

Poznámky k 31.12.2013
ako súčasť konsolidovanej účtovnej závierky

Čl. I

Všeobecné údaje

Identifikačné údaje o konsolidujúcej účtovnej jednotke

Názov konsolidujúcej účtovnej jednotky	Trenčiansky samosprávny kraj
Sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky	K dolnej stanici 7282/20A, 911 01 Trenčín
Dátum založenia, vzniku konsolidujúcej účtovnej jednotky	1.1.2002

Identifikačné údaje o konsolidovaných účtovných jednotkách – rozpočtových a príspevkových organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti konsolidujúcej účtovnej jednotky sa nachádzajú v tabuľkovej časti poznámok - tab. č. 1

Identifikačné údaje o konsolidovaných účtovných jednotkách – obchodných spoločnostiach

Súčasťou konsolidovaného celku TSK nie je žiadna obchodná spoločnosť.

Informácie o zamestnancoch konsolidovaného celku

Evidenčný počet zamestnancov vo fyzických osobách konsolidovaného celku TSK a organizácii k 31.12.2013	7 354
z toho : počet vedúcich zamestnancov	619

Informácie o zostavení individuálnej účtovnej závierky konsolidovanej účtovnej jednotky – obchodnej spoločnosti, ak je iný ako 31.12.2013

Súčasťou konsolidovaného celku TSK nie je žiadna obchodná spoločnosť a ani obchodná spoločnosť s iným dátumom individuálnej účtovnej závierky ako 31.12.2013.

Informácie o výške podielov na výsledku hospodárenia konsolidovaných obchodných spoločností, ktoré konsolidujúca účtovná jednotka ovláda alebo vykonáva v nich podstatný vplyv, ktoré boli nadobudnuté v priebehu účtovného obdobia – TSK neovláda a ani nemá podstatný vplyv v žiadnej obchodnej spoločnosti.

Informácie o metódach oceňovania použitých pri ocenení jednotlivých položiek konsolidovanej účtovnej závierky Trenčianskeho samosprávneho kraja

- Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti. Za základ sa berú všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

- Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné).
- Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku nie sú úroky z úverov.
- Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré predstavujú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.
- Dlhodobý majetok nadobudnutý darovaním sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, teda cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- Dlhodobý majetok nadobudnutý prevodom správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve.
- Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou.
- Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorou je cena obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním t.j. prepravné, provízia a poistné .
- Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi t.j. priamymi nákladmi vynaloženými na tvorbu zásob ako aj časťou nepriamych nákladov, ktoré sa k tvorbe zásob vzťahujú.
- Pohľadávky sa oceňujú v menovitej hodnote.
- Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou.
- Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
- Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou.
- Záväzky sa pri ich prevzatí 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.

Čl. II

Informácie o metódach a postupoch konsolidácie

Konsolidovaná účtovná závierka Trenčianskeho samosprávneho kraja bola zostavená v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov v súlade s Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky zo dňa 17. decembra 2008 č. MF/27526/2008 – 31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o metódach a postupoch konsolidácie vo verejnej správe a podrobnosti o usporiadaní a označovaní položiek konsolidovanej účtovnej závierky vo verejnej správe.

Pri konsolidácii TSK a jeho dcérskych účtovných jednotiek bola použitá **metóda úplnej konsolidácie**.

Moment prvej konsolidácie kapitálu – TSK nekonsolidovala kapitál, nakoľko nemá podiely ani podstatný vplyv v žiadnej obchodnej spoločnosti.

Informácie o goodwill – TSK nemá v evidencii.

TSK nekonsolidovala medzivýsledok vzniknutý pri odpredaji majetku v rámci konsolidovaného celku, nakoľko pri vzájomnom predaji majetku medzi účtovnými jednotkami v zriaďovateľskej pôsobnosti TSK nevznikol žiadnej účtovnej jednotke z tohto titulu výsledok hospodárenia. Účtovné jednotky predávali vzájomne majetok za ceny, pri ktorých sa predajné ceny rovnali skladovým cenám.

ČI. III

Informácie o údajoch aktív a pasív

- Konsolidovaný celok zahŕňa **TSK a 91 dcérskych rozpočtových a príspevkových organizácií** - ich identifikačné údaje sa nachádzajú v úvode poznámok.

- **Zmeny v KC k 31.12.2013**

Názov právnickej osoby	IČO	Sídlo	Zmena	Termín
Škola v prírode Klačno	00626899	Klačno	zrušenie	30.6.2013
Stredná odborná škola, Trokanova3, Myjava	37918354	Myjava	zrušenie	31.8.2013
Stredná odborná škola Brezová pod Bradlom	17050596	Brezová pod Bradlom	zrušenie	31.8.2013
CSS Dôstojnosť Horná Mariková	35651229	Horná Mariková	zrušenie	31.12.2013
SPŠ Myjava	00161381	Myjava	zmena právnej subjektivity z RO na PO	1.9.2013

MAJETOK

Prehľad o pohybe dlhodobého majetku sa nachádza v tabuľkovej časti poznámok – tab. č.2.

Najvýznamnejší prírastok dlhodobého majetku

Trenčiansky samosprávny kraj:

Rekonštrukcia cesty Červený Kameň	135 248,60 Eur
Rekonštrukcia Kasárni Trenčianskeho hradu	2 147 017,69 Eur
Rekonštrukcia Gymnázia Púchov	115 363,73 Eur
Rekonštrukcia SPŠ Myjava	926 988,02 Eur
Rekonštrukcia CSS Dolný Lieskov	527 601,49 Eur
Technické zhodnotenie SPIN/SPIN2	249 316,21 Eur

Najvýznamnejší úbytok dlhodobého majetku

Trenčiansky samosprávny kraj:

Zverenie rekonštrukcií do správy	SC TSK cesty Čachtice –Podkylava	2 602 604,35 Eur
	cesty Červený Kameň	185 724,60 Eur
	Gymnázium Púchov	1 165 997,99 Eur
	CSS Bystričan Považská Bystrica	1 187 501,04 Eur.

Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok v majetku TSK sa nachádza v tabuľkovej časti poznámok - tabuľka č.24.

- **Konsolidovaný celok TSK neviduje dlhodobý finančný majetok.**

ZÁSOBY

- Konsolidovaný celok tvoril v roku 2013 opravné položky k zásobám v čiastke 7 136,31 Eur.

Stav zásob netto k 31.12.2013

v Eur

Zásoby	k 31.12.2012	k 31.12.2013
Materiál	2 972 533,22	3 348 572,45
Nedokončená výroba a polotovary	6 562,59	6 481,41
Výrobky	8 848,29	8 287,06
Zvieratá	378,70	405,70
Tovar	243 091,30	263 468,95
Spolu	3 231 414,10	3 627 215,57

Stav opravných položiek k zásobám k 31.12.2013

v Eur

Opravná položka k zásobám	k 31.12.2012	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	k 31.12.2013
Materiál	0,00	7 136,31			7 136,31
Tovar	3 066,46	0	0	3 066,46	0,00
Spolu	3 066,46	0	0	0	7 136,31

Opravná položka k zásobám v čiastke 3 066,46 Eur Strednej odbornej školy M.R. Štefánika, Brezová pod Bradlom k zásobám tovaru na sklade bola zrušená.

Tvorbu opravnej položky k zásobám vykazuje:

- SOŠ obchodu a služieb Prievidza v čiastke 1 500,95 Eur – zrušenie Odboru Krajčír – zostatok materiálu
- SOŠ Dubnica nad Váhom v čiastke 5 635,36 Eur - sklad prádla – nevyužitelný materiál.

