

MESTO TRSTENÁ

Bernoláková 96/8, 028 01 Trstená

Výročná správa Mesta Trstená ku konsolidovanej účtovnej závierke za rok 2013




Ing. Jozef ĎUBJAK
primátor

V Trstenej dňa 21.08.2014

Výročná správa Mesta Trstená ku Konsolidovanej účtovnej závierke za rok 2013

Zostavovanie konsolidovanej účtovnej závierky pre samosprávu je od 1. januára 2009 zákonnou povinnosťou.

Cieľom konsolidovanej účtovnej závierky je poskytnúť informácie o konsolidovanom celku ako o jednej ekonomickej jednotke – princíp fiktívnej ekonomickej jednotky ako aj lepšie riadenie konsolidovaného celku, jeho majetku a záväzkov, nákladov a výnosov. Zostavovanie konsolidovanej účtovnej závierky je proces nasledujúci po zostavení individuálnej účtovnej závierky.

Konsolidovaný celok Mesta Trstená a určenie metódy konsolidácie pre jednotlivé účtovné jednotky v rámci konsolidovaného celku Mesta Trstená k 31. 12. 2013

Organizácia	Patrí do konsolidovaného celku Mesta Trstená áno/nie	Metóda konsolidácie	Poznámky
Základná škola, P.O.Hviezdoslava, Ul. Hviezdoslavova 822, rozpočtová organizácia	áno	úplná	áno
Centrum voľného času, Námestie M.R.Štefánika 438, rozpočtová organizácia	áno	úplná	áno
Základná umelecká škola, Ul. Odbojárov 953 Rozpočtová organizácia	áno	úplná	áno
Trstenské technické služby – - TTS, s.r.o., Ul. Hertela 323,	áno	úplná	áno

Mesto Trstená oznámilo svojim organizáciám, že v zmysle zákona č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov, § 22, ods. 13 majú povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku za rok 2013 ako aj oznámenie o Konsolidovanom celku Mesta Trstená a určenie metódy konsolidácie pre jednotlivé účtovné jednotky v rámci konsolidovaného celku Mesta Trstená k 31. 12. 2013.

Štruktúra konsolidovanej účtovnej závierky:

- konsolidovaná súvaha
- konsolidovaný výkaz ziskov a strát
- poznámky konsolidovanej účtovnej závierky

Konsolidovanú účtovnú závierku zostavilo Mesto Trstená metódou úplnej konsolidácie, ktorá je zložená z:

- konsolidácie kapitálu – predstavuje elimináciu podielov materskej účtovnej jednotky s vlastným imanom dcérskej účtovnej jednotky, ktoré na tieto podiely pripadá
- konsolidácie pohľadávok a záväzkov – predstavuje vylúčenie všetkých vzájomných pohľadávok a záväzkov medzi účtovnými jednotkami v konsolidovanom celku v plnej výške
- konsolidácie medzivýsledku – medzivýsledok vzniká pri predaji majetku medzi dvomi účtovnými jednotkami toho istého konsolidačného celku, pričom ocenenie majetku u kupujúceho je vyššie, než by bolo ocenenie majetku ak by k tejto transakcii nedošlo
- konsolidácie nákladov a výnosov – náklady a výnosy zo vzájomných vzťahov sa eliminujú (vylučujú, vynechávajú) z agregovaných údajov vo výkaze ziskov a strát (= fikcia ekonomickej jednotky).

1. Orgány Mesta Trstená

Mesto je samostatný územný samosprávny a správny celok Slovenskej republiky. Mesto je právnickou osobou, ktorá samostatne hospodári s vlastným majetkom a s vlastnými príjmami. Základnou úlohou mesta pri výkone samosprávy je starostlivosť o všestranný rozvoj jeho územia a o potreby jeho obyvateľov.

Orgánmi mesta sú mestské zastupiteľstvo a primátor, ktorí sú volení na 4-ročné volebné obdobie. Mestské zastupiteľstvo mesta Trstená pozostáva z 13 poslancov. Orgánmi mestského zastupiteľstva je 9 komisií pri MsZ a 5 komisií občianskych samospráv. Primátor je predstaviteľom a najvyšším výkonným orgánom mesta Trstená. V roku 2013 vykonával funkciu primátora Ing. Jozef Ďubjak. Funkciu zástupcu primátora vykonával v roku 2013 Mgr. Štefan Kristofčák. Hlavným kontrolórom mesta bol p. Gustáv Sliva.

