej správy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje konsolidovaná účtovná závierka účtovnej jednotky verejnej správy: **247**

z toho počet vedúcich zamestnancov: **14**

Organizácia - účtovná jednotka	Priemerný počet zamestnancov	Z toho riadiacich
Mesto Trstená	114	7
Základná škola	65	3
Centrum voľného času	9	1
Základná umelecká škola	21	2
Trstenské technické služby – TTS, s.r.o.	38	1
Celkom	247	14

3.) Deň, ku ktorému bola zostavená individuálna účtovná závierka každej konsolidovanej účtovnej jednotky: 31. 12. 2013

4.) Názov a sídlo účtovnej jednotky, v ktorej má konsolidujúca účtovná jednotka podiely, ktoré nespĺňajú podmienky na zahrnutie do konsolidovaného celku z dôvodu menej ako 20 % hlasovacích práv:

Názov účtovnej jednotky	Oravská vodárenská spoločnosť, a. s.
IČO	36672254
Druh vzťahu	akcionár
Právna forma	Akciová spoločnosť
Podiel na vlastnom	5,695

imaní (%)	
Názov účtovnej jednotky	Oravská vodárenská spoločnosť, a. s.
Podiel na hlasovacích právach (%)	5,695
Sídlo - Názov obce	Dolný Kubín
- PSČ	026 80
- Ulica a číslo	Bysterecká 2180

5.) Oceňovanie majetku a záväzkov:

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- ☒ dopravné
- ☒ montáž
- ☐ provízia
- ☐ poistné
- ☐ iné

Dlhodobý majetok získaný darovaním alebo delimitáciou sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo **pri prevode správy** sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve.

Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou.

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku:

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú smerom nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené u dlhodobého hmotného majetku takto:

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	3-6 rokov	1/3 - 1/6
2	6-12 rokov	1/6 - 1/12
3	12 - 20 rokov	1/12 - 1/20
4	20-80 rokov	1/20 - 1/80

Drobný nehmotný majetok do 2.400 €, ktorý podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 518 - Ostatné služby.

Drobný hmotný majetok do 1.700 €, ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako 1 rok, podľa rozhodnutia účtovnej jednotky nie je dlhodobým hmotným majetkom, sa účtuje priamo do spotreby a sleduje sa na podsúvahovom účte v operatívnej evidencii.

Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- ☒ dopravné
- ☐ montáž
- ☐ iné

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou

(napr. určenou v darovacej zmluve alebo určenou komisiou pre oceňovanie).

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty zásob sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty pohľadávok sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

Rezervy

Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvoria sa na základe zásady opatrnosti t.z. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. Tvorba rezerv sa uplatňuje od roku 2008.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

Majetok obstaraný formou finančného a operatívneho leasingu sa oceňuje obstarávacou cenou.

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom, určeným a vyhláseným Národnou bankou Slovenska platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a k inému dňu, ak to ustanovuje osobitný predpis. V účtovnej závierke sú vykázané s prepočtom podľa kurzu platného ku dňu, ku ktorému sa zostavuje. Od roku 2008 sa kurzové straty účtujú do nákladov a kurzové zisky do výnosov.

Čl. II

Informácie o metódach a postupoch konsolidácie

1.)Postup zahrňovania účtovných jednotiek do konsolidovanej účtovnej závierky

Konsolidujúca účtovná jednotka použila **metódu úplnej konsolidácie**.

2.)Metóda úplnej konsolidácie bola uplatnená v týchto dcérskych účtovných jednotkách:

Všetky subjekty v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky, rozpočtové	IČO, sídlo
--	------------

organizácie	
Základná škola P. O. Hviezdoslava	37810235, Hviezdoslavova 822/8, 028 01 Trstená
Centrum voľného času	37810201, Nám. M.R.Štefánika 438, 028 01 Trstená
Základná umelecká škola	37810154, Odbojárov 953, 028 01 Trstená
Subjekt v zakladateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky, s. r. o.	IČO, sídlo
Trstenské technické služby – TTS, s.r.o.	46941037, J. Hertela 323, 028 01 Trstená

Pri metóde úplnej konsolidácie bola použitá **úplná metóda konsolidácie kapitálu**.

Prvá konsolidácia kapitálu bola vykonaná **01. 01. 2009**.

Medzi účtovnými jednotkami konsolidovaného celku nevznikol medzivýsledok, nakoľko v roku 2013 nebol medzi nimi realizovaný predaj majetku.

Čl. III

Informácie o údajoch aktív a pasív

AKTÍVA

Prehľad DNM a DHM k 31.12.2013

Mesto Trstená													
	Obstarávacía cena					Oprávky					Zostatková hodnota		
Názov	k 31.12.201 2	Prírastky +	Úbytky -	Presuny +/-	k 31.12.201 3	k 31.12.201 2	Prírastky +	Úbytky -	Presuny +/-	k 31.12.201 3	k 31.12.201 2	k 31.12.201 3	
Softvér	19031,29	0,00	0,00	4021,20	23052,49	11681,24	2802,00	0,00	0,00	14483,24	7350,05	8569,25	
Drobný DNM	1780,83				1780,83	1771,73				1771,73	9,10	9,10	
Ostatný DNM	76579,29				76579,29	31270,19	7658,00			38928,19	45309,10	37651,10	
Obstaranie DNM	1782,00	2239,20		-4021,20	0,00	0,00				0,00	1782,00	0,00	
Spolu DNM	99173,41	2239,20	0,00	0,00	101412,61	44723,16	10460,00	0,00	0,00	55183,16	54450,25	46229,45	
Pozemky	2284268,69	46,48	2603,01	11245,00	2292957,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2284268,69	2292957,16	
Umelecké diela a zb.	21161,46	1493,73	1493,73	0,00	21161,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21161,46	21161,46	
Stavby	20992361,02	0,00	33928,96	451879,78	21410311,84	6344749,62	580627,61	33928,96	0,00	6891448,27	14647611,40	14518863,57	
Sam.hn. Veci a súbory	692122,54	620,73	7056,78	9023,75	694710,24	278642,80	60966,11	6436,05	0,00	333172,86	413479,74	361537,38	
Dopravné prostriedky	328742,79	0,00	32054,37	158040,00	454728,42	303959,19	19858,00	32054,37	0,00	291762,82	24783,60	162965,60	
Drobný DHM	0,00												
Obstaranie DHM	2205606,20	1387829,47	98261,29	-630188,53	2864985,85	0,00				0,00	2205606,20	2864985,85	
Spolu DHM	26524262,70	1389990,41	175398,14	0,00	27738854,97	6927351,61	661451,72	72419,38	0,00	7516383,95	19596911,09	20222471,02	
Podiely v DÚJ	0,00			5000,00	5000,00	0,00				0,00	0,00	5000,00	
Obstar. DFM	0,00	5000,00		-5000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Dlh. Finan.majetok	1021850,23	0,00	0,00	0,00	1021850,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1021850,23	1021850,23	
Dlh. Fin.maj.spolu	1021850,23	5000,00	0,00	0,00	1026850,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1021850,23	1026850,23	
Neobežný maj. Spolu	27645286,34	1397229,61	175398,14	0,00	28867117,81	6972074,77	671911,72	72419,38	0,00	7571567,11	20673211,57	21295550,70	