POHLÁDÁVKY

- Konsolidovaný celok vykazuje stav **dlhodobých pohľadávok** k 31.12.2013 **vo výške 569 430,33 Eur**. Dlhodobú pohľadávku v čiastke 568 600,48 Eur vykazuje Galéria Miloša Alexandra Bazovského v Trenčíne na základe dohody o vzájomnom započítaní vzájomných pohľadávok zo dňa 18.12.2009 s Mestom Trenčín.

Dlhodobé pohľadávky nie sú predmetom konsolidácie t.z. hodnota **po konsolidácii sa nezmenila**.

Rozpis dlhodobých pohľadávok k 31.12.2013

v Eur

Pohľadávka	Stav k 31.12.2012	Stav k 31.12.2013
Iné pohľadávky (378 A)– (391A)	587 741,75	569 430,33
Spolu	587 741,75	569 430,33

- Konsolidovaný celok vykazuje stav **krátkodobých pohľadávok** k 31.12.2013 **vo výške 7 961 530,82 Eur**.

Rozpis krátkodobých pohľadávok k 31.12.2013

v Eur

Pohľadávka – konsolidovaná súvaha	Stav k 31.12.2012	Stav k 31.12.2013
Odberatelia (311)	6 220 057,91	6 633 512,29
Poskytnuté prevádzkové preddavky (314 A)– (391A)	3 221,42	3 482,27
Ostatné pohľadávky (315A) – (391A)	252 592,28	226 066,26
Pohľadávky z nedaňových príjmov (318 A)– (391A)	146 525,26	195 318,11
Pohľadávky voči zamestnancom (335 A)– (391A)	19 279,08	20 455,22
Zúčtovanie s org. soc. poistenia a zdrav. poistenia (336 A)– (391A)	0,00	
Daň z príjmov (341 A)– (391A)	38 756,17	29 003,79
Daň z pridanej hodnoty (343 A)– (391A)	19 158,53	56 085,91
Pohľadávky z nájmu (374 A)– (391A)	7 621,69	8 566,69
Iné pohľadávky (378 A)– (391A)	3 185 468,77	782 880,63
Zúčtovanie s EÚ (371 A)– (391A)	0,00	0,67
Transfery a ost. zúčt. so subj. mimo VS (372 A)– (391A)	6 340,29	6 158,98
Spolu	9 899 021,40	7 961 530,82

Významný pokles pohľadávok oproti roku 2012 o 2 402 588,14 Eur eviduje konsolidovaný celok TSK na účte 378 – iné pohľadávky. V roku 2012 PO vykazovali na tomto účte pohľadávky voči TSK za odvedenú dotáciu zo ŠR k 31.12.2012. V roku 2013 PO k 31.12. neodvádzali zostatok nevyčerpanej dotácie zo ŠR na účet TSK, ale tento zostatok vykazovali na účte 357 – ostatné zúčtovanie obce a VÚC.

- Prehľad o pohybe **opravných položiek** k pohľadávkam k 31.12.2013 sa nachádza v tabuľkovej časti poznámok - tab. č. 8.

Opravné položky k dlhodobým pohľadávkam

v Eur

Pohľadávka	Stav k 31.12.2011	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Stav k 31.12.2012
Iné pohľadávky (378 A)– (391A)	16 773,82	0	0	0	16 773,82
Spolu	16 773,82	0	0	0	16 773,82

Opravnú položku k dlhodobej pohľadávke eviduje Stredná odborná škola obchodu a služieb, Ul. P. Jilemnického 24 Trenčín. Jedná sa o pohľadávku za spreneveru finančnej hotovosti voči bývalému zamestnancovi, ktorý sa nachádza vo výkone trestu. Organizácia využila všetky právne kroky na vymoženie pohľadávky. K pohľadávke vykazuje 100%-nú opravnú položku.

ČASOVÉ ROZLIŠENIE AKTÍV

- **Časové rozlíšenie aktív** za TSK a dcérske účtovné jednotky k 31.12.2013

v Eur

Časové rozlíšenie	K 31.12.2012	K 31.12.2013
Náklady budúcich období	928 837,91	877 935,79
Príjmy budúcich období	6 599 908,56	6 492 959,38
Spolu	7 528 746,47	7 370 895,17

Na účte 385 – príjmy budúcich období eviduje TSK predpis dane za motorové vozidlá a za daň z príjmu fyzických osôb za mesiac december 2013 uhradený v mesiaci január 2014.

FINANČNÉ PROSTRIEDKY

- **Stav finančných účtov k 31.12.2013**

v Eur

	K 31.12.2012	k 31.12. 2013
Finančné účty súčet	9 177 599,32	9 322 906,26

Rozpis finančných účtov k 31.12.2013

v Eur

Účet súvahy	Názov	Zostatok k 31.12.2012	Zostatok k 31.12.2013
211	Pokladnica	23 183,78	20 845,11
213	Ceniny	26 087,94	22 130,88
221	Bankové účty :	9 128 327,60	9 279 930,27
	štátna pokladnica	471 698,76	204 760,48
	iné banky	8 656 628,84	9 075 169,79
222	výdavkový rozpočtový účet	0,00	0,00
	štátna pokladnica	0,00	0,00
	iné banky	0,00	0,00

NÁVRATNÉ FINANČNÉ VÝPOMOCI

- **Pohyb poskytnutých návratných finančných výpomoci krátkodobých k 31.12.2013**

v Eur

	K 31.12.2012	Prírastky (MD)	Úbytky (D)	k 31.12. 2013
Poskytnuté návratné finančné výpomoci krátkodobé	332 418,55	66 377,76	230 073,56	168 722,75

Trenčiansky samosprávny kraj poskytuje návratné finančné výpomoci Rozvojovej agentúre TSK, n.o. v Trenčíne (ďalej RA TSK), ktorú založil na financovanie projektov EÚ. Na základe zmlúv o spolufinancovaní a predfinancovaní projektov EÚ medzi TSK a RA TSK poskytuje TSK finančné prostriedky v objeme 95% formou poskytnutia návratnej finančnej výpomoci a 5% formou spolufinancovania projektov.

REZERVY

- **Rezervy dlhodobé** – konsolidovaný celok vykazuje v celkovej čiastke 57 645,36 Eur na odchodné zamestnancov. Dlhodobé rezervy neboli predmetom konsolidácie.
- **Rezervy krátkodobé** – vykazuje konsolidovaný celok v celkovej čiastke 4 736 107,68 Eur. V konsolidovanom celku sa rezervy tvorili najmä v rámci hlavnej činnosti. Konkrétne hodnoty sa nachádzajú v priloženom prehľade o pohybe rezerv. Najvýznamnejšie hodnoty tvorby a zrušenia rezerv sa vykázali za nevyčerpanú dovolenku k 31.12.2013 a na vyúčtovanie energií.

Podrobný prehľad o pohybe rezerv je uvedený v tabuľkovej časti poznámok - v tab. č. 13 a 14.

Zvýšený objem stavu rezerv v roku 2013 oproti roku 2012 vznikol z dôvodu tvorby rezervy v materskej účtovnej jednotke TSK na obstaranie dlhodobého majetku v celkovej čiastke 1 375 206,00 Eur za SPŠ Myjava – rekonštrukcia učebne 708 430,00 Eur a Rekonštrukciu kasární Trenčianskeho hradu 666 776,00 Eur.

