

**Čl. I**  
**Všeobecné údaje**

|                                        |                                                      |
|----------------------------------------|------------------------------------------------------|
| Názov konsolidujúcej účtovnej jednotky | Obec Trenčianska Teplá                               |
| Sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky | Ulica M.R.Štefánika 376/30, 914 01 Trenčianska Teplá |
| Dátum vzniku                           | <b>07.12.1991</b>                                    |

Konsolidované účtovné jednotky

| Obchodné meno  | Sídlo                                          | Iný spôsob ovládania                                     |
|----------------|------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| Materská škola | Dobrá 1103, 914 01 Trenčianska Teplá           | Rozpočtová organizácia v zriaďovateľskej pôsobnosti obce |
| Základná škola | J. Braneckého 130/15, 914 01 Trenčianska Teplá | Rozpočtová organizácia v zriaďovateľskej pôsobnosti obce |

|                                                                                                                                                                                              |                                                      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia konsolidovaného celku verejnej správy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje konsolidovaná účtovná závierka účtovnej jednotky verejnej správy, | <b>83</b>                                            |
| z toho počet vedúcich zamestnancov                                                                                                                                                           | <b>9</b>                                             |
| Názov konsolidujúcej účtovnej jednotky v ktorom sú tieto konsolidované účtovné závierky uložené                                                                                              | <b>Obec Trenčianska Teplá</b>                        |
| Sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky                                                                                                                                                       | Ulica M.R.Štefánika 376/30, 914 01 Trenčianska Teplá |

Názvy a sídla účtovných jednotiek, v ktorých má konsolidujúca účtovná jednotka podiely, ktoré nespĺňajú podmienky na zahrnutie do konsolidovaného celku

| Obchodné meno                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Sídlo                           | Podiel na ZI | Dôvod nezahrnutia do konsolidovaného celku                                                                                                                 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Trenčianske vodárne a kanalizácie, a.s.                                                                                                                                                                                                                                                                    | Ul. 1. Mája č.11 Trenčín 911 01 | 5,15%        | Menšinový podiel                                                                                                                                           |
| Dosiadnutý kladný výsledok hospodárenia alebo záporný výsledok hospodárenia z dôvodu predaja majetku medzi účtovnými jednotkami konsolidovaného celku verejnej správy, osobitne za jednotlivé účtovné jednotky.                                                                                            |                                 |              | V priebehu účtovného obdobia roku 2013 sa medzi účtovnými jednotkami konsolidovaného celku Obec Trenčianska Teplá neuskutočnil nákup resp. predaj majetku. |
| Metódy oceňovania použité pri ocenení jednotlivých položiek konsolidovanej účtovnej závierky účtovnej jednotky verejnej správy.                                                                                                                                                                            |                                 |              |                                                                                                                                                            |
| Dlhodobý majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného a nehmotného majetku nie sú úroky z úverov. Zľava z ceny, ktorú poskytol dodávateľ k |                                 |              |                                                                                                                                                            |

majetku sa účtuje ako zníženie nákladov na predaný alebo spotrebovaný majetok.

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa trvalo zníži o oprávky, ktoré zodpovedajú výške opotrebenia majetku.

O opravných položkách sa účtuje v prípade prechodného zníženia hodnoty majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Za vlastné náklady sa považujú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

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. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom (napr. bezodplatne nadobudnutý majetok, delimitovaný, novo zistený majetok pri inventarizácii) sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, t.j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok odpisovaný sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho morálneho a fyzického opotrebenia. Účtovná jednotka odpisuje majetok na základe zákona č. 431/2002 Z. z. a účtuje o účtovných odpisoch.

**a) Dlhodobý finančný majetok**

Finančné investície, cenné papiere a majetkové účasti sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (provízie maklérom, poplatky burze).

**b) Zásoby**

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi.

Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob.

**c) Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Opravná položka sa vytvára napr. k pohľadávkam po splatnosti a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

**d) Finančné účty**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

**e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**f) Rezervy**

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. V účtovnej závierke sa tvoria rezervy na

mzdy za dovolenku zamestnancov vrátane sociálneho a zdravotného poistenia.

**g) Záväzky**

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou a pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

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.

**h) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**i) Deriváty**

Účtovné jednotky v konsolidovanom celku neúčtovali o derivátoch.