Mesto Trstená je zriaďovateľom troch rozpočtových organizácií a to :

- 1/ Základná škola, Ul. Hviezdoslavova 822, Trstená, ktorej riaditeľkou je Ing. Milena Smitková
- 2/ Centrum voľného času, Námestie M. R. Štefánika 438, Trstená, ktorej riaditeľkou je Ing. Zdenka Abrahámová
- 3/ Základná umelecká škola, Ul. Odbojárov 953, Trstená, ktorej riaditeľom je p. Peter Tretina

Mesto Trstená je zakladateľom Trstenských technických služieb – TTS, s.r.o., so 100% účasťou mesta Trstená.

2. Rozvoj Mesta Trstená – predpokladaný budúci vývoj

Základnými dokumentami strategického plánovania Mesta Trstená sú:

a) Program hospodárskeho a sociálneho rozvoja Mesta Trstená pre obdobie 2007 – 2013

ako strednodobý strategický dokument určujúci smerovanie samosprávy definovaním konkrétnych cieľov a priorít .

Rozpočet mesta Trstená sa opiera o Program hospodárskeho a sociálneho rozvoja mesta Trstená (PHSR) , ktorý bol schválený Mestským zastupiteľstvom 13.novembra 2007, pričom jeho vypracovanie vyplýva zo zákona NR SR č. 503/2001 Z.z. o podpore regionálneho rozvoja.

V tomto dôležitom dokumente boli stanovené strategické ciele mesta Trstená na roky 2007 – 2013 a ktorými je mesto povinné sa zaoberať.

Priority, ciele a opatrenia sú v PHSR definované v nasledovných oblastiach :

Občianska infraštruktúra, ľudské zdroje a sociálne služby, technická infraštruktúra a životné prostredie, hospodárstvo a ekonomika, cestovný ruch, cezhraničná spolupráca a regionálny rozvoj, poľnohospodárstvo, lesníctvo, rozvoj vidieka, informačné technológie.

Na tvorbe dokumentu pracovali poslanci Mestského zastupiteľstva, pracovníci jednotlivých oddelení mestského úradu, podnikatelia v meste ako aj občania mesta Trstená.

Tento dokument pomáha pri čerpaní prostriedkov zo Štrukturálnych fondov Európskej únie, štátnych podporných programov a schém štátnej pomoci ako aj iných podporných programov či nástrojov a to nielen mestu, ale aj všetkým organizáciám sídlacim na území mesta. Dokument je dôležitý aj pri rokovaniach s investormi, pri presadzovaní záujmov občanov mesta, vytvára rámec pre pôsobenie všetkých subjektov na území mesta.

b) Územný plán Mesta Trstená

Cieľom návrhu riešenia územného plánu Mesta Trstená je komplexné riešenie priestorového usporiadania a funkčného využitia územia, stanovenie zásad jeho organizácie a vecná a časová koordinácia jednotlivých činností v území v súlade s princípmi udržateľného rozvoja.

Ciele a smerovanie rozvoja územia územný plán podriaďuje ochrane a rozvoju životného prostredia, kultúrno-historických a prírodných hodnôt územia, pričom využíva možnosti optimálneho využitia zdrojov a rezerv územia na jeho spoločensky najefektívnejší urbanistický rozvoj.

3. Prehľad počtu zamestnancov konsolidačného celku k 31. 12. 2013

Organizácia	Zamestnanci muži		Zamestnanci ženy		Spolu počet zamestnancov	
	počet	%	počet	%	počet	%
Mesto Trstená	38	33,33	76	66,67	114	100
Základná škola Ul. Hviezdoslavova	8	12,31	57	87,69	65	100
Centrum voľného času	3	33,33	6	66,67	9	100
Základná umelecká škola	14	66,67	7	33,33	21	100
Trstenské technické služby – TTS, s.r.o.	35	92,11	3	7,89	38	100
C e l k o m	62	29,38	149	70,62	211	100

4. Kapitálová účasť

Mesto Trstená vlastní k 31. 12. 2013 akcie v Oravskej vodárenskej spoločnosti, a. s. Dolný Kubín, 39 467 ks, menovitá hodnota 1 ks akcie je 25,891257 €, v celkovej hodnote 1.021.850,24 €, podiel Mesta Trstená na hlasovacích právach je 5,695 %.

5. Významné udalosti

V priebehu účtovného obdobia roku 2013 je potrebné spomenúť niekoľko významných udalostí. Jednou z nich je spracovanie konsolidovanej účtovnej závierky za rok 2012 – pokračovanie Projektu zavedenia jednotného štátneho účtovníctva a výkazníctva.

V komunálnych voľbách v roku 2010 bol opätovne zvolený do funkcie primátora Ing. Jozef Ďubjak, ktorý pokračoval v započatej práci z I. volebného obdobia aj v II. volebnom období. Z 13 poslancov bolo zvolených 6 nových poslancov a 7 poslancov dostalo dôveru pokračovať v práci aj vo volebnom období rokov 2010 – 2014.