Základná škola												
	Obstarávacia cena					Oprávky					Zostatková hodnota	
Názov	k 31.12.201 2	Prírastky +	Úbytky -	Presuny +/-	k 31.12.201 3	k 31.12.201 2	Prírastky +	Úbytky -	Presuny +/-	k 31.12.201 3	k 31.12.201 2	k 31.12.201 3
Softwér												
Drobný DNM	7947,08		6486,32		1460,76	7947,08		6486,32		1460,76	0,00	0,00
Ostatný DNM												
Obstaranie DNM												
Spolu DNM	7947,08	0,00	6486,32	0,00	1460,76	7947,08	0,00	6486,32	0,00	1460,76	0,00	0,00
Pozemky												
Umelecké diela a zb.												
Stavby	5000,00				5000,00	902,72	833,28			1736,00	4097,28	3264,00
Sam.hn. Veci a súbory	42027,86		5702,89		36324,97	30185,00	3239,52	5702,89		27721,63	11842,86	8603,34
Dopravné prostriedky												
Drobný DHM	1901,86				1901,86	1901,86				1901,86	0,00	0,00
Obstaranie DHM	0,00											
Spolu DHM	48929,72	0,00	5702,89	0,00	43226,83	32989,58	4072,80	5702,89	0,00	31359,49	15940,14	11867,34
Dlh. Finan.majetok	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Neobežný maj. Spolu	56876,80	0,00	12189,21	0,00	44687,59	40936,66	4072,80	12189,21	0,00	32820,25	15940,14	11867,34
CVČ												
	Obstarávacia cena					Oprávky					Zostatková hodnota	
Názov	k 31.12.201 2	Prírastky +	Úbytky -	Presuny +/-	k 31.12.201 3	k 31.12.201 2	Prírastky +	Úbytky -	Presuny +/-	k 31.12.201 3	k 31.12.201 2	k 31.12.201 3
Softwér	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Drobný DNM	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný DNM	0											
Obstaranie DNM												
Spolu DNM	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozemky	0											
Umelecké diela a zb.	0											
Stavby	0											
Sam.hn. Veci a súbory												
Dopravné prostriedky												
Drobný DHM												
Obstaranie DHM	0	0	0	0	0							
Spolu DHM	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlh. Finan.majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný maj. Spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

ZUŠ												
	Obstarávacia cena					Oprávky					Zostatková hodnota	
Názov	k 31.12.201 2	Prírastky +	Úbytky -	Presuny +/-	k 31.12.201 3	k 31.12.201 2	Prírastky +	Úbytky -	Presuny +/-	k 31.12.201 3	k 31.12.201 2	k 31.12.201 3
Softvér	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Drobný DNM												
Ostatný DNM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Obstaranie DNM												
Spolu DNM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozemky	0,00											
Umelecké diela a zb.	0,00											
Stavby	0,00											
Sam.hn. Veci a súbory	13458,30		4224,07		9234,23	13458,30		4224,07		9234,23	0,00	0,00
Dopravné prostriedky	0,00											
Drobný DHM	0,00											
Obstaranie DHM	0,00											
Spolu DHM	13458,30	0,00	4224,07	0,00	9234,23	13458,30	0,00	4224,07	0,00	9234,23	0,00	0,00
Dlh. Finan.majetok	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Neobežný maj. Spolu	13458,30	0,00	4224,07	0,00	9234,23	13458,30	0,00	4224,07	0,00	9234,23	0,00	0,00
TTS.s.r.o.												
	Obstarávacia cena					Oprávky					Zostatková hodnota	
Názov	k 31.12.201 2	Prírastky +	Úbytky -	Presuny +/-	k 31.12.201 3	k 31.12.201 2	Prírastky +	Úbytky -	Presuny +/-	k 31.12.201 3	k 31.12.201 2	k 31.12.201 3
Softvér												
Drobný DNM												
Ostatný DNM												
Obstaranie DNM												
Spolu DNM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozemky												
Umelecké diela a zb.												
Stavby												
Sam.hn. Veci a súbory	0,00	102130,00	9000,00	0,00	93130,00		9571,60			9571,60	0,00	83558,40
Dopravné prostriedky		34641,67			34641,67		1924,80			1924,80	0,00	32716,87
Drobný DHM												
Obstaranie DHM												
Spolu DHM	0,00	136771,67	9000,00	0,00	127771,67	0,00	11496,40	0,00	0,00	11496,40	0,00	116275,27
Dlh. Finan.majetok		5000,00			5000,00	0,00				0,00	0,00	5000,00
Neobežný maj. Spolu	0,00	141771,67	9000,00	0,00	132771,67	0,00	11496,40	0,00	0,00	11496,40	0,00	121275,27

KONSOL. CELOK												
	Obstarávacia cena					Oprávky					Zostatková hodnota	
SPOLU	k 31.12.201 2	Prírastky +	Úbytky -	Presuny +/-	k 31.12.201 3	k 31.12.201 2	Prírastky +	Úbytky -	Presuny +/-	k 31.12.201 3	k 31.12.201 2	k 31.12.201 3
Softvér	19031,29	0	0	4021,2	23052,49	11681,24	2802	0	0	14483,24	7350,05	8569,25
Drobný DNM	9727,91	0	6486,32	0	3241,59	9718,81	0	6486,32	0	3232,49	9,1	9,1
Ostatný DNM	76579,29	0	0	0	76579,29	31270,19	7658	0	0	38928,19	45309,1	37651,1
Obstaranie DNM	1782,00	2239,20	0,00	-4021,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1782,00	0,00
Spolu DNM	107120,49	2239,2	6486,32	0	102873,37	52670,24	10460	6486,32	0	56643,92	54450,25	46229,45
Pozemky	2284268,69	46,48	2603,01	11245	2292957,16	0	0	0	0	0	2284268,69	2292957,16
Umelecké diela a zb.	21161,46	1493,73	1493,73	0	21161,46	0	0	0	0	0	21161,46	21161,46
Stavby	20997361,02	0	33928,96	451879,78	21415311,84	6345652,34	581460,9	33928,96	0	6893184,27	14651708,68	14522127,57
Sam.hn. Veci a súbory	747608,7	102750,73	25983,74	9023,75	833399,44	322286,1	73777,23	16363,01	0	379700,32	425322,60	453699,12
Dopravné prostriedky	328742,79	34641,67	32054,37	158040	489370,09	303959,19	21782,8	32054,37	0	293687,62	24783,6	195682,47
Drobný DHM	1901,86	0	0	0	1901,86	1901,86	0	0	0	1901,86	0	0
Obstaranie DHM	2205606,2	1387829,47	98261,29	-630188,5	2864985,85	0	0	0	0	0	2205606,2	2864985,85
Spolu DHM	26586650,72	1526762,08	194325,1	0	27919087,7	6973799,49	677020,9	82346,34	0	7568474,07	19612851,23	20350613,63
Dlh. Finan.majetok	1021850,23	5000	0	0	1026850,23	0	0	0	0	0	1021850,23	1026850,23
Neobežný maj. Spolu	27715621,44	1534001,28	200811,42	0,00	29048811,30	7026469,73	687480,92	88832,66	0,00	7625117,99	20689151,71	21423693,31

Dlhové cenné papiere / Realizovateľné cenné papiere

Mesto Trstená

Názov emitenta	Druh cenných papierov	Mena	Výnos v %	Dátum splatnosti	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Oravská vodárenská spoločnosť a.s.	akcia kmeňová	EUR	-	-	1021850,23	1021850,23
Spolu		EUR	-	-	1021850,23	1021850,23

Ostatné jednotky konsolidovaného celku nevlastnia dlhové cenné papiere / realizovateľné cenné papiere.

Dlhové cenné papiere / Realizovateľné cenné papiere - opravné položky

Mesto Trstená

	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia
Opravná položka k ostatnému dlhodobému finančnému majetku	0	-	-	-	0
Spolu	0	-	-	-	0

Jednotky konsolidovaného celku netvorili opravné položky k ostatnému dlhodobému finančnému majetku.

Dlhodobé pôžičky (pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku, ostatné pôžičky)

Účtovné jednotky konsolidovaného celku neevidujú dlhodobé pôžičky.