ZÁVÄZKY

- Konsolidovaný celok vykazuje **dlhodobé záväzky k 31.12.2013** vo výške 769 789,28 Eur. Rozpis ostatných dlhodobých záväzkov:
 - a) záväzky zo sociálneho fondu v celkovej čiastke 201 188,80 Eur
 - b) záväzky z nájmu v celkovej čiastke 568 600,48 Eur, ktoré vykazuje Galéria Miloša Alexandra Bazovského v Trenčíne na základe dohody o započítaní vzájomných pohľadávok za dňa 18.12.2009 s Mestom Trenčín.

Stav dlhodobých záväzkov k 31.12.2013 v porovnaní s rokom 2012 je nasledovný:

v Eur

	k 31.12.2012	k 31.12.2013
Ostatné dlhodobé záväzky	1 023 091,20	0,00
Záväzky zo sociálneho fondu	179 107,33	201 188,80
Záväzky z nájmu	586 911,90	568 600,48
Spolu	1 789 110,43	769 789,28

Dlhodobé záväzky v roku 2012 vykazovala Správa ciest TSK voči firme KOBIT-Sk, s.r.o Dolný Kubín za nákup podvozkov nákladných automobilov, sypačových nadstavieb, sklápacích korieb, snehových radlíc ap., ktoré boli v roku 2013 splatené. TSK poukázal na financovanie tohto dlhodobého majetku kapitálový transfer.

Stav krátkodobých záväzkov k 31.12.2013 v porovnaní s rokom 2012 je nasledovný:

v Eur

	k 31.12.2012	k 31.12.2013
Dodávatelia (321)	12 831 411,70	15 272 408,58
Prijaté preddavky (324, 475A)	248 332,89	225 236,78
Ostatné záväzky (325, 479A)	296 634,24	308 001,78
Nevyfakturované dodávky (326, 476A)	105 851,24	13 763,48
Záväzky z nájmu (474A)	18 311,42	18 311,42
Iné záväzky (379A)	3 244 401,32	3 218 288,26
Zamestnanci (331)	4 615 176,84	4 712 505,39
Ostatné záväzky voči zamestnancom (333)	2 279,34	1 776,48
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia (336)	16 591 362,51	21 841 735,19
Daň z príjmov (341)	44 038,83	20 289,07
Ostatné priame dane (342)	621 028,72	618 787,97
Daň z pridanej hodnoty (343)	77 054,25	26 211,46
Ostatné dane a poplatky (345)	30 346,60	70 137,86
Zúčtovanie s Európskou úniou (371A)	123 778,79	83 720,64
Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektmi mimo verejnej správy (372A)	942 511,13	955 924,78
Spolu	39 792 519,82	47 387 099,14

Zvýšený objem krátkodobých záväzkov v roku 2013 oproti roku 2012 vznikol najmä z titulu zvýšenia záväzkov voči orgánom sociálneho zabezpečenia a zdravotného poistenia v zdravotníckych zariadeniach za neodvedené poistné za zamestnávateľa.

Stav dlhov voči Sociálnej poisťovni v roku 2013 je nasledovný:

- a) NsP Považská Bystrica 1 638 270,83 Eur
- b) NsP Prievidza 2 049 787,55 Eur.

Zvýšený objem krátkodobých záväzkov eviduje konsolidovaný celok TSK aj na účte 321 – dodávatelia. Tento nárast vznikol hlavne v zdravotníckych zariadeniach z dôvodu nedostatku finančných prostriedkov na prevádzku najmä v oblasti dodávok liekov a špeciálneho zdravotníckeho materiálu.

Významný rozdiel stavu oproti roku 2012 eviduje konsolidovaný celok TSK na účte 345 – ostatné dane a poplatky. V NsP Myjava evidujú zvýšenú hodnotu záväzku z titulu predpisu dane z nehnuteľnosti za rok 2013 v čiastke 20 988,25 Eur a za rok 2012 24 648,31 Eur. Obe dane z nehnuteľnosti nemajú uhradené z dôvodu nedostatku finančných prostriedkov. V NsP Považská Bystrica evidujú neuhradenú daň z nehnuteľnosti v čiastke 19 072,42 Eur.

ČASOVÉ ROZLIŠENIE PASÍV

- **Časové rozlíšenie pasív** za TSK a dcérske účtovné jednotky k 31.12.2013 v porovnaní s rokom 2012 je nasledovné:

v Eur

Časové rozlíšenie pasív	k 31.12. 2012	k 31.12.2013
Výnosy budúcich období	29 555 920,06	33 880 446,46
Výdavky budúcich období	798,29	2 868,94
Spolu	29 556 718,35	33 883 315,40

Významné zvýšenie výnosov budúcich období zaznamenal TSK za refundáciu a predfinancovanie projektov v roku 2013 nasledovne:

Projekt	Suma v Eur
ROP SOŠ Nové Mesto n.V.	24 601,05
ROP CSS Bystričan Považská Bystrica	625 490,24
ROP Kasárne Trenčianskeho hradu	446 667,55
Projekt "Zlepšenie dostupnosti pohraničia – Veľká Javorina"	1 724 785,27
Rekonštrukcia a dostavba Gymnázia Púchov	940 629,06
Rekonštrukcia cesty Lazy p. Makytou - Javorníky	1 341 257,13
Spolu	5 103 430,30

TRANSFERY k 31.12.2013 - pohľadávky

v Eur

Účet		Zostatok (brutto) k 31.12.2012	Zostatok (brutto)k 31.12.2013
Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa			
	Súhrnný celok	0,00	0,00
351	spolu	0,00	0,00
Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a VÚC			
	Súhrnný celok	0,00	0,00
355	spolu	0,00	0,00
Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a VÚC			
	Súhrnný celok	1 239 375,08	1 495 120,46
357	mimo súhrnného celku	115 476,73	0,00
	spolu	1 354 851,81	1 495 120,46
Zúčtovanie transferov medzi subjektami verejnej správy a iné zúčtovania			
	Súhrnný celok	12 990,97	1 966,97
359	mimo súhrnného celku	270,93	0,00
	spolu	13 261,90	1 966,97

TRANSFERY k 31.12.2013 - záväzky

v Eur

Účet		Zostatok brutto k 31.12.2012	Zostatok brutto k 31.12.2013
Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa			
	Súhrnný celok	0,00	0,00
351	spolu	0,00	0,00
Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a vyššieho územného celku			
	Súhrnný celok	0,00	0,00
355	spolu	0,00	0,00
Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a vyššieho územného celku			
	Súhrnný celok	2 650 892,41	612 313,21
357	mimo súhrnného celku	92 722,80	1 600,00
	spolu	2 743 615,21	613 913,21
Zúčtovanie transferov medzi subjektmi verejnej správy a iné zúčtovania			
	Súhrnný celok	0,00	0,00
359	mimo súhrnného celku	20 009,02	1 173,78
	spolu	20 009,02	1 173,78

VLASTNÉ IMANIE

- **Vlastné imanie k 31.12.,2013 – pohyb vlastného imania je uvedený v tabuľkovej časti poznámok – tab. č. 12.**

BANKOVÉ ÚVERY

Popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Popis zabezpečenia dlhodobého bankového úveru alebo krátkodobého bankového úveru
Československá obchodná banka, a.s. 5977/11/80468 Dlhodobý	bez zabezpečenia
Československá obchodná banka, a.s. 6668/11/80468 Dlhodobý	bez zabezpečenia
Slovenská sporiteľňa, a.s. 46/0092/CC/2011 Dlhodobý	bez zabezpečenia

Celková istina úverov, t.j. úverová angažovanosť TSK v rámci 3 úverových obchodov je k 31.12.2013 vo **výške 56 001 597,13 Eur.**

Celková suma dlhu k 31.12.2013 v zmysle zákona č. 583/2004 o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, §17 ods. 8, je **vo výške 52 846 295,34 Eur.** Časť v čerpaní úverových prostriedkov vo výške 3 155 301,79 Eur predstavuje predfinancovanie projektov. V zmysle horeuvedeného zákona sa do celkovej sumy dlhu nezapočítava.