. Mesto a naši občania aj napriek skutočnosti premietnutia úsporných opatrení prežili rok 2013 v znamení výrazných investičných aktivít:

Najvýznamnejšie investičné akcie realizované v roku 2013 :

a) Výdavky verejnej správy

- nákup budovy – Ul. SNP 227 vo výške 39 517 €
- nákup pozemkov – Ul. SNP 227 vo výške 5 483 €
- nákup softweru – PAM vo výške 10 267,20 €
- nákup kopírka - vo výške 1 784,40 €
- PD – úpravy budovy MsÚ v Trstenej vo výške 300 €
- nákup strojov, prístrojov a zariadení – výpočtová technika vo výške 9 492,00 €

b) Policajné služby

- nákup strojov a zariadení – kamerový systém –vo výške 7 239,35 €

c) Požiarna ochrana

- PD – Hasičská zbrojnica vo výške 300 €
- realizácia stavby – projekt Ochrana pred prírodnými katastrofami – rekonštrukcia Hasičskej zbrojnice vo výške 584 255,67 €

d) Výstavba

- výkup pozemkov vo výške 1 674,80 €

e) Cestná doprava

- PD rekonštrukcia chodníka a autob. Zastávky Ul. Oravická vo výške 4 899 €

f) Bývanie a občianska vybavenosť - rozvoj bývania

Ide o nasledovné investičné akcie :

- realizácia stavieb : -Ochrana vôd riek Orava –Natura 2000 vo výške 474 993,72€
- TV IBV Ďurčinová vo výške 332 833,95 €,
- Dažďová kanalizácia Západ, Mieru vo výške 17 554,69 €
- Parkovisko pri BD 1141 vo výške 16 236,81 €
- Projektové dokumentácie : - autorský dozor – Ochrana vôd riek Oravy – Natura 2000 vo výške 1 740,00 €

g) Bývanie a občianska vybavenosť – rozvoj obcí

Ide o nasledovné investičné výdavky :

- nákup dopravných prostriedkov všetkých druhov – čistiaca technika vo výške I. splátky 80 925,40 €,
- PD – parkovisko HNŠP Trstená vo výške 5 400€

g) Zdravotníctvo inde nedefinované

- transfer Hornooravskej nemocnici s poliklinikou v Trstenej vo výške 6 800 € na zakúpenie EKG prístroja s ergometriou a prísavným zariadením

h) Rekreačné a športové služby

Ide o nasledovné investičné akcie:

- PD – Detské ihrisko Západ – relaxačný areál – 850 €
- realizácia stavby – multifunkčné ihrisko vyšný Breh – v nadväznosti na spolufinancovanie projektu Pod'me spolu športom k zdraviu , ktorá je realizovaný spolu s Centrom voľného času – vo výške 32 518,60 €

i) Ostatné kultúrne služby vrátane KD

- nákup prevádzkových strojov, prístrojov a zariadení vo výške 51 468 € - Digitalizácia kina
- rekonštrukcia Domu kultúry vo výške 3 770,03 €

i) Predškolské vzdelanie

-Ide o výdavky súvisiace s realizáciou projektu Rekonštrukcie Materskej školy vo výške 37 912,72 €

6. Overenie konsolidovanej účtovnej závierky za rok 2013 nezávislým audítorom

Konsolidovaná účtovná závierka bola overená nezávislým audítorom Ing. Emíliou Franekovou. Audítorská správa zo dňa 08.10.2014 tvorí prílohu Výročnej správy mesta Trstená ku konsolidovanej účtovnej závierke za rok 2013.