**j) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Účtovné jednotky v konsolidovanom celku nemajú majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

**k) Cudzia mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v 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 alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis, resp. v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

**l) Výnosy**

Tržby za vlastné výkony neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu. Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

O výnosoch z poplatkov sa účtuje v časovej a vecnej súvislosti s vyrubení poplatkov

**m) Účtovné jednotky nie sú platiteľom dane z pridanej hodnoty. V prípade, keď dodávateľia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov.**

## Čl. II

### Informácie o metódach a postupoch konsolidácie

1. Postup zahrňovania účtovných jednotiek do konsolidovaného celku - metódy a postupy konsolidácie

| Názov spoločnosti | Metóda konsolidácie        | Goodwil | Deň prvej konsolidácie kapitálu | Dôvod neuskutočnenia konsolidácie medzivýsledku | Členenie podielov iných ÚJ |
|-------------------|----------------------------|---------|---------------------------------|-------------------------------------------------|----------------------------|
| Základná škola    | Metóda úplnej konsolidácie |         |                                 |                                                 |                            |
| Materská škola    | Metóda úplnej konsolidácie |         |                                 |                                                 |                            |

**Čl. III**  
**Informácie o údajoch aktív a pasív**

1. Údaje o konsolidovanom celku konsolidovanej účtovnej závierky účtovnej jednotky verejnej správy

| Názov ÚJ               | IČO      | Druh vzťahu               | Podiel na VI % | Podiel na hlasovacích právach % | Konsolidovaný podiel v % | Súčasť súhrnného celku |            | Štatutárny orgán            | Zodpovedná osoba za zostavenie podkladov pre konsolidáciu | Kontakt    |
|------------------------|----------|---------------------------|----------------|---------------------------------|--------------------------|------------------------|------------|-----------------------------|-----------------------------------------------------------|------------|
|                        |          |                           |                |                                 |                          | Odo dňa                | Do dňa     |                             |                                                           |            |
| Obec Trenčianska Teplá | 00312045 | Materská účtovná jednotka |                |                                 |                          | 1.1.2013               | 31.12.2013 | Ing. Milan Berec            | Ing. Ľubica Hlinková                                      | 0326591311 |
| Materská škola         | 36131679 | Dcérska účtovná jednotka  |                |                                 | 100,00                   | 1.1.2013               | 31.12.2013 | Janka Bánfiová              | Helena Mittuchová                                         | 0326521012 |
| Základná škola         | 34008900 | Dcérska účtovná jednotka  |                |                                 | 100,00                   | 1.1.2013               | 31.12.2013 | Mgr. Ivana Berec Majorošová | Beáta Komorníková                                         | 0326591348 |

2. Prehľad o pohybe vlastného imania

Tab. č. 12

3. Prehľad o pohybe rezerv

Tab. č. 13 a tab. č. 14

4. Prehľad o pohybe dlhodobého majetku

Tab. č. 2

5. Prehľad o dlhodobom finančnom majetku

| Druh cenného papiera | Názov účtovnej jednotky                 | Právna forma       | Podiel na ZI (v %) | Základné imanie | Podiel na hlasovacích právach (v %) | Hodnota podielu k 31.12. bežného účtovného obdobia | Hodnota podielu k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia |
|----------------------|-----------------------------------------|--------------------|--------------------|-----------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|
| a                    | 1                                       | 2                  | 3                  | 4               | 5                                   | 6                                                  | 7                                                                         |
| akcia listinná       | Trenčianske vodárne a kanalizácie, a.s. | akciová spoločnosť | 5,15               | 37 010 632,00   | 5,15                                | 1 907 128,00                                       | 1 870 646,00                                                              |
| Spolu                |                                         |                    |                    | 37 010 632,00   |                                     | 1 907 128,00                                       | 1 870 646,00                                                              |

6. Prehľad o transferoch

| Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa (účet 351) v € |                                                                   |                                                                           |                                                               |                                                   |                                            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|--------------------------------------------|
| Popis zostatku účtu 351 (pohľadávka)                                                        | Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia | V bežnom účtovnom období prijaté odvody príjmov minulých účtovných období | Odvody príjmov bežného účtovného obdobia zúčtované do výnosov | Uhradené odvody príjmov bežného účtovného obdobia | Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia |
| Obec Trenčianska Teplá - Základná škola                                                     | 2 258,17                                                          | 1 836,12                                                                  | 23 938,34                                                     | 19 916,44                                         | 4 443,95                                   |
| Obec Trenčianska Teplá – Materská škola                                                     |                                                                   |                                                                           | 11 008,11                                                     | 11 008,11                                         |                                            |
| <b>Spolu</b>                                                                                | 2 258,17                                                          | 1 836,12                                                                  | 34 946,45                                                     | 30 924,55                                         | 4 443,95                                   |

| Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa (účet 351) v € |                                                                   |                                                                            |                                                                |                                                   |                                            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|--------------------------------------------|
| Popis zostatku účtu 351 (záväzok)                                                           | Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia | V bežnom účtovnom období uhradené odvody príjmov minulých účtovných období | Odvody príjmov bežného účtovného obdobia zúčtované do nákladov | Uhradené odvody príjmov bežného účtovného obdobia | Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia |
| Základná škola – Obec Trenčianska Teplá                                                     | 2 258,17                                                          | 1 836,12                                                                   | 23 938,34                                                      | 19 916,44                                         | 4 443,95                                   |
| Materská škola – Obec Trenčianska Teplá                                                     |                                                                   |                                                                            | 11 008,11                                                      | 11 008,11                                         |                                            |
| <b>Spolu</b>                                                                                | 2 258,17                                                          | 1 836,12                                                                   | 34 946,45                                                      | 30 924,55                                         | 4 443,95                                   |