Zásoby

Mesto Trstená

Položka zásob	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia
Materiál	1937,62	2906,28
Tovar	3468,28	4898,77
Spolu	5405,90	7805,05

Základná škola , P.O. Hviezdoslava

Položka zásob	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia
Materiál	3472,98	3857,83
Tovar	0	0
Spolu	3472,98	3857,83

Centrum voľného času

Položka zásob	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia
Materiál	0	0
Tovar	0	0
Spolu	0	0

Základná umelecká škola

Položka zásob	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia
Materiál	0	0
Tovar	0	0
Spolu	0	0

Trstenské technické služby – TTS, s.r.o.

Položka zásob	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia
Materiál	0	21877,07
Tovar	0	0
Spolu	0	21877,07

V rámci konsolidovaného celku nedošlo k eliminácii zásob.

SPOLU za konsolidovaný celok

Položka zásob	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia
Materiál	5410,60	28641,18
Tovar	3468,28	4898,77
Spolu	8878,88	33539,95

Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a VÚC

Mesto Trstená

	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia
Účet 351 (A)	3661,56	9291,44
Účet 355 (A)	15940,14	11867,34
Spolu	19601,70	21158,78

Základná škola, P.O. Hviezdoslava

	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia
Účet 357 (A)	4308,49	4078,94
Spolu	4308,49	4078,94

Centrum voľného času

	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia
Účet 357	0	0
Spolu	0	0

Základná umelecká škola

	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia
Účet 359	0	0
Spolu	0	0

Trstenské technické služby – TTS, s.r.o.

	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia
Účet 359	0	0
Spolu	0	0

V rámci konsolidovaného celku došlo k eliminácii nasledovných transferov z rozpočtu obce a VÚC:

- za KJ mesto Trstená - účet 351– Zúčtovanie odvodov príjmov RO do rozpočtu zriaďovateľa v sume - **9 291,44-€**
- účet 355 – Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a VÚC v sume -**11 867,34 €**

SPOLU za konsolidovaný celok - AKTÍVA (ZŠ)

	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia
Účet 355	0	0
Účet 357	4308,49	4078,94
Účet 358	0	0
Účet 359	0	0
Spolu	4308,49	4078,94

Pohľadávky

Mesto Trstená

	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky – dlhodobé a krátkodobé :		
Ostatné pohľadávky	14088,38	14088,38
Iné pohľadávky	730,27	730,27
Spolu dlhodobé pohľadávky	14818,65	14818,65
Odberatelia	7,0	3,0
Ostatné pohľadávky	29,15	0,0
Pohľadávky z nedaň. Príjmov	138097,66	127577,20
Pohľadávky z daň. Príjmov	3968,15	1203,87
Poskytnuté prev. Preddavky	0	0
Ostatné pohľadávky	0	0
Iné pohľadávky	135270,050	131725,89
Spolu Krátkodobé pohľadávky	277372,01	260509,96
Spolu pohľadávky	292190,66	275328,61

Základná škola, P.O. Hviezdoslava

	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky – dlhodobé a krátkodobé		
Ostatné pohľadávky	0	0
Iné pohľadávky	0	0
Spolu dlhodobé pohľadávky	0	0
Odberatelia	0	0
Pohľadávky z nedaň. Príjmov	0	0
Pohľadávky z daň. Príjmov	0	0
Poskytnuté prev. Preddavky	0	6147,00
Ostatné pohľadávky	100,04	0
Iné pohľadávky	0	0
Spolu Krátkodobé pohľadávky	100,04	6147,0
Spolu pohľadávky	100,04	6147,0

Centrum voľného času

	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky – dlhodobé a krátkodobé		
Ostatné pohľadávky	0	0
Iné pohľadávky	0	0
Spolu dlhodobé pohľadávky	0	0
Odberatelia	0	0
Pohľadávky z nedaň. Príjmov	0	0
Pohľadávky z daň. Príjmov	0	0
Poskytnuté prev. Preddavky	0	0
Ostatné pohľadávky	0	0
Iné pohľadávky	0	0

Spolu Krátkodobé pohľadávky	0	0
Spolu pohľadávky	0	0

Základná umelecká škola

	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky – dlhodobé a krátkodobé		
Ostatné pohľadávky	0	0
Iné pohľadávky	0	0
Spolu dlhodobé pohľadávky	0	0
Odberatelia	0	0
Pohľadávky z nedaň. Príjmov	0	0
Pohľadávky z daň. Príjmov	0	0
Poskytnuté prev. Preddavky	0	0
Ostatné pohľadávky	0	0
Iné pohľadávky	0	0
Spolu Krátkodobé pohľadávky	0	0
Spolu pohľadávky	0	0

Trstenské technické služby – TTS, s.t.o.

	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky – dlhodobé a krátkodobé		
Odberatelia	153511,76	0
Iné pohľadávky	3000,00	5000,00
Spolu dlhodobé pohľadávky	156511,76	5000,00
Odberatelia	0	0
Pohľadávky z nedaň. Príjmov	0	0
Pohľadávky z daň. Príjmov	0	0
Poskytnuté prev. Preddavky	0	0
Ostatné pohľadávky	0	0
Iné pohľadávky	0	0
Spolu Krátkodobé pohľadávky	0	0
Spolu pohľadávky	156511,76	5000,00

V rámci konsolidovaného celku došlo k eliminácii nasledovných pohľadávok:

- za KJ mesto Trstená - účet 318 – Pohľadávky z nedaňových príjmov v sume **-18 166,88 €**

- za KJ TTS, s.r.o. – účet 311 – Odberatelia v sume – **98 784,29 €**.

Spolu za konsolidovaný celok

	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky – dlhodobé a krátkodobé		
Odberatelia	54727,47	0,0
Ostatné pohľadávky	14088,38	14088,38
Iné pohľadávky	3730,27	730,27
Spolu dlhodobé pohľadávky	72546,12	14818,65

Odberatelia	7,00	3,00
Poskytnuté prev. Preddavky	0,00	6147,00
Pohľadávky z nedaň. Príjmov	119930,78	127577,20
Pohľadávky z daň. Príjmov	3968,15	1203,87
Ostatné pohľadávky	129,19	0,00
Iné pohľadávky	135270,05	131725,89
Spolu Krátkodobé pohľadávky	259305,17	266656,96
Spolu pohľadávky	331851,29	281475,61

Mesto Trstená

Pohľadávky v eurách		
	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky - podľa doby splatnosti		
Pohľadávky v lehote splatnosti	158732,38	150224,76
Pohľadávky po lehote splatnosti	133458,28	125103,85
Spolu	292190,66	275328,61

Základná škola, P.O. Hviezdoslava

Pohľadávky v eurách		
	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky - podľa doby splatnosti		
Pohľadávky v lehote splatnosti	100,04	6147,00
Pohľadávky po lehote splatnosti	0,0	0,0
Spolu	100,04	100,04

Trstenské technické služby – TTS, s.r.o.

Pohľadávky v eurách		
	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky - podľa doby splatnosti		
Pohľadávky v lehote splatnosti	154672,76	5000,00
Pohľadávky po lehote splatnosti	1839,00	0,00
Spolu	156511,76	5000,00

Pohľadávky - opravné položky

Mesto Trstená

Pohľadávka	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia
OP k pohľadávkam k daňovým príjmom	109811,97	6195,50	99284,79	0	16722,68
Spolu	109811,97	6195,50	99284,79	0	16722,68

V rámci konsolidovaného celku nedošlo k eliminácii opravných položiek k pohľadávkam.

Poskytnuté návratné výpomoci

Účtovné jednotky konsolidovaného celku neevidujú návratné výpomoci.