Trenčiansky samosprávny kraj ako prijímateľ bankových úverových prostriedkov a účastník úverových obchodov dodržiava všetky pravidlá o používaní návratných zdrojov financovania stanovených § 17 zákona č. 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Splatená istina úverov TSK v roku 2013 vo výške 5 696 227,86 Eur predstavuje plánované splátky v zmysle platných úverových zmlúv vo výške 2 667 831,12 Eur a časť vo výške 3 028 396,74 Eur, ktorá predstavuje vratku projektov pri jeho refinancovaní príslušným ministerstvom.

Splátky úveru v zmysle platných úverových zmlúv v roku 2013:

Úver ČSOB II č. 6668/11/80468	celkovo vo výške	1 492 540,00 Eur
Úver SLSP č. 46/0092/CC/2011	celkovo vo výške	1 175 291,12 Eur
Spolu :		2 667 831,12 Eur .

Rekapitulácia eliminačných prác v súvahe je uvedená v prílohe textovej časti poznámok č. 1 a 2.

Eliminačné práce boli zrealizované automatizovaným spôsobom v systéme CKS. Agregované údaje aktív a pasív boli upravené o:

- | | | |
|---|---|---------------------|
| ✓ | Odúčtovanie z dôvodu zmeny konsolidovaného celku – za zrušené školy | -2 154 642,95 Eur |
| ✓ | Eliminácia vzájomných pohľadávok a záväzkov | -128 592,32 Eur |
| ✓ | Eliminácia transferov (351, 355) | -147 477 231,44 Eur |
| ✓ | Eliminácia OP k pohľadávkam (oprava v roku 2012) | 32 729,50 Eur |

Náklady a výnosy k 31.12.2013

v Eur

R. VZaS	Názov	Skutočnosť k 31.12.2012	Skutočnosť k 31.12.2013
001	Spotrebované nákupy Tr.50	30 976 860,81	31 590 645,93
006	Služby Tr. 51	12 870 286,94	13 724 517,41
011	Osobné náklady Tr. 52	90 116 228,33	94 170 653,83
017	Dane a poplatky Tr. 53	455 031,77	418 374,69
021	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť Tr.54	2 150 047,97	1 286 468,38
029	Odpisy ,R a OP, zúčtovanie časového rozlíšenia Tr. 55	12 622 057,30	12 603 240,34
040	Finančné náklady Tr. 56	1 806 885,46	1 446 759,12
050	Mimoriadne náklady Tr. 57	881,97	0,00
055	Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov Tr. 58	19 110 792,65	20 128 431,05
065	Účtové skupiny 50-58 celkom	170 109 073,20	175 369 090,75
066	Tržby za vlastné výkony a tovar Tr.60	49 145 708,36	53 071 601,89
070	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob Tr.61	-1 803,45	-543,41
075	Aktivácia Tr.62	573 030,49	765 962,44
080	Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov Tr.63	57 171 626,72	58 287 819,55
084	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti Tr.64	2 359 351,19	2 261 802,76
091	Zúčtov. rezerv a opr. pol. z PČ a FČ Tr.65	3 116 512,70	3 597 354,01
101	Finančné výnosy Tr.66	35 039,86	19 252,34
111	Mimoriadne výnosy Tr.67	1 515,16	1 805,91
126	Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov vo VUC a RO a PO zriadených obcou alebo vyšším územným celkom Tr.69	49 308 827,16	48 548 652,44
136	Účtová trieda 6 celkom	161 709 808,19	166 553 707,93
137	Výsledok hospodárenia pred zdanením	-8 399 265,01	-8 815 382,82
136	Splatná daň z príjmov [591]	101 825,37	99 818,84
137	Dodatočne platená daň z príjmov [595]	0,00	2 709,63
138	Výsledok hospodárenia po zdanení	-8 501 090,38	-8 917 911,29

Najvýznamnejšie rozdiely v nákladoch v roku 2013 oproti roku 2012 vznikli v Tr.52 – osobné náklady – zvýšenie plátov zamestnancov v zdravotníckych zariadeniach a pedagogických zamestnancov na úseku školstva – **zvýšenie o 4 054 425,50 Eur.**

Zvýšený objem výnosov Tr. 63 za daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov eviduje konsolidovaný celok z dôvodu zvýšeného plnenia za rok 2013 z dani z príjmov fyzických osôb a dane z motorových vozidiel prostredníctvom daňových úradov **o 1 116 192,83 Eur.**

Na účte 595 – dodatočne platená daň z príjmov eviduje zostatok 2 694,44 Eur Nemocnica s poliklinikou Považská Bystrica za nesprávne vypočítaný základ dane, kde neboli započítané darované prostriedky.

Vybrané údaje o nákladoch a výnosoch k 31.12.2013 sú uvedené v tabuľkovej časti poznámok – tab. č.19 - 22

Rekapitulácia eliminačných prác vo výkaze ziskov a strát je uvedená v prílohe textovej časti poznámok č.3.

Eliminačné práce boli zrealizované automatizovaným spôsobom v systéme CKS. Agregované údaje nákladov a výnosov boli upravené o:

- ✓ Eliminácia vzájomných nákladov a výnosov vzniknutých v roku 2013 -127 478,26 Eur
- ✓ Eliminácia transferov (účtov 584,588,589 a 691,692,699) -48 309 417,35 Eur
- ✓ Eliminácia daní - daň z motorových vozidiel vykázaná v podnikateľskej činnosti dcérskych účtovných jednotiek -10 343,13 Eur

Účtovná jednotka	IČO	Suma v Eur
SOŠ Handlová	42024471	270,00
SOŠ Myjava	37918354	315,00
SC TSK	37915568	8 442,23
SOŠ Ul. Sl. partizánov P. Bystrica	42141443	212,00
SOŠ Pruské	00159298	162,00
SPŠ Myjava	00161381	205,69
SOŠ j. Ribaya Bánovce n.B.	00891436	234,00
SOŠ Brezová p.B.	17050596	410,00
SOŠ Pod Sokolicami Trenčín	17053668	92,21
Spolu	x	10 343,13