| <b>Zúčtovanie prijatých transferov v členení podľa jednotlivých položiek súvahy v € ( účet 357 pohľadávky +, záväzky -)</b> |                                                                   |                                    |                                       |                                                 |                                                  |                                            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------|
| Názov                                                                                                                       | Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia | Druh transferu /bežný, kapitálový/ | Príjem bežného/kapitálového transferu | Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia | Zúčtovanie do výnosov budúcich období (účet 384) | Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia |
| Základná škola                                                                                                              | 26 014,22                                                         | Bežný                              | 420 064,95                            | 418 103,96                                      |                                                  | 24 053,23                                  |
| Materská škola                                                                                                              |                                                                   | Bežný                              | 7 122,32                              | 7 122,32                                        |                                                  |                                            |
| Obec Trenčianska Teplá                                                                                                      |                                                                   | Bežný                              | 51 720,63                             | 51 720,63                                       |                                                  |                                            |
| Obec Trenčianska Teplá                                                                                                      |                                                                   | Kapitálový                         | 259 898,75                            | 1 026,75                                        | 250 872,00                                       | - 8 000,00                                 |
| <b>Spolu</b>                                                                                                                | 26 014,22                                                         |                                    | 738 806,65                            | 477 973,66                                      | 250 872,00                                       | 16 053,23                                  |

7. Prehľad o dlhodobých a krátkodobých pohľadávkach

| <b>Pohľadávky netto v €</b>                                                 | Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia | Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia |
|-----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| <b>Pohľadávky – podľa doby splatnosti</b>                                   |                                            |                                                                   |
| Pohľadávky v lehote splatnosti spolu                                        | 10 032,65                                  | 25 213,43                                                         |
| <i>Z toho Materská škola</i>                                                | 86,40                                      | 8 285,36                                                          |
| <i>Základná škola</i>                                                       | 2 249,68                                   |                                                                   |
| <i>Obec Trenčianska Teplá</i>                                               | 7 696,57                                   | 16 928,07                                                         |
| Pohľadávky po lehote splatnosti spolu                                       | 26 112,64                                  | 27 170,30                                                         |
| <i>Z toho Materská škola</i>                                                |                                            |                                                                   |
| <i>Základná škola</i>                                                       | 2 194,27                                   | 2 258,17                                                          |
| <i>Obec Trenčianska Teplá</i>                                               | 23 918,37                                  | 24 912,13                                                         |
| <b>Spolu pohľadávky</b>                                                     | <b>36 145,29</b>                           | <b>52 383,73</b>                                                  |
| <b>Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka</b>           | <b>10 032,65</b>                           | <b>25 213,43</b>                                                  |
| <i>Z toho Materská škola</i>                                                | 86,40                                      | 8 285,36                                                          |
| <i>Základná škola</i>                                                       | 2 249,68                                   | 5 869,00                                                          |
| <i>Obec Trenčianska Teplá</i>                                               | 7 696,57                                   | 16 928,07                                                         |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného roka do piatich rokov |                                            |                                                                   |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov             |                                            |                                                                   |
| <b>Spolu pohľadávky v lehote splatnosti</b>                                 | <b>10 032,65</b>                           | <b>25 213,43</b>                                                  |

| <b>Pohľadávky – opravné položky v €</b>          |                                                                               |          |          |          |                                                     |
|--------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|----------|-----------------------------------------------------|
| Pohľadávka                                       | Hodnota k 31.12.<br>bezprostredne<br>predchádzajúceho<br>účtovného<br>obdobia | Tvorba   | Zníženie | Zrušenie | Hodnota k 31.12.<br>bežného<br>účtovného<br>obdobia |
| Obec Trenčianska Teplá pohľadávky ostatné        | 8 463,30                                                                      | 975,27   | 0        | 0        | 9 438,57                                            |
| Obec Trenčianska Teplá - Daň z nehnuteľnosti     | 2 529,52                                                                      |          | 1 302,91 | 0        | 1 226,61                                            |
| Základná škola – pohľadávky z nedaňových príjmov |                                                                               | 1 836,12 |          |          | 1 836,12                                            |
| <b>Spolu</b>                                     | 10 992,82                                                                     |          |          |          | 12 501,30                                           |