Finančné účty

Mesto Trstená

	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Finančné účty		
Pokladnica	1112,04	1439,88
Ceniny	558,00	1215,00
Bankové účty	133147,03	188927,51
Spolu	134817,07	191582,39

Základná škola, P.O. Hviezdoslava

	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Finančné účty		
Pokladnica	0	0
Ceniny	0	0
Bankové účty	104751,77	85528,33
Spolu	104751,77	85528,33

Centrum voľného času

	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Finančné účty		
Pokladnica	0	0
Ceniny	60,00	2100,00
Bankové účty	9178,95	25986,79
Spolu	9238,95	28086,79

Základná umelecká škola

	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Finančné účty		
Pokladnica	0	0
Ceniny	0	0
Bankové účty	27815,07	25147,22
Spolu	27815,07	25147,22

Trstenské technické služby – TTS, s.r.o.

	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Finančné účty		
Pokladnica	89,02	0
Ceniny	540,00	0
Bankové účty	0	100,00
Spolu	629,02	100,00

V rámci konsolidovaného celku nedošlo k eliminácii finančných účtov.

Spolu za konsolidovaný celok

	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Finančné účty		
Pokladnica	1201,06	1439,88
Ceniny	1158,00	3315,00
Bankové účty	274892,82	325689,85
Spolu	277251,88	330444,73

Časové rozlíšenie na strane aktív**Mesto Trstená**

	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Názov časového rozlíšenia		
Náklady budúcich období (ú 381)		
Z finančného prenájmu		
Inzercia	0	0
predplatné časopisov, odbornej literatúry	471,96	443,36
Poistné	8923,29	6550,85
aktualizácia programov		
telefóny - paušál na rok 2011		
Nájom pozemkov – Verex		
ostatné	189,73	212,30
Spolu	9584,98	7206,51
Príjmy budúcich období (ú 385)		
ostatné - nedoplatok spoločný školský úrad	0	0
Spolu	0	0

Základná škola P.O. Hviezdoslava

	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Názov časového rozlíšenia		
Náklady budúcich období (ú 381)		
Nájomné	387	560
Predplatené poistné	1479,20	1535,84
Ostatné	0	0
Spolu	1866,29	2095,84
Príjmy budúcich období (ú 385)		
Nájomné	0	
ostatné	9291,44	3661,56
Spolu	9291,44	3661,56

Centrum voľného času

	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Názov časového rozlíšenia		
Náklady budúcich období		
predplatné	306,28	438,06
Nájomné	2072,20	178,0
ostatné		147,89
Spolu	2378,48	764,55
Príjmy budúcich období		
ostatné	0	0
Spolu	0	0

Základná umelecká škola

	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Názov časového rozlíšenia		
Náklady budúcich období		
Ostatné	811,10	802,91
Predplatené poistné	0	0
Spolu	811,10	802,91
Príjmy budúcich období		
Nájomné	0	0
ostatné	0	0
Spolu	0	0

Trstenské technické služby – TTS, s.r.o.

	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Názov časového rozlíšenia		
Náklady budúcich období		
Ostatné		
Predplatené poistné		
Spolu		
Príjmy budúcich období		
Nájomné	0	0
ostatné	1522,58	0
Spolu	1522,58	0

V rámci konsolidovaného celku nedošlo k eliminácii položiek časového rozlíšenia.

Spolu za konsolidovaný celok

	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Názov časového rozlíšenia		
Náklady budúcich období		
Z finančného prenájmu		
Predplatné časopisov, odborná literatúra	778,24	881,42
Predplatné - Poistné	8923,29	8086,69
Nájomné	2072,20	738,60
Ostatné	2867,12	1163,10
Spolu	14640,85	10869,81
Príjmy budúcich období		
ostatné	10814,02	2211,70
Spolu	10814,02	2211,70

PASÍVA

Vlastné imanie

Mesto Trstená

Názov položky	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	Zákonný rezervný fond	Ostatné fondy	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia	Podiely iných účtovných jednotiek
a	1	2	3	4	5	6,00	7
Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia					7905550,32	143407,14	
Prírastky					30399,51	167708,31	
Úbytky					0	0,00	
Presun					143407,14	-143407,14	
Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia					8079356,97	167708,31	

ZŠ

Názov položky	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	Zákonný rezervný fond	Ostatné fondy	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia	Podiely iných účtovných jednotiek
a	1	2	3	4	5	6,00	7
Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia					-20611,38	-668,10	
Prírastky					0	0,00	
Úbytky					0	8235,58	
Presun					-668,1	668,10	
Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia					-21279,48	-8235,58	

CVČ

Názov položky	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	Zákonný rezervný fond	Ostatné fondy	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia	Podiely iných účtovných jednotiek
a	1	2	3	4	5	6,00	7
Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia					1100,04	6947,81	
Prírastky					6947,81	-11568,38	
Úbytky					0	0,00	
Presun					0	-6947,81	
Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia					8047,85	-11568,38	

ZUŠ

Názov položky	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	Zákonný rezervný fond	Ostatné fondy	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia	Podiely iných účtovných jednotiek
a	1	2	3	4	5	6,00	7
Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia					-9554,04	-880,88	
Prírastky					0	2953,86	
Úbytky					880,88	0,00	
Presun					0	880,88	
Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia					-10434,92	2953,86	

TTS, s.r.o.

Názov položky	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	Zákonný rezervný fond	Ostatné fondy	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia	Podiely iných účtovných jednotiek
a	1	2	3	4	5	6,00	7
Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia					0	-839,00	
Prírastky				5000		1696,31	
Úbytky							
Presun					-838,72	839,00	
Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia				5000	-838,72	1696,31	

Konsolidovaný celok - agregovaný

Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia				0,00	7876484,94	147966,97	
Prírastky				5000,00	37347,32	160790,10	
Úbytky				0,00	880,88	8235,58	
Presun				0,00	141900,32	-147966,97	
Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia				5000,00	8054851,70	152554,52	

Konsolidovaný celok - po konsolidácii

Názov položky	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	Zákonný rezervný fond	Ostatné fondy	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia	Podiely iných účtovných jednotiek
a	1	2	3	4	5	6,00	7
Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	0	0	0	0	7876484,94	147966,97	0
Prírastky	0	0	0	5000	37347,32	172951,28	0
Úbytky	0	0	0	0	13042,06	15101,55	0
Presun	0	0	0	0	141900,32	-141900,32	0
Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	0	0	0	5000	8042690,52	163916,38	0
Spolu	0	0	0	5000	16111465,16	321580,20	0

V rámci konsolidovaného celku došlo k eliminácii nasledovných pohľadávok:

- za KJ **Mesto Trstená**. – účet 518 – Ostatné služby v sume **799,32 €**. (vo vzťahu k TTS,s.r.o. FD 76/14 doúčtovanie)
- za KJ **Mesto Trstená**. – účet 321 – Dodávatelia v sume **799,32 €**. (vo vzťahu k TTS,s.r.o. FD 76/14 doúčtovanie)
- za KJ **CVČ** - účet 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov **12 161,18 €** (oprava účtovania)
- za KJ **CVČ** - účet 691 – Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce - **12 161,18 €** (oprava účtovania)
- za KJ **TTS, s.r.o.** – účet 311 – Odberatelia v sume – **98 784,29 €**.

Rezervy

Rezervy zákonné dlhodobé – v rámci celého konsolidačného celku neboli v roku 2013 vytvorené rezervy zákonné dlhodobé.

Mesto Trstená

Položka rezerv	Výška k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Výška k 31.12. bežného účtovného obdobia
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	32663,97	32128,61	0	32663,97	32128,61

Náklady na overenie, zverejnenie účtovnej závierky a výročnej správy týkajúcej sa vykazovaného účtovného obdobia	5000	2500	0	5000	2500
Spolu	37663,97	34628,61	0	37663,97	34628,61
Ostatné dlhodobé rezervy - mesto Trstená v roku 2013 netvorilo ostatné dlhodobé rezervy .					