II. Ekonomické ukazovatele konsolidovaného celku za rok 2013

1. Agregovaná súvaha konsolidovaného celku k 31. 12. 2013

Súvaha	Mesto Trstená	Základná škola Hviezdoslavova Trstená	Centrum voľného času Trstená	Základná umelecká škola Trstená	Trstenské technické služby-TTS,s.r.o.	Agregovaná súvaha
AKTÍVA						
Neobežný majetok spolu	21295550,70	11867,34	0,00	0,00	116275,27	21423693,31
z toho :						
Dlhodobý nehmotný majetok	46229,45	0,00	0,00	0,00	0,00	46229,45
Dlhodobý hmotný majetok	20222471,02	11867,34	0,00	0,00	116275,27	20350613,63
Dlhodobý finančný majetok	1026850,23	0,00	0,00	0,00	0,00	1026850,23
Obežný majetok spolu	455971,56	112788,58	9238,95	27815,07	179017,85	784832,01
z toho :						
Zásoby	7805,05	3857,83	0,00	0,00	21877,07	33539,95
Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	21158,78	4078,94	0,00	0,00	0,00	25237,72
Pohľadávky	292190,66	100,04	0,00	0,00	156511,76	448802,46
Finančné účty	134817,07	104751,77	9238,95	27815,07	629,02	277251,88
Časové rozlíšenie	9584,98	11157,73	2378,48	811,10	1522,58	25454,87
SPOLU	21761107,24	135813,65	11617,43	28626,17	296815,70	22233980,19
PASÍVA						
Vlastné imanie	8247065,28	-29515,06	-3520,53	-7481,06	5857,59	8212406,22
z toho :						
Oceňovacie rozdiely	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondy účtovnej jednotky	0,00	0,00	0,00	0,00	5000,00	5000,00
Výsledok hospodárenia z toho:	8247065,28	-29515,06	-3520,53	-7481,06	857,59	8207406,22
- Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	8079356,97	-21279,48	8047,85	-10434,92	-838,72	8054851,70
- Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	167708,31	-8235,58	-11568,38	2953,86	1696,31	152554,52
Závazky	4504296,27	160502,08	14419,26	35353,07	288279,62	5002850,30
z toho :						
Rezervy	34628,61	30337,73	5764,77	7555,85	14091,52	92378,48
Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	12580,83	19748,44	0,00	0,00	0,00	32329,27
Dlhodobé záväzky	1963438,13	7374,81	557,84	2315,21	43615,42	2017301,41
Krátkodobé záväzky	596283,13	103041,10	8096,65	25482,01	210935,80	943838,69
Bankové úvery a výpomoci	1897365,57	0,00	0,00	0,00	19636,88	1917002,45
Časové rozlíšenie	9009745,69	4826,63	718,70	754,16	2678,49	9018723,67
SPOLU	21761107,24	135813,65	11617,43	28626,17	296815,70	22233980,19

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

Výkaz ziskov a strát	Mesto Trstená	Základná škola Hviezdoslavova Trstená	Centrum voľného času Trstená	Základná umelecká škola Trstená	Trstenské technické služby – TTS, s.r.o.	Agregovaný výkaz ziskov a strát
NÁKLADY						
501 Spotreba materiálu	118324,56	197864,04	20639,64	9287,22	198093,96	544209,42
502 Spotreba energie	169801,30	72124,37	3225,60	2382,07	11645,45	259178,79
503 Spotreba ost.neskladovat. dod.	0,00	0,0	0,00	0,00	2267,93	2267,93
504 Predaný tovar	61,39	0,00	0,00	0,00	0,00	610,39
511 Opravy a udržiavanie	51696,55	23385,54	37,50	0,00	14739,73	89859,32
512 Cestovné	1727,24	3425,41	311,45	231,49	273,54	5969,13
513 Náklady na reprezentáciu	8590,92	0,00	0,00	0,00	1019,11	9610,03
518 Ostatné služby	615567,94	86349,74	9733,38	34182,86	157165,20	902999,12
521 Mzdové náklady	712107,73	608396,91	52375,13	184333,03	208053,81	1765266,61
524 Záonné sociálne poistenie	245323,23	210748,21	18339,04	64066,12	72296,38	610772,98
525 Ostatné sociálne poistenie	8951,36	0,00	0,00	0,00	597,31	9548,67
527 Záonné sociálne náklady	44590,09	22716,13	5724,49	2960,93	17037,36	93029,00
531 Daň z motorových vozidiel	0,00	0,00	0,00	0,00	1693,08	1693,06
532 Daň z nehnuteľností	308,35	0,00	0,00	0,00	0,00	308,35
538 Ostatné dane a poplatky	6819,15	699,03	0,00	0,00	1208,26	8726,44
541 Zostatková cena predaného DNM a DHM	2603,01	0,00	0,00	0,00	8500,00	11103,01
542 Predaný materiál	1348,68	0,00	0,00	0,00	0,00	1348,68
544 Zmluvné pokuty, penále a úroky z omešk.	0,00	0,00	0,00	0,00	4,99	4,99
545 Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	337,14	0,00	0,00	0,00	0,00	337,14
546 Odpis pohľadávky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
548 Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	17082,64	22980,58	120,36	0,00	951,00	41134,58
549 Manká a škody	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
551 Odpisy DNM a DHM	671489,27	4072,80	0,00	0,00	11996,40	687558,47
552 tvorba ZR z prev.činn.	34628,61	0,00	0,0	0,00	0,00	34628,61
553 Tvorba ostatných rezerv	0,00	30337,73	5764,77	7555,85	0,00	43658,35
558 Tvorba ostatných OP z prev. činnosti	6195,50	0,00	0,00	0,00	0,00	6195,50
562 Úroky	65081,46	0,00	0,00	0,00	2455,36	67536,82
563 Kurzové straty	2,99	0,00	0,00	0,00	0,00	2,99
568 Ostatné finančné náklady	30102,94	2086,30	1088,00	1872,69	0,00	37752,12
584 Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku do RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	545199,18	0,00	0,00	0,00	0,00	545199,16
585 Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo z rozpočtu VÚC	6834,44	0,00	0,00	0,00	0,00	6834,44
586 Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo	280009,04	0,00	0,00	0,00	0,00	28009,04