8. Prehľad finančných účtov

| <b>Finančné účty</b>                     |                                                                            |              |              |                                                        |
|------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------------------------------------------------|
| Finančné účty                            | Hodnota k 31.12.<br>bezprostredne<br>predchádzajúceho<br>účtovného obdobia | Prírastky    | Úbytky       | Hodnota<br>k 31.12.<br>bežného<br>účtovného<br>obdobia |
| Pokladnica Materská škola                | 66,82                                                                      | 4 665,43     | 4 638,87     | 93,38                                                  |
| Pokladnica Základná škola                |                                                                            | 12 769,43    | 12 769,43    |                                                        |
| Pokladnica Obec Trenčianska Teplá        | 331,80                                                                     | 74 666,02    | 74 665,29    | 332,53                                                 |
| Bankové účty Materská škola              | 21 005,41                                                                  | 47 801,58    | 43 484,52    | 25 322,47                                              |
| Bankové účty Základná škola              | 47 862,73                                                                  | 106 162,42   | 104 679,34   | 49 345,81                                              |
| Výdavkový rozpočtový účet Základná škola | 2,48                                                                       | 569 215,25   | 569 176,03   | 41,70                                                  |
| Príjmový rozpočtový účet Základná škola  | 0                                                                          | 20 321,74    | 20 321,74    |                                                        |
| Bankové účty Obec Trenčianska Teplá      | 140 974,95                                                                 | 3 038 490,29 | 3 025 988,35 | 153 476,89                                             |
| Výdavkový rozpočtový účet Materská škola | 35,56                                                                      | 208 076,89   | 208 112,45   |                                                        |
| Príjmový rozpočtový účet Materská škola  | 0                                                                          | 11 206,11    | 11 206,11    |                                                        |
| Ceniny Obec Trenčianska Teplá            | 0                                                                          | 13 791,00    | 13 791,00    |                                                        |
| Ceniny Základná škola                    | 19,20                                                                      | 2 237,50     | 2 245,90     | 10,80                                                  |
| <b>Spolu</b>                             | 210 298,95                                                                 | 4 109 403,66 | 4 091 079,03 | 228 623,58                                             |

## 9. Prehľad o časovom rozlíšení na strane aktív

| Časové rozlíšenie na strane aktív v €                             |                                            |                                                                   |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| Názov časového rozlíšenia                                         | Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia | Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia |
| <b>Náklady budúcich období</b>                                    |                                            |                                                                   |
| Nájomné                                                           |                                            |                                                                   |
| Nájomné reklamných plôch, vysielacieho času, inzertného priestoru |                                            |                                                                   |
| Predplatné                                                        | 647,20                                     | 739,31                                                            |
| <i>Z toho Základná škola</i>                                      | 83,92                                      | 188,33                                                            |
| <i>Materská škola</i>                                             |                                            |                                                                   |
| <i>Obec Trenčianska Teplá</i>                                     | 563,28                                     | 550,98                                                            |
| Predplatné poisťné                                                | 3 367,86                                   | 3 140,54                                                          |
| <i>Z toho Základná škola</i>                                      | 493,77                                     | 888,97                                                            |
| <i>Materská škola</i>                                             | 67,08                                      | 22,00                                                             |
| <i>Obec Trenčianska Teplá</i>                                     | 2 807,01                                   | 2 229,57                                                          |
| Ostatné                                                           | 838,73                                     | 2 099,27                                                          |
| <i>Z toho Materská škola</i>                                      |                                            |                                                                   |
| <i>Základná škola</i>                                             | 120,95                                     | 555,24                                                            |
| <i>Obec Trenčianska Teplá</i>                                     | 717,78                                     | 1 544,03                                                          |
| <b>Spolu</b>                                                      | <b>4 853,79</b>                            | <b>5 979,12</b>                                                   |
| <b>Príjmy budúcich období</b>                                     |                                            |                                                                   |
| Nájomné                                                           |                                            |                                                                   |
| Poisťné plnenie                                                   |                                            |                                                                   |
| Ostatné                                                           |                                            |                                                                   |
| <b>Spolu</b>                                                      | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>                                                       |

## 10. Prehľad o dlhodobých záväzkoch a krátkodobých záväzkoch

| Záväzky v €                            |                                            |                                                                   |
|----------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
|                                        | Hodnota k 31.12. bežného účtovného obdobia | Hodnota k 31.12. bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia |
| <b>Záväzky – podľa doby splatnosti</b> |                                            |                                                                   |
| Záväzky v lehote splatnosti            | 1 188 583,08                               | 1 205 124,83                                                      |
| <i>Z toho Materská škola</i>           | 26 828,87                                  | 28 547,19                                                         |
| <i>Základná škola</i>                  | 52 166,51                                  | 52 187,82                                                         |
| <i>Obec Trenčianska Teplá</i>          | 1 109 587,70                               | 1 124 389,82                                                      |
| Záväzky po lehote splatnosti           | 0,00                                       | 0,00                                                              |
| <i>Z toho Materská škola</i>           |                                            |                                                                   |
| <i>Základná škola</i>                  |                                            |                                                                   |
| <i>Obec Trenčianska Teplá</i>          |                                            |                                                                   |
| <b>Spolu</b>                           | <b>1 188 583,08</b>                        | <b>1 205 124,83</b>                                               |

|                                                                          |                     |                     |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Závazky – podľa doby splatnosti</b>                                   |                     |                     |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka                  | 156 473,63          | 96 678,03           |
| <i>Z toho Materská škola</i>                                             | 26 828,87           | 28 547,19           |
| <i>Základná škola</i>                                                    | 52 166,51           | 52 187,82           |
| <i>Obec Trenčianska Teplá</i>                                            | 77 478,25           | 15 943,02           |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného roka do piatich rokov | 154 713,76          | 29 410,48           |
| <i>Z toho Obec Trenčianska Teplá</i>                                     | 154 713,76          | 29 410,48           |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov             | 877 395,69          | 1 079 036,32        |
| <i>Z toho Obec Trenčianska Teplá</i>                                     | 877 395,69          | 1 079 036,32        |
| <b>Spolu</b>                                                             | <b>1 188 583,08</b> | <b>1 205 124,83</b> |