Základná škola. P.O. Hviezdoslava

Položka rezerv	Výška k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Výška k 31.12. bežného účtovného obdobia
Rezervy zákonné dlhodobé – Základná škola v roku 2013 netvorila zákonné dlhodobé rezervy					
Rezervy zákonné krátkodobé – Základná škola v roku 2013 netvorila rezervy zákonné krátkodobé.					
Rezervy ostatné krátkodobé					
Mzdy na dovolenku vrátane soc. zabezpečenia	21463,18	30337,73	0	21463,18	30337,73
Nevyfakturované dodávky a služby	6147,00	0	0	6147,00	0,00
Vyplácanie odchodného, život. A prac. jubileí					
Spolu	27610,18	30337,73	0	27610,18	30337,73
Ostatné dlhodobé rezervy – Základná škola v roku 2013 netvorila ostatné dlhodobé rezervy					

Centrum voľného času

Položka rezerv	Výška k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Výška k 31.12. bežného účtovného obdobia
Rezervy zákonné dlhodobé – Centrum voľného času v roku 2013 netvorilo zákonné dlhodobé rezervy					
Rezervy zákonné krátkodobé – Centrum voľného času v roku 2013 netvorilo rezervy zákonné krátkodobé.					
Rezervy ostatné krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	6945,62	5764,77	0	6945,62	5764,77
Spolu	6945,62	5764,77	0	6945,62	5764,77
Ostatné dlhodobé rezervy – Centrum voľného času v roku 2013 netvorilo ostatné dlhodobé rezervy.					

Základná umelecká škola

Položka rezerv	Výška k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Výška k 31.12. bežného účtovného obdobia
Rezervy zákonné dlhodobé – ZUŠ v roku 2013 netvorila zákonné dlhodobé rezervy.					
Rezervy zákonné krátkodobé-ZUŠ v roku 2013 netvorila zákonné krátkodobé rezervy.					
Rezervy ostatné krátkodobé					
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	10498,12	7555,85	10498,12	0	7555,85
Nevyfakturované dodávky a služby					
Spolu	10498,12	7555,85	10498,12	0	7555,85
Ostatné dlhodobé rezervy – ZUŠ v roku 2013 netvorila ostatné dlhodobé rezervy					

Trstenské technické služby – TTS, s.r.o.

Položka rezerv	Výška k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Výška k 31.12. bežného účtovného obdobia
Rezervy zákonné dlhodobé – TTS,s.r.o.v roku 2013 netvorila zákonné dlhodobé rezervy.					
Rezervy zákonné krátkodobé-TTS,s.r.o.v roku 2013 netvorila zákonné krátkodobé rezervy.					
Rezervy ostatné krátkodobé					
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	500,00	14092,00	500,00	0	14092,00
Nevyfakturované dodávky a služby	0	0	0	0	0

Spolu	500,00	14092,00	500,00	0	14092,00
Ostatné dlhodobé rezervy – ZUŠ v roku 2011 netvorila ostatné dlhodobé rezervy					

V rámci konsolidovaného celku nedošlo k eliminácii rezerv.

Spolu za konsolidovaný celok

Položka rezerv	Výška k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Výška k 31.12. bežného účtovného obdobia
Zákonné krátkodobé rezervy					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	0	46220,13	0	0	46220,13
Náklady na zostavenie, overenie, zverejnenie účtovnej závierky a výročnej správy týkajúcej sa vykazovaného účtovného obdobia	0	2500	0	0	2500
Spolu ZKR	0,00	48720,13	0	0	48720,13
Ostatné krátkodobé rezervy					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	72070,89	43658,35	43662,09	28408,80	43658,35
Náklady na zostavenie, overenie, zverejnenie účtovnej závierky a výročnej správy týkajúcej sa vykazovaného účtovného obdobia	5000,00	0	2880,00	2120,00	0,00
Nevyfakturované dodávky	6147,000	0	0	6147,00	0,00
SpoluOKR	83217,89	43658,35	46542,09	36675,80	43658,35
REZERVY SPOLU	83217,89	92378,48	46542,09	36675,80	92378,48

Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a VÚC

Mesto Trstená

	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia
Účet 357	43905,55	9880,83
Účet 359	0,00	2700,00
Spolu	43905,55	12580,83

Základná škola P.O. Hviezdoslava

	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia
Účet 351	3661,56	9291,44
Účet 355	13259,60	10457,00
Spolu	16921,16	19748,44

V rámci konsolidovaného celku došlo k eliminácii nasledovných zúčtovaní :

- za KJ, **Mesto Trstená**

- účet 351 - Zúčtovanie odvodov príjmov RO do rozpočtu zriaďovateľa v sume – **9 291,44,-€** (vlastné príjmy)

- účet 355 - Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a VÚC v sume –**11 867,34€** (odpisy)

- za KJ, **ZŠ, Ul. Hviezdoslavova**

- účet 351 - Zúčtovanie odvodov príjmov RO do rozpočtu zriaďovateľa v sume – **9 291,44,-€** (vlastné príjmy)

- účet 355 – Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a VÚC v sume – **10 457,00 €** (ZŠ odpisy)
- účet 384 – Výnosy budúcich období v sume – **1 410,34 €** (ZŠ odpisy)

SPOLU za konsolidovaný celok - PASÍVA

	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia
Účet 355	0	0
Účet 357	43905,55	9880,83
Účet 359	0,00	2700,00
Spolu	43905,55	12580,83

Závazky

Závazky podľa doby splatnosti **Mesto Trstená**

Závazky podľa doby splatnosti	číslo riadku	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	1,00	2,00
Závazky v lehote splatnosti	01	2461675,19	2717726,57
z toho:			
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	498237,06	713749,61
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03	71058,41	40800,00
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04	1892379,72	1963176,96
Závazky po lehote splatnosti	05	98046,07	126984,29
Spolu (r. 01 + r. 05)	06	2559721,26	2844710,86

Základná škola

Závazky podľa doby splatnosti	číslo riadku	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	1,00	2,00
Závazky v lehote splatnosti	01	110415,91	92826,10
z toho:			
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	110415,91	92826,10
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04		
Závazky po lehote splatnosti	05		
Spolu (r. 01 + r. 05)	06	110415,91	92826,10

CVČ

Závazky podľa doby splatnosti	číslo riadku	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	1,00	2,00
Závazky v lehote splatnosti	01	8096,65	12749,66
z toho:			
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	8096,65	12749,66
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03	0,00	0,00
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04	0,00	0,00
Závazky po lehote splatnosti	05	557,84	491,84

Spolu (r. 01 + r. 05)	06	8654,49	13241,50
--------------------------	----	---------	----------

ZUŠ

Závazky podľa doby splatnosti	číslo riadku	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	1,00	2,00
Závazky v lehote splatnosti	01	27797,22	25129,37
z toho:			
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	27797,22	25129,37
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03	0,00	0,00
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04	0,00	0,00
Závazky po lehote splatnosti	05	0,00	0,00
Spolu (r. 01 + r. 05)	06	27797,22	25129,37

TTS,s.r.o.