z rozpočtu VÚC subjektom mimo verejnej správy						
587 Náklady na ostat. Transféry	26560,06	0,00	0,00	0,00	0,00	26560,06
588 Náklady z odvodu príjmov	0,00	73965,36	15825,44	24300,00	0,00	114090,80
589 Náklady z budúceho odvodu príjmov	0,00	9291,44	0,00	0,00	0,00	9291,44
591 Splatná daň z príjmov – zrážková daň z úrokov	14,96	1,98	0,09	0,00	560,39	577,42
SPOLU	3671908,71	1368445,57	133184,89	331172,26	713161,43	6217872,86
VÝNOSY						
602 Tržby z predaja služieb	438352,66	169390,37	15824,40	24300,00	701547,65	1349415,08
604 Tržby za tovar	817,49	0,00	0,00	0,00	0,00	817,49
632 Daňové výnosy	2333780,67	0,00	0,00	0,00	0,00	2333780,67
633 Výnosy z poplatkov	274544,87	0,00	0,00	0,00	0,00	274544,87
641 Tržby z predaja DHM	2828,93	0,00	0,00	0,00	9000,00	11828,93
642 Tržby z predaja materiálu	60,00	0,00	0,00	0,00	4293,92	4353,92
645 Ostatné pokuty a penále	4723,60	0,00	0,00	0,00	0,00	4723,60
648 Ostatné výnosy	7698,62	55,91	0,00	0,00	15,73	7770,26
652 Zúčtovanie ZR z prev. činnosti	37663,97	0,00	0,00	0,00	0,00	37663,97
653 Zúčtovanie ostat. rezerv	0,00	27610,18	6945,62	10498,12	0,00	45053,92
658 Zúčtovanie ostatných OP	99284,79	0,00	0,00	0,00	0,00	99284,79
662 Úroky	86,71	0,0	1,04	0,00	0,44	88,19
663 Kurzové zisky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
665 Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
668 Ostatné fin. výnosy	0,00	10,08	0,00	0,00	0,00	10,08
672 Náhrady škôd	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
691 Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce alebo z rozpočtu VÚC v RO a PO zriadených obcou, VÚC	0,00	175586,92	68574,78	288249,00	0,00	532410,70
692 Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce alebo z rozpočtu VÚC v RO a PO zriad. obcou alebo VÚC	0,00	2802,60	0,00	0,00	0,00	2802,60
693 Výnosy samosprávy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu a od iných subjektov verejnej správy	238167,18	976334,52	30073,00	11079,00	0,00	1255653,70
694 Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu a od iných subjektov verejnej správy	250271,20	0,00	0,0	0,00	0,00	250271,20
695 Výnosy samosprávy z bežných transferov od Európskych spoločenstiev	22790,39	0,00	0,00	0,00	0,00	22790,39
697 Výnosy samosprávy						

z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	5163,70	7149,21	197,67	0,00	0,00	12510,58
698 Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0,00	1270,20	0,00	0,00	0,0	1270,20
699 Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	123382,24	0,00	0,00	0,00	0,00	123382,24
SPOLU	3839617,02	1360209,99	121616,51	334126,12	714857,74	6370427,38
Výsledok hospodárenia po zdanení +zisk/-strata	+167708,31	-8235,58	-11568,38	2953,86	1696,31	152554,52

3. Vzájomné vzťahy konsolidačného celku

3.1) Mesto Trstená:

a) Mesto Trstená – Základná škola P.O.Hviezdoslava, Ul Hviezdoslavova 822, Trstená:

- mesto a rozpočtová organizácia

- Konsolidácia pohľadávok a záväzkov:

Pohľadávka :

Účet 355 Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a VÚC : -11 867,34 €

Účet 351 Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií

do rozpočtu zriaďovateľa : -9 291,44 €

Konsolidácia pohľadávok spolu : -21 158,78 €

Záväzok : 0,00 €

- Konsolidácia medzivýsledku:

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

- Konsolidácia nákladov a výnosov:

Náklady:

Účet 501 Spotreba materiálu : - 300,00 €

Účet 502 Spotreba energie : - 6 118,40 €

Účet 518 Ostatné služby : - 10 445,89 €

Účet 527 Zákonné sociálne náklady : - 413,64 €

Účet 584 Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo VÚC do ich RO a PO : - 179 659,72 €

Z toho : transfer – zúčtovanie : - 97 989,00 €

Vlastné príjmy : - 77 597,92 €

Odpisy – cudzie zdroje : - 4 072,80 €

Konsolidácia nákladov spolu : - 196 937,65 €

Výnosy:

Účet 602 Tržby z predaja služieb : - 1 215,00 €

Účet 633 Výnosy z poplatkov : - 1 570,36 €

Účet 699 Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov -83 256,80 €

Konsolidácia výnosov spolu - 86 042,16 €

Zahrňa:

602 – výnosy z predaja služieb – príjem z nájmu

633 – výnosy z poplatkov - Poplatok za komunálny odpad

b) Mesto Trstená – Centrum voľného času , Nám. M.R. Štefánika 438, Trstená:
- mesto a rozpočtová organizácia

- Konsolidácia pohľadávok a záväzkov:

Medzi účtovnými jednotkami konsolidačného celku nevznikli vzájomné pohľadávky a záväzky v roku 2013.

- Konsolidácia medzivýsledku:

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

- Konsolidácia nákladov a výnosov:

Konsolidácia nákladov:

Účet 584 Náklady na transfery z rozpočtu obce

alebo VÚC do ich RO a PO : - 77 290,44 €

Z toho :

Ú. 584 – transfer pre CVČ : - 61 465,00 €

Ú. 584 - vlastné príjmy CVČ : - 15 825,44 €

Konsolidácia nákladov spolu : - 77 290,44 €

Konsolidácia výnosov:

Ú. 633 – výnosy z poplatkov – poplatok za komunálny odpad - 47,48 €

Ú. 699 - výnosy samosprávy z odvodu rozpočt. príjmov CVČ - 15 825,44 €

Konsolidácia výnosov spolu - 15 872,92 €

c) Mesto Trstená – Základná umelecká škola, Ul. Odbojárov 953, Trstená:
- mesto a rozpočtová organizácia

- Konsolidácia pohľadávok a záväzkov:

Medzi účtovnými jednotkami konsolidačného celku nevznikli vzájomné pohľadávky a záväzky v roku 2013.

- Konsolidácia medzivýsledku:

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

- Konsolidácia nákladov a výnosov:

Konsolidácia nákladov:

Účet 502 Náklady na energie : + 5 741,67 €

Účet 518 Ostatné služby : + 67,68 €

Účet 584 Náklady na transfery z rozpočtu obce

alebo VÚC do ich RO a PO : - 288 249,00 €

Z toho :

Ú. 584 – transfer pre ZUŠ : - 263 949,00 €

Ú. 584 - vlastné príjmy ZUŠ : - 24 300,00 €

Konsolidácia nákladov spolu : - 282 439,65 €

Konsolidácia výnosov:

Účet 602 – Tržby z predaja - nájom : - 3,98 €

Účet 633 – výnosy z poplatkov
 – poplatok za komunálny odpad : - 219,12 €

Účet 699 - výnosy samosprávy z odvodu rozpočt. príjmov CVČ - 24 300,00 €

Konsolidácia výnosov spolu - 24 519,12 €

d) Mesto Trstená – Trstenské technické služby – TTS, s.r.o., Ul. Hertela 323, Trstená:**- mesto a s.r.o.**• Konsolidácia pohľadávok a záväzkov:

Pohľadávka :

Účet 318 Pohľadávky z nedaňových príjmov (odoslané faktúry)	:	-18 166,88 €
--	---	--------------

Konsolidácia pohľadávok spolu	:	-18 166,88 €
-------------------------------	---	--------------

Záväzky :

Účet 321 Dodávatelia	:	799,32 €
(FD 76/14 - doučtovanie)	:	- 98 784,29 €

Konsolidácia záväzkov spolu	:	- 97 984,97 €
-----------------------------	---	---------------

• Konsolidácia medzivýsledku:

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

• Konsolidácia nákladov a výnosov:

Konsolidácia nákladov:

Účet 501 Spotreba materiálu (refakt. PHM)	:	+ 2 854,77 €
(spotreba PHM)	:	- 1 996,71 €
(materiál)	:	- 3 019,03 €
Účet 502 Spotreba energie	:	+ 13 042,27 €
Účet 511 Opravy a údržba	:	- 21 734,78 €
Účet 518 ostatné služby (doučtovanie fa 76/14)	:	+ 799,32 €
(telefóny a vývoz VOK)	:	+ 12 641,20 €
(služby)	:	-168 814,74 €
Účet 538 Ostatné dane a poplatky (ref. Mýto FO 94143002614)	:	+ 50,00 €

Konsolidácia nákladov spolu	:	- 166 177,70 €
-----------------------------	---	----------------

Konsolidácia výnosov:

Účet 602 – Tržby z predaja - nájom	:	- 67 250,00 €
------------------------------------	---	---------------

Konsolidácia výnosov spolu	:	- 67 250,00 €
----------------------------	---	---------------

3.2) Základná škola P. O. Hviezdoslava , Ul Hviezdoslavova 822, Trstená**a) Základná škola, Ul. Hviezdoslavova 822, Trstená – Mesto Trstená:****- rozpočtová organizácia a mesto**• Konsolidácia pohľadávok a záväzkov:

Pohľadávky:

Konsolidácia pohľadávok spolu:	0,00 €
--------------------------------	--------

Záväzky :

Účet 351 Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií

Do rozpočtu zriaďovateľa	- 9 291,44 €
--------------------------	--------------

Účet 355 Zúčtovanie transferov rozpočtu obce	-10 457,00 €
--	--------------

Účet 384 Výnosy budúcich období	- 1 410,34 €
---------------------------------	--------------

Konsolidácia záväzkov spolu	:	- 21 158,78 €
-----------------------------	---	---------------

• Konsolidácia medzivýsledku:

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

- Konsolidácia nákladov a výnosov:

Náklady:

Účet 502 Spotreba energie	:	+ 4 770,79 €
Účet 518 Ostatné služby (nájom DK)	:	- 1 215,00 €
Účet 538 Ostatné dane a poplatky (komunálny odpad):		- 1 570,36 €
Účet 588 Náklady z odvodu príjmov		-73 965,36 €
Účet 589 Náklady z budúceho odvodu príjmov		- 9 291,44 €

Konsolidácia nákladov spolu		- 81 271,37 €
-----------------------------	--	---------------

Výnosy:

Účet 602 Tržby z predaja služieb	:	- 12 507,14 €
Účet 691 Výnosy z bežných transferov		
z rozpočtu obce alebo VÚC, z toho	:	-175 586,92 €
– transfer	:	- 97 989,00 €
- vlastné príjmy	:	- 77 597,92 €

Účet 692 Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce

Alebo VÚC v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC

- odpisy cudzie zdroje (kapit. Transfer) :

- 2 802,60 €

Účet 697 Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov

mimo verejnej správy

0,00 €

Účet 698 Výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov

mimo verejnej správy

- 1 270,20 €

Konsolidácia výnosov spolu		- 192 166,86 €
----------------------------	--	----------------

b) Základná škola P.O.Hviezdoslava, Ul. Hviezdoslavova 822, Trstená – Centrum voľného času, Trstená:

- rozpočtová organizácia a rozpočtová organizácia

- Konsolidácia pohľadávok a záväzkov:

Medzi účtovnými jednotkami konsolidačného celku nevznikli vzájomné pohľadávky a záväzky v roku 2013.

- Konsolidácia medzivýsledku:

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

- Konsolidácia nákladov a výnosov:

Náklady:

Účet 502 Spotreba energie	:	+ 25,87 €
Konsolidácia nákladov spolu		+ 25,87 €

Výnosy :

Účet 648 Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti

– fakturácia za prenájom :

- 378,80 €

Konsolidácia výnosov spolu	:	- 378,80 €
----------------------------	---	------------

c) Základná škola P.O.Hviezdoslava, Ul. Hviezdoslavova 822, Trstená – Základná umelecká škola, Trstená:

- rozpočtová organizácia a rozpočtová organizácia

- Konsolidácia pohľadávok a záväzkov:

Medzi účtovnými jednotkami konsolidačného celku nevznikli vzájomné pohľadávky a záväzky v roku 2013.

- Konsolidácia medzivýsledku:

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

- Konsolidácia nákladov a výnosov:

Náklady	:	0,00 €
Výnosy :		
Účet 602 tržby z predaja služieb	:	- 268,98 €
Konsolidácia výnosov spolu	:	- 268,98 €

d) Základná škola P.O.Hviezdoslava, Ul. Hviezdoslavova 822, Trstená – Trstenské technické služby – TTS, s.r.o., Ul. Hertela 323, Trstená:

- rozpočtová organizácia a s.r.o.