11. Prehľad o bankových úveroch a prijatých finančných výpomociach

| <b>Bankové úvery v €</b>                                        |                              |      |                       |                     |                                                        |                                                                               |
|-----------------------------------------------------------------|------------------------------|------|-----------------------|---------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| Druh bankového úveru podľa splatnosti<br>(krátkodobý, dlhodobý) | Charakter<br>bankového úveru | Mena | Úroková sadzba<br>v % | Dátum<br>splatnosti | Hodnota<br>k 31.12.<br>bežného<br>účtovného<br>obdobia | Hodnota k 31.12.<br>bezprostredne<br>predchádzajúceho<br>účtovného<br>obdobia |
| Dlhodobý bankový úver – Regenerácia centrálnej zóny             | Investičný                   | EUR  | 2,443                 | 21.07.2016          | 31 000,00                                              | 43 000,00                                                                     |
| Dlhodobý bankový úver – Zlepšenie vyučovacích podmienok - ZŠ    | Investičný                   | EUR  | 2,722                 | 25.01.2017          | 137 032,24                                             | 181 480,24                                                                    |
| Dlhodobý bankový úver – Modernizácia športového areálu          | Investičný                   | EUR  | 1,581                 | 21.07.2016          | 34 119,14                                              | 0,00                                                                          |
| <b>Spolu</b>                                                    |                              |      |                       |                     | 202 151,38                                             | 224 480,24                                                                    |

12. Prehľad o časovom rozlíšení na strane pasív

| <b>Časové rozlíšenie na strane pasív v €</b> |                                               |                                                                         |
|----------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
| Názov časového rozlíšenia                    | Hodnota k 31.12. bežného účtovného<br>obdobia | Hodnota k 31.12. bezprostredne<br>predchádzajúceho účtovného<br>obdobia |
| <b>Výnosy budúcich období</b>                |                                               |                                                                         |
| Nájomné                                      | 5 281,39                                      | 2 784,33                                                                |
| Zaplatené paušály                            |                                               |                                                                         |
| Predplatené                                  |                                               |                                                                         |
| Predplatené poisťné                          |                                               |                                                                         |
| Transfery                                    |                                               |                                                                         |
| Ostatné                                      | 1 865 881,21                                  | 1 913 554,76                                                            |
| <i>Z toho Základná škola</i>                 | 4 773,37                                      | 1 302,17                                                                |
| <i>Obec Trenčianska Teplá</i>                | 1 861 107,84                                  | 1 912 252,59                                                            |
| <b>Spolu</b>                                 | <b>1 871 162,60</b>                           | <b>1 916 339,09</b>                                                     |
| <b>Výdavky budúcich období</b>               |                                               |                                                                         |
| Nájomné                                      |                                               |                                                                         |

|                                      |               |               |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| Ostatné                              | 664,29        | 744,63        |
| <i>Z toho Obec Trenčianska Teplá</i> | 664,29        | 744,63        |
| <b>Spolu</b>                         | <b>664,29</b> | <b>744,63</b> |