Závazky podľa doby splatnosti	číslo riadku	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	1,00	2,00
Závazky v lehote splatnosti	01	203075,22	439,00
z toho:			
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	159459,80	439,00
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03	43615,42	0,00
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04	0,00	0,00
Závazky po lehote splatnosti	05	51476,00	0,00
Spolu (r. 01 + r. 05)	06	254551,22	439,00

Konsolidovaný celok

Závazky podľa doby splatnosti	číslo riadku	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	1,00	2,00
Závazky v lehote splatnosti	01	2811060,19	2848870,70
z toho:			
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	804006,64	844893,74
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03	114673,83	40800,00
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04	1892379,72	1963176,96
Závazky po lehote splatnosti	05	150079,91	127476,13
Spolu (r. 01 + r. 05)	06	2961140,10	2976346,83

Konsolidovaný celok - eliminácie

Závazky podľa doby splatnosti	číslo riadku	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	1,00	2,00
Závazky v lehote splatnosti	01	-116151,85	-1449,86
z toho:			
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	-116151,85	-1449,86
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03	0,00	0,00
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04	0,00	0,00
Závazky po lehote splatnosti	05	0,00	0,00

Spolu (r. 01 + r. 05)	06	-116151,85	-1449,86
--------------------------	----	------------	----------

Konsolidovaný celok - po konsolidácii

Závazky podľa doby splatnosti	číslo riadku	Zostatok k 31.12. bežného účtovného obdobia	Zostatok k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
a	b	1,00	2,00
Závazky v lehote splatnosti	01	2694908,34	2847420,84
z toho:			
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	687854,79	843443,88
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03	114673,83	40800,00
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04	1892379,72	1963176,96
Závazky po lehote splatnosti	05	150079,91	127476,13
Spolu (r. 01 + r. 05)	06	2844988,25	2974896,97

V rámci konsolidovaného celku došlo k eliminácii nasledovných Závazkov:

- za KJ **Mesto Trstená**. – účet 321 – Dodávateľia v sume **799 €**. (vo vzťahu k TTS,s.r.o. FD 76/14 doúčtovanie)
- za KJ **Mesto Trstená**. – účet 321 – Dodávateľia v sume **-98 784,29€** (vo vzťahu k TTS,s.r.o. faktúry došlé)
- za KJ **Mesto Trstená**. – účet 318 – Pohľadávky z nedaň. príjmov v sume **-18 166,88€** (vo vzťahu k TTS,s.r.o. faktúry odoslané)
- za KJ **TTS, s r.o.** – účet 321 – Dodávateľia v sume **- 18166,88 €**. (faktúry došlé)
- za KJ **TTS, s.r.o.** – účet 311 – Odberateľia v sume **-98 784,29€** (faktúry odoslané)

Dlhodobé záväzky :

z toho úvery poskytnuté zo štátneho fondu rozvoja bývania

Mesto Trstená

Druh úveru zo ŠFRB podľa splatnosti (krátkodobý, dlhodobý)	Charakter úveru zo ŠFRB	Mena	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Výška k 31.12. bežného účtovného obdobia	Výška k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Výstavba 42 b.j. - dlhodobý	Investičný	EUR	3,90%	2033	519300,32	537067,50
Výstavba 63 b.j. - dlhodobý	Investičný	EUR	1,00%	2036	1373079,40	1426109,46
Spolu		EUR			1927464,32	1963176,96

Ostatné jednotky konsolidovaného celku neeviduujú úvery poskytnuté zo Štátneho fondu rozvoja bývania.

V rámci konsolidovaného celku nedošlo k eliminácii finančných účtov.

Bankové úvery

Bankové úvery a ostatné prijaté finančné výpomoci

Dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery /v €/ účet 461,

Mesto Trstená

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Charakter bankového úveru /investičný, prevádzkový a pod./	Mena	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Výška v € k 31.12.2013	Výška v € k 31.12.2012	Popis zabezpečenia úveru
Dlhodobý – Prima banka Slovensko, a.s.	Investičný	€	6,5	2023	266508,74	295267,94	Zmenkou
Dlhodobý - VÚB	Investičný .	€	1,72	2018	590738,00	729846,58	Zmenkou
Dlhodobý - VÚB	Investičný.	€	1,72	2019	349720,00	150536,04	Zmenkou
Dlhodobý - VÚB	Investičný	€	1,7	2020	35629,98	160,00	Zmenkou
	Investičný	€	1,62	2015	330835,81	822996,36	Zmenkou
	investičný	€	1,62	2015	323933,04	0,00	Zmenkou
Spolu					1897365,57	1998806,92	

TTS, s.r.o.

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Charakter bankového úveru /investičný, prevádzkový a pod./	Mena	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Výška v € k 31.12.2013	Výška v € k 31.12.2012	Popis zabezpečenia úveru
Krátkodobý VÚB, a.s.	prevádzkový	€	2,52	2024	19636,88	0	Zmenkou
Spolu					19636,88	0,00	

Ostatné účtovné jednotky konsolidovaného celku neevidujú prijaté bankové úvery.

Prijaté návratné finančné výpomoci

Účtovné jednotky konsolidovaného celku neevidujú prijaté návratné finančné výpomoci.

Vydané dlhopisy

Účtovné jednotky konsolidovaného celku neevidujú vydané dlhopisy.

Časové rozlíšenie na strane pasív**Časové rozlíšenie na strane pasív - Výdavky budúcich období Mesto Trstená**

Výdavky budúcich období (ú 383)	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	1	2
nájomné		
ostatné	578,28	0,00
Spolu	578,28	0,00

Základná škola

Výdavky budúcich období	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	1	2
nájomné	0,00	0,00
ostatné	0,00	0,00
Spolu	0,00	0,00

CVČ

Výdavky budúcich období	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	1	2
nájomné		
ostatné		
Spolu	0,00	0,00

ZUŠ

Výdavky budúcich období	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	1	2
nájomné	0,00	0
ostatné	0,00	
Spolu	0,00	0,00

TTS,s.r.o.

Výdavky budúcich období	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	1	2
nájomné	0,00	0,00
ostatné	0,00	2678,49
Spolu	0,00	2678,49

Konsolidovaný celok

Výdavky budúcich období	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	1	2
nájomné	0,00	0,00
ostatné	578,28	2 678,49
Spolu	578,28	2 678,49

V rámci konsolidovaného celku
nedošlo k eliminácii výdavkov
budúcich období.

Časové rozlíšenie na strane pasív - Výnosy budúcich období Mesto Trstená

Výnosy budúcich období (ú. 384)	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	1	2
Nájomné	3 738,04	3089,16
Predplatné		
Výnosy z budúceho odvodu príjmov RO	739,61	736,21
Zaplatené paušály		
Zostatky v súvislosti s emisnými kvótami		
Transfery	8 188 735,99	8997029,05
Ostatné	4 500,00	8891,27
Spolu	8 197 713,64	9009745,69

ZŠ

Výnosy budúcich období	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	1	2
Nájomné		
Predplatné		
Výnosy z budúceho odvodu príjmov RO		
Zaplatené paušály		
Zostatky v súvislosti s emisnými kvótami		
Transfery		
Ostatné	5 076,38	4826,63
Spolu	5 076,38	4826,63

CVČ

Výnosy budúcich období	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	1	2
Nájomné		

Predplatné		
Výnosy z budúceho odvodu príjmov RO		
Zaplatené paušály		
Zostatky v súvislosti s emisnými kvótami		
Transfery		
Ostatné	616,37	718,70
Spolu	616,37	718,70

ZUŠ

Výnosy budúcich období	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	1	2
Nájomné		
Predplatné		
Výnosy z budúceho odvodu príjmov RO		
Zaplatené paušály		
Zostatky v súvislosti s emisnými kvótami		
Transfery		
Ostatné	757,56	754,16
Spolu	757,56	754,16

TTS,s.r.o.