Príloha č.1

Trenčiansky samosprávny kraj

zostavený k: 31.12.2013

Mena: EUR

Označenie	STRANA AKTÍV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	odúčtovanie súvahy z dôvodu zmeny KC	eliminácia PZ	eliminácia transferov	eliminácia OP k pohľadávkam a rezerv	dáta po konsolidácii
			Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto
a	b	c						
	SPOLU MAJETOK (r. 002 + r. 035 + r. 113 + r. 117)	001	367 246 976,24	-2 154 642,95	-128 592,32	-147 477 231,44	32 729,50	217 519 239,03
A.	Neobežný majetok (r. 003 + r. 012 + r. 025)	002	189 056 492,41	-2 055 041,71				187 001 450,70
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 004 až 011)	003	1 603 271,57					1 603 271,57
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - (072+091AÚ)	004	0,00					0,00
2.	Softvér (013) - (073+091AÚ)	005	1 334 295,96					1 334 295,96
3.	Ocenené práva (014) - (074+091AÚ)	006	2 565,50					2 565,50
4.	Goodwill z konsolidácie kapitálu alebo záporný goodwill z konsolidácie kapitálu (+/-)	007						
5.	Drobný dlhodobý nehmotný majetok (018) - (078+091AÚ)	008	0,00					0,00
6.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019) - (079+091AÚ)	009	266 410,11					266 410,11
7.	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041) - (093)	010	0,00					0,00
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - (095AÚ)	011						
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 013 až 024)	012	187 453 220,84	-2 055 041,71				185 398 179,13
A.II.1.	Pozemky (031) - (092AÚ)	013	11 504 619,10	-247 422,91				11 257 196,19
2.	Umelecké diela a zbierky (032) - (092AÚ)	014	39 379,97					39 379,97
3.	Predmety z drahých kovov (033) - (092AÚ)	015						
4.	Stavby (021) - (081+092AÚ)	016	145 074 399,77	-1 799 298,77				143 275 101,00
5.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - (082+092AÚ)	017	5 491 916,98	-1 792,70				5 490 124,28
6.	Dopravné prostriedky (023) - (083+092AÚ)	018	6 142 716,63	-958,70				6 141 757,93
7.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - (085+092AÚ)	019	183 724,80					183 724,80
8.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - (086+092AÚ)	020	0,00					0,00
9.	Drobný dlhodobý hmotný majetok (028) - (088+092AÚ)	021	107 033,39	0,00				107 033,39
10.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029) - (089+092AÚ)	022	2 316 214,13					2 316 214,13
11.	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042) - (094)	023	16 593 216,07	-5 568,63				16 587 647,44

12.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - (095AÚ)	024						
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 026 + r. 027 + r. 029 až 034)	025						
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke (061) - (096AÚ)	026						
2.	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom (062) - (096AÚ)	027						
	z toho: goodwill	028						
3.	Realizovateľné cenné papiere a podiely (063) - (096AÚ)	029						
4.	Dlhové cenné papiere držané do splatnosti (065) - (096AÚ)	030						
5.	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku (066) - (096AÚ)	031						
6.	Ostatné pôžičky (067) - (096AÚ)	032						
7.	Ostatný dlhodobý finančný majetok (069) - (096AÚ)	033						
8.	Obstaranie dlhodobého finančného majetku (043) - (096AÚ)	034						
B.	Obežný majetok r. 036 + r. 042 + r. 050 + r. 063 + r. 088+ r. 101 + r. 107	035	170 819 588,66	-99 601,24	-128 592,32	-147 477 231,44	32 729,50	23 146 893,16
B.I.	Zásoby súčet (r. 037 až 041)	036	3 631 018,80	-3 803,23				3 627 215,57
B.I.1.	Materiál (112 + 119) - (191)	037	3 352 271,49	-3 699,04				3 348 572,45
2.	Nedokončená výroba a polotovary (121 + 122) - (192 + 193)	038	6 585,60	-104,19				6 481,41
3.	Výrobky (123) - (194)	039	8 287,06					8 287,06
4.	Zvieratá (124) - (195)	040	405,70					405,70
5.	Tovar (132 + 133 + 139 - 196)	041	263 468,95					263 468,95
B.II.	Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy súčet (r. 043 až r. 049)	042	149 043 334,72	-69 015,85		-147 477 231,44		1 497 087,43
B.II.1.	Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa (351)	043	189 478,33			-189 478,33		0,00
2.	Zúčtovanie transferov štátneho rozpočtu (353)	044						
3.	Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a vyššieho územného celku (355)	045	147 287 753,11			-147 287 753,11		0,00
4.	Zúčtovanie transferov zo štátneho rozpočtu v rámci konsolidovaného celku (356)	046						
5.	Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a vyššieho územného celku (357)	047	1 564 136,31	-69 015,85				1 495 120,46
6.	Zúčtovanie transferov zo štátneho rozpočtu iným subjektom (358)	048						
7.	Zúčtovanie transferov medzi subjektami verejnej správy a iné zúčtovania (359)	049	1 966,97					1 966,97
B. III	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 051 až 061)	050	569 430,33					569 430,33
B.III.1.	Odberatelia (311AÚ) - (391AÚ)	051						
2.	Zmenky na inkaso (312AÚ) - (391AÚ)	052						

3.	Pohľadávky za eskontované cenné papiere (313AÚ) - (391AÚ)	053						
4.	Ostatné pohľadávky (315AÚ) - (391AÚ)	054						
5.	Pohľadávky voči zamestnancom (335AÚ) - (391AÚ)	055						
6.	Pohľadávky voči združeniu (369AÚ) - (391AÚ)	056						
7.	Pohľadávky a záväzky z pevných termínových operácií (373AÚ) - (391AÚ)	057						
8.	Pohľadávky z nájmu (374AÚ) - (391AÚ)	058						
9.	Pohľadávky z vydaných dlhopisov (375AÚ) - (391AÚ)	059						
10.	Nakúpené opcie (376AÚ) - (391AÚ)	060						
11.	Iné pohľadávky (378AÚ) - (391AÚ)	061	569 430,33					569 430,33
	z toho: odložená daňová pohľadávka	062						
B.IV.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 064 až 087)	063	8 084 175,80	-26 782,16	-128 592,32		32 729,50	7 961 530,82
B.VI.1								
.	Odberatelia (311AÚ) - (391AÚ)	064	6 661 387,55	-22 932,77	-4 942,49		0,00	6 633 512,29
2.	Zmenky na inkaso (312AÚ) - (391AÚ)	065						
3.	Pohľadávky za eskontované cenné papiere (313AÚ) - (391AÚ)	066						
4.	Poskytnuté prevádzkové preddavky (314) - (391AÚ)	067	3 482,27					3 482,27
5.	Ostatné pohľadávky (315AÚ) - (391AÚ)	068	232 533,61	-2 870,77	-3 596,58			226 066,26
6.	Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov (316) - (391AÚ)	069						
7.	Pohľadávky z daňových a colných rozpočtových príjmov (317) - (391AÚ)	070						
8.	Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a vyšších územných celkov a rozpočtových organizácií zriadených obcou a vyšším územným celkom (318) - (391AÚ)	071	195 318,11					195 318,11
9.	Pohľadávky z daňových príjmov obcí a vyšších územných celkov (319) - (391AÚ)	072						
10.	Pohľadávky voči zamestnancom (335AÚ) - (391AÚ)	073	20 666,77	-211,55				20 455,22
11.	Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia (336) - (391AÚ)	074	0,00					0,00
12.	Daň z príjmov (341) - (391AÚ)	075	29 003,79					29 003,79
13.	Ostatné priame dane (342) - (391AÚ)	076						
14.	Daň z pridanej hodnoty (343) - (391AÚ)	077	56 375,67	-289,76				56 085,91
15.	Ostatné dane a poplatky (345) - (391AÚ)	078						
16.	Pohľadávky voči združeniu (369AÚ) - (391AÚ)	079						
17.	Pohľadávky a záväzky z pevných termínovaných operácií (373AÚ) - (391AÚ)	080						
18.	Pohľadávky z nájmu (374AÚ) - (391AÚ)	081	8 566,69					8 566,69
19.	Pohľadávky z vydaných dlhopisov (375AÚ) - (391AÚ)	082						