### 13. Prehľad o nákladoch

| Popis nákladov                                                       | Hlavná činnosť      | Podnikateľská činnosť | Spolu k 31.12. bežného účtovného obdobia |
|----------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|------------------------------------------|
| <b>Náklady v EUR</b>                                                 | <b>2 166 408,84</b> | <b>0,00</b>           | <b>2 166 408,84</b>                      |
| <b>Spotrebované nákupy</b>                                           | 253 475,21          | 0,00                  | 253 475,21                               |
| <i>Z toho Materská škola</i>                                         | 28 547,29           |                       | 28 547,29                                |
| <i>Základná škola</i>                                                | 132 845,46          |                       | 132 845,46                               |
| <i>Obec Trenčianska Teplá</i>                                        | 92 082,46           |                       | 92 082,46                                |
| <b>Služby</b>                                                        | <b>233 553,59</b>   | <b>0,00</b>           | <b>233 553,59</b>                        |
| Opravy a udržiavanie                                                 | 40 415,62           | 0,00                  | 40 415,62                                |
| <i>Z toho Materská škola</i>                                         | 248,68              |                       | 248,68                                   |
| <i>Základná škola</i>                                                | 11 046,77           |                       | 11 046,77                                |
| <i>Obec Trenčianska Teplá</i>                                        | 29 120,17           |                       | 29 120,17                                |
| Cestovné                                                             | 631,80              | 0,00                  | 631,80                                   |
| <i>Z toho Základná škola</i>                                         | 66,26               |                       | 66,26                                    |
| <i>Obec Trenčianska Teplá</i>                                        | 565,54              |                       | 565,54                                   |
| Prenájom (lízing)                                                    |                     |                       | 0,00                                     |
| Nájomné – budovy, objekty alebo ich časti                            |                     |                       | 0,00                                     |
| Nájomné – dopravné prostriedky                                       |                     |                       | 0,00                                     |
| Nájomné – iné                                                        | 2 227,90            |                       | 2 227,90                                 |
| <i>Z toho Základná škola</i>                                         | 1 612,52            |                       | 1 612,52                                 |
| <i>Obec Trenčianska Teplá</i>                                        | 615,38              |                       |                                          |
| Právne, ekonomické a iné poradenstvo - <i>Obec Trenčianska Teplá</i> | 3 823,92            |                       | 3 823,92                                 |
| Náklady na audit                                                     | 1 751,76            |                       | 1 751,76                                 |
| Poradenstvo – hardware, software                                     |                     |                       | 0,00                                     |
| Propagácia, reklama, inzercia                                        | 566,50              |                       | 566,50                                   |
| Školenia, kurzy, konferencie, porady, sympóziá                       | 4 274,10            |                       | 4 274,10                                 |
| <i>Z toho Základná škola</i>                                         | 1 392,10            |                       | 1 392,10                                 |
| <i>Obec Trenčianska Teplá</i>                                        | 2 882,00            |                       | 2 882,00                                 |

|                                                                |                   |             |                   |
|----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------|-------------------|
| Strážna služba                                                 |                   |             | 0,00              |
| Telekomunikačné a poštové služby                               | 14 414,10         | 0,00        | 14 414,10         |
| <i>Z toho Základná škola</i>                                   | 1 175,37          |             | 1 175,37          |
| <i>Materská škola</i>                                          | 632,35            |             | 632,35            |
| <i>Obec Trenčianska Teplá</i>                                  | 12 606,38         |             | 12 606,38         |
| Štúdie, expertízy, posudky                                     | 291,52            |             | 291,52            |
| Konkurzy, súťaže                                               |                   |             | 0,00              |
| Iné služby                                                     | 165 156,37        | 0,00        | 165 156,37        |
| <i>Z toho Materská škola</i>                                   | 2 715,96          |             | 2 715,96          |
| <i>Základná škola</i>                                          | 7 860,59          |             | 7 860,59          |
| <i>Obec Trenčianska Teplá</i>                                  | 154 579,82        |             | 154 579,82        |
| <b>Osobné náklady</b>                                          | <b>924 431,58</b> | <b>0,00</b> | <b>924 431,58</b> |
| <i>Z toho Materská škola</i>                                   | 176 223,32        |             | 176 223,32        |
| <i>Základná škola</i>                                          | 458 954,06        |             | 458 954,06        |
| <i>Obec Trenčianska Teplá</i>                                  | 289 254,20        |             | 289 254,20        |
| Z toho odmeny a príspevky iným napr. poslancom, členom komisií | 5 233,46          |             | 5 233,46          |
| <b>Dane a poplatky</b>                                         | <b>1 757,40</b>   | <b>0,00</b> | <b>1 757,40</b>   |
| <i>Z toho Materská škola</i>                                   | 22,00             |             | 22,00             |
| <i>Základná škola</i>                                          |                   |             | 0,00              |
| <i>Obec Trenčianska Teplá</i>                                  | 1 735,40          |             | 1 735,40          |
| <b>Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť</b>                  | <b>28 176,60</b>  | <b>0,00</b> | <b>28 176,60</b>  |
| <i>Z toho Materská škola</i>                                   |                   |             | 0,00              |
| <i>Základná škola</i>                                          | 2 729,08          |             | 2 729,08          |
| <i>Obec Trenčianska Teplá</i>                                  | 25 447,52         |             | 25 447,52         |
| <b>Odpisy</b>                                                  | <b>420 958,34</b> | <b>0,00</b> | <b>420 958,34</b> |
| <i>Z toho Materská škola</i>                                   | 4 765,00          |             | 4 765,00          |
| <i>Základná škola</i>                                          | 63 870,62         |             | 63 870,62         |
| <i>Obec Trenčianska Teplá</i>                                  | 352 322,72        |             | 352 322,72        |
| <b>Rezervy a opravné položky z prevádzkovej činnosti</b>       | <b>57 717,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>57 717,00</b>  |
| <i>Z toho Materská škola</i>                                   | 10 619,54         |             | 10 619,54         |
| <i>Základná škola</i>                                          | 27 145,22         |             | 27 145,22         |
| <i>Obec Trenčianska Teplá</i>                                  | 19 952,24         |             | 19 952,24         |