Výnosy budúcich období	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	1	2
Nájomné		
Predplatné		
Výnosy z budúceho odvodu príjmov RO		
Zaplatené paušály		
Zostatky v súvislosti s emisnými kvótami		
Transfery		
Ostatné	0,00	0,00
Spolu	0,00	0,00

Konsolidovaný celok

Výnosy budúcich období	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	1	2
Nájomné	3 738,04	3 089,16
Predplatné	0,00	0,00
Výnosy z budúceho odvodu príjmov RO	739,61	736,21
Zaplatené paušály	0,00	0,00
Zostatky v súvislosti s emisnými kvótami	0,00	0,00
Transfery	8 188 735,99	8 997 029,05
Ostatné	10 950,31	15 190,76
Spolu	8 204 163,95	9016045,18

Konsolidovaný celok - eliminácie

Výnosy budúcich období	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	1	2
Nájomné	0,00	0,00
Predplatné	0,00	0,00

Výnosy z budúceho odvodu príjmov RO	0,00	0,00
Zaplatené paušály	0,00	0,00
Zostatky v súvislosti s emisnými kvótami	0,00	0,00
Transfery	0,00	0,00
Ostatné	-2 680,54	-1 410,34
Spolu	-2 680,54	-1410,34

Konsolidovaný celok - po konsolidácii

Výnosy budúcich období	Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia
a	1	2
Nájomné	3 738,04	3 089,16
Predplatné	0,00	0,00
Výnosy z budúceho odvodu príjmov RO	739,61	736,21
Zaplatené paušály	0,00	0,00
Zostatky v súvislosti s emisnými kvótami	0,00	0,00
Transfery	8 188 735,99	8 997 029,05
Ostatné	8 269,77	13 780,42
Spolu	8 201 483,41	9 014 634,84

V rámci konsolidovaného celku došlo k eliminácii nasledovných výnosov budúcich období :
- za KJ ZŠ Trstená. – účet 384– Výnosy budúcich období v sume – 10410,34 €. (odpisy)

Informácie o údajoch nákladov a výnosov

Agregovaný výkaz ziskov a strát konsolidovaného celku k 31. 12. 2013

Výkaz ziskov a strát	Mesto Trstená	ZŠ P.O. Hviezdoslava	CVČ Trstená	ZUŠ Trstená	TTS, s.r.o.	Agregovaný výkaz ziskov a strát
NÁKLADY						
501 Spotreba materiálu	118324,56	197864,04	20639,64	9287,22	198093,96	544209,42
502 Spotreba energie	169801,30	72124,37	3225,60	2382,07	11645,45	259178,79
503 Spotreba ost.neskl. dodávok	0	0	0	0	2267,93	2267,93
504 Predaný tovar	610,39	0	0	0	0	610,39
511 Opravy a udržiavanie	51696,55	23385,54	37,50	0	14739,73	89859,32
512 Cestovné	1727,24	3425,41	311,45	231,49	273,54	5969,13
513 Náklady na reprezentáciu	8590,92	0	0	0	1019,11	9610,03
518 Ostatné služby	615567,94	86349,74	9733,38	34182,86	157165,20	902999,12
521 Mzdové náklady	712107,73	608396,91	52375,13	184333,03	208053,61	1765266,61
524 Zákonné sociálne poistenie	245323,23	210748,21	18339,04	64066,12	72296,38	610772,98
525 Ostatné sociálne poistenie	8951,36	0	0	0	597,31	9548,67
527 Zákonné sociálne náklady	44590,09	22716,13	5724,49	2960,93	17037,36	93029,00
531 Daň z motorových vozidiel	0	0	0	0	1693,06	1693,06
532 Daň z nehnuteľností	308,35	0	0	0	0	308,35
538 Ostatné dane a poplatky	6819,15	699,03	0	0	1208,25	8726,44
541 Zostatková cena predaného DNM a DHM	2603,01	0	0	0	8500,00	11103,01
542 Predaný materiál	1348,68	0	0	0	0	1348,68

544 Zmluvné pokuty, penále	0	0	0	0	4,99	4,99
545 Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	337,14	0	0	0	0	337,14
546 Odpis pohľadávky	0	0	0	0	0	0
548 Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	17082,64	22980,58	120,36	0	951,00	41134,58
549 Manká a škody	0	0	0	0	0	0
551 Odpisy DNM a DHM	671489,27	4072,80	0	0	11996,40	687558,47
552 Tvorba zákonných rezerv	34628,61	0	0	0	0	34628,61
553 Tvorba ostatných rezerv	0	30337,73	5764,77	7555,85	0	43658,35
558 Tvorba ostatných OP z prev. činnosti	6195,50	0	0	0	0	6195,50
562 Úroky	65081,46	0	0	0	2455,36	67536,82
563 Kurzové straty	2,99	0	0	0	0	2,99
568 Ostatné finančné náklady	30102,94	2086,30	1088,00	1872,69	2602,19	37752,12
584 Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku do RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	545199,16	0	0	0	0	545199,16
585 Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo z rozpočtu VÚC	6834,44	0	0	0	0	6834,44
586 Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo z rozpočtu VÚC subjektom mimo verejnej správy	280009,04	0	0	0	0	280009,04
587 Náklady na ostat. transféry	26560,06	0	0	0	0	26560,06
588 Náklady z odvodu príjmov	0	73965,36	15825,44	24300,00	0	114090,80
589 Náklady z budúceho odvodu príjmov	0	9291,44	0	0	0	9291,44
591 Splatná daň z príjmov – zrážková daň z úrokov	14,96	1,98	0,09	0	560,390	577,42
SPOLU	3671908,71	1368445,57	133184,89	331172,26	713161,43	6217872,86
VÝNOSY						
602 Tržby z predaja služieb	438352,66	169390,37	15824,40	24300,00	701547,65	1349415,08
604 Tržby za tovar	817,49	0	0	0	0	817,49
632 Daňové výnosy	2333780,67	0	0	0	0	2333780,67
633 Výnosy z poplatkov	274544,87	0	0	0	0	274544,87
641 Tržby z predaja DHM	2828,93	0	0	0	9000,00	11828,93
642 Tržby z predaja materiálu	60,00	0	0	0	4293,92	4353,92
645 Ostatné pokuty a penále	4723,60	0	0	0	0	4723,60
648 Ostatné výnosy	7698,62	55,91	0	0	15,73	7770,26
652 Zúčtovanie zák. rezerv	37663,97	0	0	0	0	37663,97
653 Zúčtovanie ostat. rezerv	0	27610,18	6945,62	10498,12	0	45053,92
658 Zúčtovanie ostatných OP	99284,79	0	0	0	0	99284,79
662 Úroky	86,71	0	1,04	0	0	88,19
663 Kurzové zisky	0	0	0	0	0	0
665 Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0	0	0	0	0

668 Ostatné fin. výnosy	0	10,08	0	0	0	10,08
672 Náhrady škôd	0	0	0	0	0	0
691 Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce alebo z rozpočtu VÚC v RO a PO zriadených obcou, VÚC	0	175586,92	68574,78	288249,00	0	532410,70
692 Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce alebo z rozpočtu VÚC v RO a PO zriad. obcou alebo VÚC	0	2802,60	0	0	0	2802,60
					0	
693 Výnosy samosprávy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu a od iných subjektov verejnej správy	238167,18	976334,52	30073,00	11079,00	0	1255653,70
694 Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu a od iných subjektov verejnej správy	250271,20	0	0	0	0	250271,20
695 Výnosy samosprávy z bežných transferov od Európskych spoločenstiev	22790,39	0	0	0	0	22790,39
697 Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	5163,70	7149,21	197,67	0	0	12510,58
698 Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správa	0	1270,20	0	0	0	1270,20
699 Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	123382,24	0	0	0	0	123382,24
SPOLU	3839617,02	1360209,99	121616,51	334126,12	714857,74	6370427,38
Výsledok hospodárenia po zdanení +zisk/-strata	167708,31	-8235,58	-11568,38	2953,86	1696,31	152554,52