20.	Nakúpené opcie (376AÚ) - (391AÚ)	083						
21.	Iné pohľadávky (378AÚ) - (391AÚ)	084	870 681,69	-477,31	-120 053,25		32 729,50	782 880,63
22.	Spojovací účet pri združení (396AÚ)	085						
23.	Zúčtovanie s Európskou úniou (371AÚ) - (391AÚ)	086	0,67					0,67
24.	Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy (372AÚ) - (391AÚ)	087	6 158,98					6 158,98
B.V.	Finančné účty súčet (r. 089 až 100)	088	9 322 906,26					9 322 906,26
B.V.1.	Pokladnica (211)	089	20 845,11					20 845,11
2.	Ceniny (213)	090	22 130,88					22 130,88
3.	Bankové účty (221AÚ +/- 261)	091	9 279 930,27					9 279 930,27
4.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221AÚ)	092						
5.	Výdavkový rozpočtový účet (222)	093						
6.	Príjmový rozpočtový účet (223)	094						
7.	Majetkové cenné papiere na obchodovanie (251) - (291AÚ)	095						
8.	Dlhové cenné papiere na obchodovanie (253) - (291AÚ)	096						
9.	Dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti (256) - (291AÚ)	097						
10.	Ostatné realizovateľné cenné papiere (257) - (291AÚ)	098						
11.	Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259) - (291AÚ)	099						
12.	Účty štátnej pokladnice (účtová skupina 28)	100						
B.VI.	Poskytnuté návratné finančné výpomoci dlhodobé súčet (r. 102 až r. 106)	101						
B.VI. 1	Poskytnuté návratné finančné výpomoci subjektom v rámci konsolidovaného celku (271AÚ) - (291AÚ)	102						
2.	Poskytnuté návratné finančné výpomoci ostatným subjektom verejnej správy (272AÚ) - (291AÚ)	103						
3.	Poskytnuté návratné finančné výpomoci podnikateľským subjektom (274AÚ) - (291AÚ)	104						
4.	Poskytnuté návratné finančné výpomoci ostatným organizáciám (275AÚ) - (291AÚ)	105						
5.	Poskytnuté návratné finančné výpomoci fyzickým osobám (277AÚ) - (291AÚ)	106						
B.VII.	Poskytnuté návratné finančné výpomoci krátkodobé súčet (r. 108 až r. 112)	107	168 722,75					168 722,75
B.VII. 1.	Poskytnuté návratné finančné výpomoci subjektom v rámci konsolidovaného celku (271AÚ) - (291AÚ)	108						
2.	Poskytnuté návratné finančné výpomoci ostatným subjektom verejnej správy (272AÚ) - (291AÚ)	109						

3.	Poskytnuté návratné finančné výpomoci podnikateľským subjektom (274AÚ) - (291AÚ)	110						
4.	Poskytnuté návratné finančné výpomoci ostatným organizáciám (275AÚ) - (291AÚ)	111	168 722,75					168 722,75
5.	Poskytnuté návratné finančné výpomoci fyzickým osobám (277AÚ) - (291AÚ)	112						
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 114 až r. 116)	113	7 370 895,17			0,00		7 370 895,17
C. 1.	Náklady budúcich období (381)	114	877 935,79			0,00		877 935,79
2.	Komplexné náklady budúcich období (382)	115						
3.	Príjmy budúcich období (385)	116	6 492 959,38					6 492 959,38
D.	Vzťahy k účtom klientov štátnej pokladnice (účtová skupina 20)	117						
	KONTROLNÉ ČÍSLO súčet (r. 001 až r. 117)	888	1 461 617 009,79	-8 618 571,80	-514 369,28	-589 908 925,76	130 918,00	862 706 060,95

Príloha č.2

Trenčiansky samosprávny kraj

Zostavený k:

31.12.2013

Mena:

EUR

Označenie	STRANA PASÍV	Číslo riadk u	Bežné účtovné obdobie	odúčtovanie súvahy z dôvodu zmeny KC	eliminácia PZ	eliminácia transferov	eliminácia OP k pohľadávkam a rezerv	ostatné zúčtovania po KK	dáta po konsolidácii
			Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto
a	b	c							
	VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 119 + r. 130 + r. 185 + r. 188	118	367 246 976,24	-2 154 642,95	-128 592,32	-147 477 231,44	32 729,50	0,00	217 519 239,03
A.	Vlastné imanie r. 120 + r. 123 + r. 126 + r. 129	119	73 954 149,75	81 718,80			32 729,50	0,00	74 068 598,05
A.I.	Oceňovacie rozdiely súčet (r. 121 + r. 122)	120							
A.I.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	121							
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	122							
A.II.	Fondy súčet (r. 124 + r. 125)	123	754 319,99					-754 319,99	0,00
A.II.1.	Zákonný rezervný fond (421)	124	754 319,99					-754 319,99	0,00
2.	Ostatné fondy (427)	125							
A.III.	Výsledok hospodárenia súčet (r. 127 až 128)	126	73 199 829,76	81 718,80			32 729,50	754 319,99	74 068 598,05
A.III.1.	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+/- 428)	127	82 117 741,05	81 718,80			32 729,50	754 319,99	82 986 509,34
2.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (+/-) r. 001 - (r. 120 + r. 123 + r. 127 + r. 129 + r. 130 + r. 185 + r. 188)	128	-8 917 911,29	0,00			0,00		-8 917 911,29
A.IV.	Podiely iných účtovných jednotiek	129							
B.	Závazky súčet r. 131 + r. 136 + r. 144 + r. 156 + r. 178	130	259 356 701,20	-2 183 551,86	-128 592,32	-147 477 231,44	0,00		109 567 325,58
B.I.	Rezervy súčet (r. 132 až 135)	131	4 794 360,67	-607,63			0,00		4 793 753,04
B.I.1.	Rezervy zákonné dlhodobé (451AÚ)	132							
2.	Ostatné rezervy (459AÚ)	133	57 645,36						57 645,36
3.	Rezervy zákonné krátkodobé (323AÚ, 451AÚ)	134	90 520,61						90 520,61
4.	Ostatné krátkodobé rezervy (323AÚ, 459AÚ)	135	4 646 194,70	-607,63			0,00		4 645 587,07

B.II.	Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy súčet (r. 137 až r. 143)	136	150 080 638,17	-1 988 319,74		-147 477 231,44		615 086,99
B.II.1.	Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa (351)	137	189 478,33			-189 478,33		0,00
2.	Zúčtovanie transferov štátneho rozpočtu (353)	138						
3.	Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a vyššieho územného celku (355)	139	149 276 072,85	-1 988 319,74		-147 287 753,11		0,00
4.	Zúčtovanie transferov zo štátneho rozpočtu v rámci konsolidovaného celku (356)	140						
5.	Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a vyššieho územného celku (357)	141	613 913,21					613 913,21
6.	Zúčtovanie transferov zo štátneho rozpočtu iným subjektom (358)	142						
7.	Zúčtovanie transferov medzi subjektami verejnej správy a iné zúčtovania (359)	143	1 173,78					1 173,78
B.III.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 145 až 153 + r. 155)	144	769 975,21	-185,93				769 789,28
B.III.1.	Ostatné dlhodobé záväzky (479AÚ)	145	0,00					0,00
2.	Dlhodobé prijaté preddavky (475AÚ)	146						
3.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478AÚ)	147						
4.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	148	201 374,73	-185,93				201 188,80
5.	Záväzky z nájmu (474AÚ)	149	568 600,48					568 600,48
6.	Dlhodobé nevymenované dodávky (476AÚ)	150						
7.	Pohľadávky a záväzky z pevných termínových operácií (373AÚ)	151						
8.	Predané opcie (377AÚ)	152						
9.	Iné záväzky (379AÚ)	153						
	z toho: odložený daňový záväzok	154						
10.	Vydané dlhopisy dlhodobé (473AÚ) - (255AÚ)	155						
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 157 až 177)	156	47 710 130,02	-194 438,56	-128 592,32			47 387 099,14
B.IV.1.	Dodávatelia (321)	157	15 370 437,72	-45 760,03	-52 269,11			15 272 408,58
2.	Zmenky na úhradu (322, 478AÚ)	158						
3.	Prijaté preddavky (324, 475AÚ)	159	225 236,78					225 236,78
4.	Ostatné záväzky (325, 479AÚ)	160	309 555,81	-0,03	-1 554,00			308 001,78
5.	Nevymenované dodávky (326, 476AÚ)	161	13 763,48					13 763,48
6.	Záväzky z nájmu (474AÚ)	162	18 311,42					18 311,42
7.	Pohľadávky a záväzky z pevných termínových operácií (373AÚ)	163						
8.	Predané opcie (377AÚ)	164						