|                                                        |                   |             |                   |
|--------------------------------------------------------|-------------------|-------------|-------------------|
| <b>Finančné náklady</b>                                | <b>31 035,12</b>  | <b>0,00</b> | <b>31 035,12</b>  |
| <i>Z toho Materská škola</i>                           | 504,02            |             | 504,02            |
| <i>Základná škola</i>                                  | 2 331,15          |             | 2 331,15          |
| <i>Obec Trenčianska Teplá</i>                          | 28 199,95         |             | 28 199,95         |
| <b>Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov</b> | <b>215 304,00</b> | <b>0,00</b> | <b>215 304,00</b> |
| <i>Z toho Materská škola</i>                           |                   |             | 0,00              |
| <i>Základná škola</i>                                  |                   |             | 0,00              |
| <i>Obec Trenčianska Teplá</i>                          | 215 304,00        |             | 215 304,00        |

| <b>Finančné náklady v €</b>       |                |                       |                                          |
|-----------------------------------|----------------|-----------------------|------------------------------------------|
| Popis nákladov                    | Hlavná činnosť | Podnikateľská činnosť | Spolu k 31.12. bežného účtovného obdobia |
| Úroky                             | 22 432,80      | 0,00                  | 22 432,80                                |
| <i>Z toho Materská škola</i>      |                |                       | 0,00                                     |
| <i>Základná škola</i>             |                |                       | 0,00                                     |
| <i>Obec Trenčianska Teplá</i>     | 22 432,80      |                       | 22 432,80                                |
| Poistenie nehnuteľností           | 4 231,81       | 0,00                  | 4 231,81                                 |
| <i>Z toho Materská škola</i>      |                |                       | 0,00                                     |
| <i>Základná škola</i>             | 1 247,52       |                       | 1 247,52                                 |
| <i>Obec Trenčianska Teplá</i>     | 2 984,29       |                       | 2 984,29                                 |
| Poistenie dopravných prostriedkov | 353,59         | 0,00                  | 353,59                                   |
| <i>Z toho Materská škola</i>      |                |                       | 0,00                                     |
| <i>Základná škola</i>             |                |                       | 0,00                                     |
| <i>Obec Trenčianska Teplá</i>     | 353,59         |                       | 353,59                                   |
| Ostatné poistenie                 | 496,30         | 0,00                  | 496,30                                   |
| <i>Z toho Materská škola</i>      | 156,00         |                       | 156,00                                   |
| <i>Základná škola</i>             |                |                       | 0,00                                     |
| <i>Obec Trenčianska Teplá</i>     | 340,30         |                       | 340,30                                   |
| Bankové výdavky/poplatky          | 2 788,34       | 0,00                  | 2 788,34                                 |
| <i>Z toho Materská škola</i>      | 348,02         |                       | 348,02                                   |
| <i>Základná škola</i>             | 538,46         |                       | 538,46                                   |

|                               |           |      |           |
|-------------------------------|-----------|------|-----------|
| <i>Obec Trenčianska Teplá</i> | 1 901,86  |      | 1 901,86  |
| Ostatné finančné náklady      | 732,29    | 0,00 | 732,29    |
| <i>Z toho Materská škola</i>  |           |      | 0,00      |
| <i>Základná škola</i>         | 204,87    |      | 204,87    |
| <i>Obec Trenčianska Teplá</i> | 527,42    |      | 527,42    |
| <b>Spolu</b>                  | 31 035,13 | 0,00 | 31 035,13 |

14. Prehľad o výnosoch

| Popis výnosov                                                         | Hlavná činnosť      | Podnikateľská činnosť | Spolu k 31.12. bežného účtovného obdobia |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|------------------------------------------|
| <b>Výnosy v EUR</b>                                                   | <b>2 439 535,27</b> | <b>0,00</b>           | <b>2 439 535,27</b>                      |
| <b>Tržby za vlastné výkony a tovar</b>                                | <b>92 875,99</b>    | <b>0,00</b>           | <b>92 875,99</b>                         |
| <i>Z toho Materská škola</i>                                          | 13 593,54           |                       | 13 593,54                                |
| <i>Základná škola</i>                                                 | 65 975,31           |                       | 65 975,31                                |
| <i>Obec Trenčianska Teplá</i>                                         | 13 307,14           |                       | 13 307,14                                |
| <b>Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov</b>                     | <b>1 302 057,62</b> | <b>0,00</b>           | <b>1 302 057,62</b>                      |
| <i>Z toho Materská škola</i>                                          |                     |                       | 0,00                                     |
| <i>Základná škola</i>                                                 |                     |                       | 0,00                                     |
| <i>Obec Trenčianska Teplá</i>                                         | 1 302 057,62        |                       | 1 302 057,62                             |
| <b>Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti</b>                         | <b>204 312,01</b>   | <b>0,00</b>           | <b>204 312,01</b>                        |
| <i>Z toho Materská škola</i>                                          | 1 974,77            |                       | 1 974,77                                 |
| <i>Základná škola</i>                                                 | 10 267,72           |                       | 10 267,72                                |
| <i>Obec Trenčianska Teplá</i>                                         | 192 069,52          |                       | 192 069,52                               |
| <b>Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej činnosti</b> | <b>58 110,39</b>    | <b>0,00</b>           | <b>58 110,39</b>                         |
| <i>Z toho Materská škola</i>                                          | 11 525,71           |                       | 11 525,71                                |
| <i>Základná škola</i>                                                 | 26 673,74           |                       | 26 673,74                                |
| <i>Obec Trenčianska Teplá</i>                                         | 19 910,94           |                       | 19 910,94                                |
| <b>Finančné výnosy</b>                                                | <b>375,31</b>       | <b>0,00</b>           | <b>375,31</b>                            |
| <i>Z toho Materská škola</i>                                          |                     |                       | 0,00                                     |
| <i>Základná škola</i>                                                 | 3,70                |                       | 3,70                                     |
| <i>Obec Trenčianska Teplá</i>                                         | 371,61              |                       | 371,61                                   |