Konsolidovaný výkaz ziskov a strát k 31. 12. 2013

Výkaz ziskov a strát	Agregovaný výkaz ziskov a strát	Eliminácia nákladov	Eliminácia výnosov	Konsolidovaný výkaz ziskov a strát
NÁKLADY				
501 Spotreba materiálu	544209,42	-5315,74		538893,68
502 Spotreba energie	259178,79	4419,93		263598,72
503 Spotreba ost. Neskl. dodávok	2267,93			2267,93
504 Predaný tovar	610,39			610,39
511 Opravy a udržiavanie	89859,32	-27935,93		61923,39
512 Cestovné	5969,13			5969,13
513 Náklady na reprezentáciu	9610,03			9610,03
518 Ostatné služby	902999,12	-253500,95		649498,17
521 Mzdové náklady	1765266,61			1765266,61

524 Zákonné sociálne poistenie	610772,98			610772,98
525 Ostatné sociálne poistenie	9548,67			9548,67
527 Zákonné sociálne náklady	93029,00	-682,62		92346,38
531 Daň z motorových vozidiel	1693,06			1693,06
532 Daň z nehnuteľností	308,35			308,35
538 Ostatné dane a poplatky	8726,44	-1520,36		7206,08
541 Zostatková cena predaného DNM a DHM	11103,01			11103,01
542 Predaný materiál	1348,68			1348,68
544 Zmluvné pokuty penále a úroky z omeškania	4,99			4,99
545 Ostatné pokuty penále a úroky z omeškania	337,14			337,14
546 Odpis pohľadávky	0			0
548 Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	41134,58	-47,48		41087,10
551 Odpisy DNM a DHM	687558,47			687558,47
552 Tvorba zák.rezerv z prevádzk. činnosti	34628,61			34628,61
553 Tvorba ostatných rezerv	43658,35			43658,35
558 Tvorba ostatných OP z prev. činnosti	6195,50			6195,50
562 Úroky	67536,82			67536,82
563 Kurzové straty	2,99			2,99
568 Ostatné finančné náklady	37752,12			37702,12
584 Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku do RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	545199,16	-545199,16		0
585 Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo z rozpočtu VÚC	6834,44			6834,44
586 Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo z rozpočtu VÚC subjektom mimo verejnej správy	280009,04			28009,04
587 Náklady na ostatné transfery	26560,06			26560,06
588 Náklady z odvodu príjmov	114090,80	-114090,80		0
589 Náklady z budúceho odvodu príjmov	9291,44	-9291,44		0,00
591 Splatná daň z príjmov – zrážková daň z úrokov	577,42			577,42
SPOLU	6217872,86	-953214,55		5264658,31
VÝNOSY				
602 Tržby z predaja služieb	1349415,08		-279122,76	1070292,32
604 Tržby za tovar	817,49			817,49
632 Daňové výnosy	2333780,67			2333780,67
633 Výnosy z poplatkov	274544,87		-1836,96	272707,91
641 Tržby z predaja DHM	11828,93			11828,93
642 Tržby z predaja materiálu	4353,92		-4093,95	259,97
	4723,60			4723,60
645 Ostatné pokuty a penále				
648 Ostatné výnosy	7770,26		-378,80	7391,46
652 Zúčtovanie zákon. rezerv	37663,97			37663,97
653 Zúčtovanie ostat. rezerv	45053,92			45053,92
658 Zúčtovanie ostatných OP	99284,79			99284,79
662 Úroky	88,19			88,09
663 Kurzové zisky	0			0
665 Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0			0
668 Ostatné finančné výnosy	10,08			10,08
672 Náhrady škôd	0			0

691 Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce alebo z rozpočtu VÚC v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	532410,70		-532410,70	0,00
692 Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce alebo z rozpočtu VÚC v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	2802,60		-2802,60	0,00
693 Výnosy samosprávy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu a od iných subjektov verejnej správy	1255653,70		-3445,52	1259099,22
694 Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu a od iných subjektov verejnej správy	250271,20			250271,20
695 Výnosy samosprávy z bežných transferov od Európskych spoločenstiev	22790,39			22790,39
697 Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	12510,58			12510,58
698 Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	1270,20		-1270,20	0,00
699 Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	123382,24		-123382,24	0,00
SPOLU	6370427,38		-941852,69	5428574,69
Výsledok hospodárenia po zdanení +zisk/-strata	152554,52			163916,38

Rozdiel medzi elimináciami nákladov a výnosov predstavuje sumu **12161,18 €**, ktorý je zúčtovaný prostredníctvom účtu **428 –nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov** nasledovne :

- 11 361,86 € - CVČ - oprava chýb minulých období (vrátenie nevyčerpaných prostriedkov z r. 2012)
- 799,32 € - TTS,s.r.o. – doúčtovanie nepravých rozdielov (FD č. 76/14)

Prehľad konsolidačných operácií:

Výkaz ziskov a strát	Spolu EUR	Konsolidačné operácie:
NÁKLADY:		
1/ Agregované náklady:	6 217 872,86	
2/ Eliminácia za:		
		501 Ostatné služby /ZŠ/ - 300,00 501 Ostatné služby / TTS / - 5 015,74 502 Spotreba energie / ZUŠ / + 5 741,67 / CVČ / + 25,87 / ZŠ / - 1 347,61 511 Opravy a udržiavanie / TTS / - 21 734,78 / ZŠ / - 6 201,15 518 Ostatné služby / ZUŠ / - 6 169,97 / CVČ / - 404,67 / ZŠ / - 11 660,89 / TTS / - 235 265,42 527 Zákonné soc. Náklady / ZUŠ / - 268,98 / ZŠ / - 413,64 538 Ostatné dane a poplatky / ZŠ / - 1 570,36 / TTS / + 50,00 548 Ostatné náklady na prev. Čin. / CVČ / - 47,48 568 Ostatné finančné náklady / TTS / - 50,00 584 Náklady na transfery z rozpočtu obce do: RO / ZŠ / -179 659,72 RO /CVČ / - 77 290,44 RO / ZUŠ / - 288 249,00

		588 Náklady z odvodu príjmov / ZUŠ / - 24 300,00 / CVČ / - 15 825,44 / ZŠ / - 73 965,36 589 Náklady z bud. Odvodu príjmov / ZŠ / - 9 291,44
Spolu eliminácia	-953 214,55	
3/ Konsolidované náklady	5264 658,31	
VÝNOSY:		
1/ Agregované výnosy	6 370 427,38	
2/ Eliminácia za:		
		602 Tržby z predaja služieb /ZUŠ/ - 478,16 / ZŠ / - 19 923,29 / TTS / - 258 721,31 633 Výnosy z poplatkov / ZUŠ / - 219,12 / CVČ / - 47,48 / ZŠ / - 1 570,36 642 Tržby z predaja materiálu / TTS / - 4 093,95 648 Ost. Výnosy z prev. Činnosti/ / CVČ / - 378,80 691 Výnosy z transferov / ZUŠ / - 288 249,00 / CVČ / - 68 574,78 / ZŠ / - 175 586,92 692 Výnosy z KT- odpisy /ZŠ/ - 2 802,60 693 Výnosy z BT zo ŠR / CVČ / + 3 445,52 698 Výnosy k KT od ost. Subjektov/ZŠ/ - 1 270,20 699 Výnosy z odvodu RP / ZUŠ / - 24 300,00 / CVČ / - 15 825,44 / ZŠ / - 83 256,80
Spolu eliminácia	-941 852,69	
3/ Konsolidované výnosy	5 428 574,69	
Výsledok hospodárenia po agregácii	152 554,52	Zisk
Výsledok hospodárenia po konsolidácii	163 916,38	Zisk

V Trstenej dňa 19.06.2014

Vypracovala : Ing. Gabriela Dafčíková
sam. odb. referent, odd. F a MM