9.	Iné záväzky (379AÚ)	165	3 301 215,94	-8 158,47	-74 769,21				3 218 288,26
10.	Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov (367)	166							
11.	Záväzky voči združeniu (368)	167							
12.	Zamestnanci (331)	168	4 766 406,41	-53 901,02					4 712 505,39
13.	Ostatné záväzky voči zamestnancom (333)	169	1 776,48						1 776,48
14.	Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia (336)	170	21 915 201,29	-73 466,10					21 841 735,19
15.	Daň z príjmov (341)	171	20 499,69	-210,62					20 289,07
16.	Ostatné priame dane (342)	172	629 540,14	-10 752,17					618 787,97
17.	Daň z pridanej hodnoty (343)	173	28 401,58	-2 190,12					26 211,46
18.	Ostatné dane a poplatky (345)	174	70 137,86						70 137,86
19.	Spojovací účet pri združení (396AÚ)	175							
20.	Zúčtovanie s Európskou úniou (371AÚ) - (391AÚ)	176	83 720,64						83 720,64
21.	Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy (372AÚ)	177	955 924,78						955 924,78
B.V.	Bankové úvery a výpomoci súčet (r. 179 až 184)	178	56 001 597,13						56 001 597,13
B.V.1.	Bankové úvery dlhodobé (461AÚ)	179	49 598 195,01						49 598 195,01
2.	Bežné bankové úvery (461AÚ, 221AÚ, 231, 232)	180	6 403 402,12						6 403 402,12
3.	Vydané dlhopisy krátkodobé (473AÚ, 241) - (255AÚ)	181							
4.	Ostatné krátkodobé finančné výpomoci (249)	182							
5.	Prijaté návratné finančné výpomoci od subjektov verejnej správy dlhodobé (273AÚ)	183							
6.	Prijaté návratné finančné výpomoci od subjektov verejnej správy krátkodobé (273AÚ)	184							
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 186 + r. 187)	185	33 936 125,29	-52 809,89		0,00			33 883 315,40
C.1.	Výdavky budúcich období (383)	186	2 868,94						2 868,94
2.	Výnosy budúcich období (384)	187	33 933 256,35	-52 809,89		0,00			33 880 446,46
D.	Vzťahy k účtom klientov štátnej pokladnice (účtová skupina 20)	188							
	KONTROLNÉ ČÍSLO súčet (r. 118 až 188)	999	1 435 051 779,67	-8 565 761,91	-514 369,28	-589 908 925,76	130 918,00	0,00	836 193 640,72

Príloha č.3

Trenčiansky samosprávny kraj

zostavený k: 31.12.2013

Mena: Eur

Číslo účtu alebo skupiny	Náklady	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	eliminácia N/V	eliminácia transferov	eliminácia daní P/Z a N/V	dáta po konsolidácii
a	b	c	1	10	11	12	24
50	Spotrebované nákupy (r. 002 až r. 005)	001	31 591 874,98	-1 229,05			31 590 645,93
501	Spotreba materiálu	002	20 130 142,74	-1 002,12			20 129 140,62
502	Spotreba energie	003	9 371 625,97	-166,93			9 371 459,04
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	004					
504, 507	Predaný tovar, Predaná nehnuteľnosť	005	2 090 106,27	-60,00			2 090 046,27
51	Služby (r. 007 až r. 010)	006	13 781 418,87	-56 901,46			13 724 517,41
511	Opravy a udržiavanie	007	6 186 591,80	-7 456,66			6 179 135,14
512	Cestovné	008	374 481,51	-3 242,16			371 239,35
513	Náklady na reprezentáciu	009	30 477,96	-644,10			29 833,86
518	Ostatné služby	010	7 189 867,60	-45 558,54			7 144 309,06
52	Osobné náklady (r. 012 až r. 016)	011	94 240 001,58	-69 347,75			94 170 653,83
521	Mzdové náklady	012	67 110 090,22				67 110 090,22
524	Zákonné sociálne poistenie	013	23 467 687,70				23 467 687,70
525	Ostatné sociálne poistenie	014	549 077,96				549 077,96
527	Zákonné sociálne náklady	015	3 065 474,24	-69 347,75			2 996 126,49
528	Ostatné sociálne náklady	016	47 671,46				47 671,46
53	Dane a poplatky (r. 018 až r. 020)	017	428 717,82			-10 343,13	418 374,69
531	Daň z motorových vozidiel	018	10 343,13			-10 343,13	0,00
532	Daň z nehnuteľností	019	173 527,14				173 527,14

538	Ostatné dane a poplatky	020	244 847,55				244 847,55
54	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť (r. 022 až r. 028)	021	1 286 468,38				1 286 468,38
541	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	022	154 948,34				154 948,34
542	Predaný materiál	023	84 939,97				84 939,97
544	Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	024	8 194,06				8 194,06
545	Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	025	31 101,91				31 101,91
546	Odpis pohľadávky	026	92 062,09				92 062,09
548	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	027	900 721,16				900 721,16
549	Manká a škody	028	14 500,85				14 500,85
55	Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej činnosti a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia (r. 030 + r. 031 + r. 036 + r. 039)	029	12 603 240,34				12 603 240,34
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	030	8 674 391,85				8 674 391,85
	Rezervy a opravné položky z prevádzkovej činnosti (r. 032 až r. 035)	031	3 928 848,49				3 928 848,49
552	Tvorba zákonných rezerv z prevádzkovej činnosti	032	118 605,64				118 605,64
553	Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	033	3 259 117,09				3 259 117,09
557	Tvorba zákonných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	034	21 306,29				21 306,29
558	Tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	035	529 819,47				529 819,47
	Rezervy a opravné položky z finančnej činnosti (r. 037+ r. 038)	036					
554	Tvorba rezerv z finančnej činnosti	037					
559	Tvorba opravných položiek z finančnej činnosti	038					
555	Zúčtovanie komplexných nákladov budúcich období	039					
56	Finančné náklady (r. 041 až r. 049)	040	1 446 759,12				1 446 759,12

561	Predané cenné papiere a podiely	041					
562	Úroky	042	1 080 904,00				1 080 904,00
563	Kurzové straty	043	169,63				169,63
564	Náklady na precenenie cenných papierov	044					
566	Náklady na krátkodobý finančný majetok	045					
567	Náklady na derivátové operácie	046					
568	Ostatné finančné náklady	047	365 685,49				365 685,49
569	Manká a škody na finančnom majetku	048					
	Podiel konsolidujúcej účtovnej jednotky na výsledku hospodárenia pridružených účtovných jednotiek verejnej správy	049					
57	Mimoriadne náklady (r. 051 až r. 054)	050					
572	Škody	051					
574	Tvorba rezerv	052					
578	Ostatné mimoriadne náklady	053					
579	Tvorba opravných položiek	054					
58	Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov (r. 056 až r. 064)	055	68 437 848,40		-48 309 417,35		20 128 431,05
581	Náklady na transfery zo štátneho rozpočtu do štátnych rozpočtových organizácií a príspevkových organizácií	056					
582	Náklady na transfery zo štátneho rozpočtu ostatným subjektom verejnej správy	057					
583	Náklady na transfery zo štátneho rozpočtu subjektom mimo verejnej správy	058					