|                                                                                                                                                                                                 |                   |             |                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------|-------------------|
| <b>Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, vyšších územných celkoch a v rozpočtových organizáciách a príspevkových organizáciách zriadených obcou alebo vyšším územným celkom</b> | <b>781 803,95</b> | <b>0,00</b> | <b>781 803,95</b> |
| <i>Z toho Materská škola</i>                                                                                                                                                                    | 16 746,88         |             | 16 746,88         |
| <i>Základná škola</i>                                                                                                                                                                           | 410 202,96        |             | 410 202,96        |
| <i>Obec Trenčianska Teplá</i>                                                                                                                                                                   | 354 854,11        |             | 354 854,11        |

| <b>Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti v €</b>         |                   |                       |                                          |
|-----------------------------------------------------------|-------------------|-----------------------|------------------------------------------|
| Popis výnosov                                             | Hlavná činnosť    | Podnikateľská činnosť | Spolu k 31.12. bežného účtovného obdobia |
| Dobropisy, refundácie nákladov minulého účtovného obdobia | 1 974,77          | 0,00                  | 1 974,77                                 |
| <i>Z toho Materská škola</i>                              | 1 974,77          |                       | 1 974,77                                 |
| <i>Základná škola</i>                                     |                   |                       | 0,00                                     |
| <i>Obec Trenčianska Teplá</i>                             |                   |                       | 0,00                                     |
| Výnosy z prenájmu                                         | 78 655,00         | 0,00                  | 78 655,00                                |
| <i>Z toho Materská škola</i>                              |                   |                       | 0,00                                     |
| <i>Základná škola</i>                                     | 9 384,44          |                       | 9 384,44                                 |
| <i>Obec Trenčianska Teplá</i>                             | 69 270,56         |                       | 69 270,56                                |
| Poistné plnenia                                           | 0,00              | 0,00                  | 0,00                                     |
| <i>Z toho Materská škola</i>                              |                   |                       | 0,00                                     |
| <i>Základná škola</i>                                     |                   |                       | 0,00                                     |
| <i>Obec Trenčianska Teplá</i>                             |                   |                       | 0,00                                     |
| Inventúrne prebytky                                       | 0,00              | 0,00                  | 0,00                                     |
| <i>Z toho Materská škola</i>                              |                   |                       | 0,00                                     |
| <i>Základná škola</i>                                     |                   |                       | 0,00                                     |
| <i>Obec Trenčianska Teplá</i>                             |                   |                       | 0,00                                     |
| Ostatné                                                   | 63 823,24         | 0,00                  | 63 823,24                                |
| <i>Z toho Materská škola</i>                              |                   |                       | 0,00                                     |
| <i>Základná škola</i>                                     | 883,28            |                       | 883,28                                   |
| <i>Obec Trenčianska Teplá</i>                             | 62 939,96         |                       | 62 939,96                                |
| <b>Spolu</b>                                              | <b>144 453,01</b> | <b>0,00</b>           | <b>144 453,01</b>                        |

15. Prehľad o vzájomných výnosoch v účtovných jednotkách konsolidovaného celku verejnej správy,

| <b>Vzájomné výnosy v €</b>                                                                |                 |                       |                                          |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------|------------------------------------------|
| Popis výnosov                                                                             | Hlavná činnosť  | Podnikateľská činnosť | Spolu k 31.12. bežného účtovného obdobia |
| Základná škola – Tržby z predaja služieb – predaj obedov<br>Obecný úrad Trenčianska Teplá | 1 089,90        |                       | 1 089,90                                 |
| Základná škola – Tržby z predaja služieb – predaj obedov<br>Materská škola                | 2 286,55        |                       | 2 286,55                                 |
| Obecný úrad Trenčianska Teplá – poplatok za komunálny odpad – Základná škola              | 1 330,00        |                       | 1 330,00                                 |
| Obecný úrad Trenčianska Teplá – poplatok za komunálny odpad – Materská škola              | 200,00          |                       | 200,00                                   |
| <b>Spolu</b>                                                                              | <b>4 906,45</b> |                       | <b>4 906,45</b>                          |