584	Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku do rozpočtových organizácií a príspevkových organizácií zriadených obcou alebo vyšším územným celkom	059	40 440 944,31		-40 440 944,31		0,00
585	Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku ostatným subjektom verejnej správy	060	48 230,13				48 230,13
586	Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku subjektom mimo verejnej správy	061	20 074 689,91				20 074 689,91
587	Náklady na ostatné transfery	062	5 511,01				5 511,01
588	Náklady z odvodu príjmov	063	7 781 141,21		-7 781 141,21		0,00
589	Náklady z budúceho odvodu príjmov	064	87 331,83		-87 331,83		0,00
Účtové skupiny 50 - 58 celkom súčet (r.001 + r.006 + r.011 + r.017 + r.021 + r.029 + r.040 + r.050 + r.055)		065	223 816 329,49	-127 478,26	-48 309 417,35	-10 343,13	175 369 090,75
Kontrolné číslo súčet (r. 001 až r. 065)		994	675 377 836,96	-382 434,78	-144 928 252,05	-31 029,39	530 036 120,74
Číslo účtu alebo skupiny	Výnosy, daň z príjmov a výsledok hospodárenia	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	eliminácia N/V	eliminácia transferov	eliminácia daní P/Z a N/V	dáta po konsolidácii
60	Tržby za vlastné výkony a tovar (r. 067 až r. 069)	066	53 181 140,09	-109 538,20			53 071 601,89
601	Tržby za vlastné výrobky	067	164 786,21	-890,79			163 895,42
602	Tržby z predaja služieb	068	50 544 118,88	-108 647,41			50 435 471,47
604, 607	Tržby za tovar, Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	069	2 472 235,00				2 472 235,00
61	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob (r. 071 až r. 074)	070	-543,41				-543,41
611	Zmena stavu nedokončenej výroby	071	18,82				18,82
612	Zmena stavu polotovarov	072					
613	Zmena stavu výrobkov	073	-561,23				-561,23
614	Zmena stavu zvierat	074	-1,00				-1,00
62	Aktivácia (r. 076 až r. 079)	075	765 962,44				765 962,44

621	Aktivácia materiálu a tovaru	076	481 260,28				481 260,28
622	Aktivácia vnútroorganizačných služieb	077	284 702,16				284 702,16
623	Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	078					
624	Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	079					
63	Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov (r. 081 až r. 083)	080	58 298 162,68			-10 343,13	58 287 819,55
631	Daňové a colné výnosy štátu	081					
632	Daňové výnosy samosprávy	082	58 264 421,17			-10 343,13	58 254 078,04
633	Výnosy z poplatkov	083	33 741,51				33 741,51
64	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti (r. 085 až r. 090)	084	2 279 742,82	-17 940,06			2 261 802,76
641	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	085	162 572,95				162 572,95
642	Tržby z predaja materiálu	086	87 096,06	-529,14			86 566,92
644	Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	087	362,55				362,55
645	Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	088	2 796,60				2 796,60
646	Výnosy z odpísaných pohľadávok	089	28 646,70				28 646,70
648	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	090	1 998 267,96	-17 410,92			1 980 857,04
65	Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej činnosti a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia (r. 092 + r. 097 + r. 100)	091	3 597 354,01				3 597 354,01
	Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej činnosti (r. 093 až r. 096)	092	3 597 354,01				3 597 354,01
652	Zúčtovanie zákonných rezerv z prevádzkovej činnosti	093	126 307,00				126 307,00
653	Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	094	3 134 553,89				3 134 553,89
657	Zúčtovanie zákonných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	095	8 519,91				8 519,91

658	Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	096	327 973,21				327 973,21
	Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z finančnej činnosti (r. 098 + r. 099)	097					
654	Zúčtovanie rezerv z finančnej činnosti	098					
659	Zúčtovanie opravných položiek z finančnej činnosti	099					
655	Zúčtovanie komplexných nákladov budúcich období	100					
66	Finančné výnosy (r. 102 až r. 110)	101	19 252,34				19 252,34
661	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	102					
662	Úroky	103	15 400,70				15 400,70
663	Kurzové zisky	104	20,56				20,56
664	Výnosy z precenenia cenných papierov	105					
665	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	106					
666	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	107					
667	Výnosy z derivátových operácií	108					
668	Ostatné finančné výnosy	109	3 831,08				3 831,08
	Podiel konsolidujúcej účtovnej jednotky na výsledku hospodárenia pridružených účtovných jednotiek verejnej správy	110					
67	Mimoriadne výnosy (r. 112 až r. 115)	111	1 805,91				1 805,91
672	Náhrady škôd	112					
674	Zúčtovanie rezerv	113					
678	Ostatné mimoriadne výnosy	114	1 805,91				1 805,91
679	Zúčtovanie opravných položiek	115					
68	Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v štátnych rozpočtových organizáciách a príspevkových organizáciách (r. 117 až r. 125)	116					

681	Výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu	117					
682	Výnosy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu	118					
683	Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov verejnej správy	119					
684	Výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov verejnej správy	120					
685	Výnosy z bežných transferov od Európskej únie	121					
686	Výnosy z kapitálových transferov od Európskej únie	122					
687	Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	123					
688	Výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	124					
689	Výnosy z odvodu rozpočtových príjmov	125					
69	Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, vyšších územných celkoch a v rozpočtových organizáciách a príspevkových organizáciách zriadených obcou alebo vyšším územným celkom (r. 127 až r. 135)	126	96 858 069,79		-48 309 417,35		48 548 652,44
691	Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku v rozpočtových organizáciách a príspevkových organizáciách zriadených obcou alebo vyšším územným celkom	127	33 506 067,82		-33 506 067,82		0,00
692	Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku v rozpočtových organizáciách a príspevkových organizáciách zriadených obcou alebo vyšším	128	6 934 876,49		-6 934 876,49		0,00
693	Výnosy samosprávy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu a od iných subjektov verejnej správy	129	46 392 366,19				46 392 366,19
694	Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu a od iných subjektov verejnej správy	130	1 382 153,26				1 382 153,26

695	Výnosy samosprávy z bežných transferov od Európskej únie	131	310 261,35				310 261,35
696	Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od Európskej únie	132	2 244,24				2 244,24
697	Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	133	237 804,92				237 804,92
698	Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	134	223 822,48				223 822,48
699	Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	135	7 868 473,04		-7 868 473,04		0,00
Účtová trieda 6 celkom súčet (r. 066 + r. 070 + r. 075 + r. 080 + r. 084 + r. 091 + r. 101 + r. 111 + r. 116 + r. 126)		136	215 000 946,67	-127 478,26	-48 309 417,35	-10 343,13	166 553 707,93
Výsledok hospodárenia pred zdanením (r. 136 mínus r. 065) (+/-)		137	-8 815 382,82	0,00	0,00	0,00	-8 815 382,82
591	Splatná daň z príjmov	138	99 818,84				99 818,84
595	Dodatočne platená daň z príjmov	139	2 709,63				2 709,63
Výsledok hospodárenia po zdanení r. 137 mínus (r. 138, r. 139) (+/-)		140	-8 917 911,29	0,00	0,00	0,00	-8 917 911,29
	z toho: pripadajúci na podiely iných účtovných jednotiek	141					
Kontrolné číslo súčet (r. 066 až r. 141)		995	630 969 428,38	-382 434,78	-144 928 252,05	-31 029,39	485 627 712,16