- Konsolidácia pohľadávok a záväzkov:

Medzi účtovnými jednotkami konsolidačného celku nevznikli vzájomné pohľadávky a záväzky v roku 2013.

- Konsolidácia medzivýsledku:

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

- Konsolidácia nákladov a výnosov:

Náklady:		
Účet 511 Opravy a udržiavanie	:	- 6 201,15 €
Konsolidácia nákladov spolu	:	- 6 201,15 €

3.3) Centrum voľného času, Námestie M. R. Štefánika 438, Trstená:

a) Centrum voľného času, Námestie M. R. Štefánika 438, Trstená - Mesto Trstená:

-rozpočtová organizácia a mesto

- Konsolidácia pohľadávok a záväzkov:

Pohľadávky:		
Konsolidácia pohľadávok spolu	:	0,00 €
Záväzky :		
Účet 428 Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (oprava chýb minulých období)	:	-12 161,18 €

- Konsolidácia medzivýsledku:

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

- Konsolidácia nákladov a výnosov:

Náklady:		
Účet 548 Ostatné náklady za prevádzkovú činnosť - poplatok za KO		- 47,48 €
Účet 588 Náklady z odvodu príjmov – vlastné príjmy		-15 825,44 €

Konsolidácia nákladov spolu		-15 872,92 €
-----------------------------	--	--------------

Výnosy:

Účet 691 Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce alebo VÚC v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	:	- 77 290,44 €
- zúčtovanie transferu		- 61 465,00 €
- výnosy z bežných transferov – vlastné p		- 15 825,44 €
- oprava účtovania/ vrátenie nevyčerpaných prostr.r.2012		+ 12 161,18 €
Konsolidácia výnosov spolu		- 65 129,26 €

b) Centrum voľného času, Námestie M. R. Štefánika 438, Trstená - Základná škola P. O. Hviezdoslava, Ul Hviezdoslavova 822, Trstená:

-rozpočtová organizácia a rozpočtová organizácia

- Konsolidácia pohľadávok a záväzkov:

Medzi účtovnými jednotkami konsolidačného celku nevznikli vzájomné pohľadávky a záväzky v roku 2013.

- Konsolidácia medzivýsledku:

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

- Konsolidácia nákladov a výnosov:

Náklady :

Účet 518 Ostatné služby - nájom : - 404,67 €

Konsolidácia nákladov spolu - 404,67 €

c) Centrum voľného času, Nám. M. R. Štefánika 438, Trstená - Základná umelecká škola, Ul Odbojárov 953, Trstená:

-rozpočtová organizácia a rozpočtová organizácia

- Konsolidácia pohľadávok a záväzkov:

Medzi účtovnými jednotkami konsolidačného celku nevznikli vzájomné pohľadávky a záväzky v roku 2013.

- Konsolidácia medzivýsledku:

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

- Konsolidácia nákladov a výnosov:

Medzi účtovnými jednotkami konsolidačného celku nevznikli vzájomné náklady a výnosy v roku 2013.

d) Centrum voľného času, Nám. M. R. Štefánika 438, Trstená – Trstenské technické služby – TTS, s.r.o., Ul. Hertela 323, Trstená:

- rozpočtová organizácia a s.r.o.

- Konsolidácia pohľadávok a záväzkov:

Medzi účtovnými jednotkami konsolidačného celku nevznikli vzájomné pohľadávky a záväzky v roku 2013.

- Konsolidácia medzivýsledku:

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

- Konsolidácia nákladov a výnosov:

Medzi účtovnými jednotkami konsolidačného celku nevznikli vzájomné náklady a výnosy v roku 2013.

3.4) Základná umelecká škola, Ul. Odbojárov 953, Trstená

a) Základná umelecká škola , Trstená - Mesto Trstená:

- rozpočtová organizácia - mesto

- Konsolidácia pohľadávok a záväzkov:

Medzi účtovnými jednotkami konsolidačného celku nevznikli vzájomné pohľadávky a záväzky v roku 2013.

- Konsolidácia medzivýsledku:

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

- Konsolidácia nákladov a výnosov:

Náklady:

Účet 518 Ostatné služby - poplatok za KO	:	-	219,12 €
- Nájom	:	-	3,98 €
- Energie	:	-	5 809,35 €
Účet 588 Náklady z odvodu príjmov – vlastné príjmy	:	-	24 300,00 €

Konsolidácia nákladov spolu		-	30 332,45 €
-----------------------------	--	---	-------------

Výnosy :

Účet 691 Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce alebo VÚC v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC

- zúčtovanie transferu	:	-	263 949,00 €
- výnosy z bežných transferov – vlastné príjmy	:	-	24 300,00 €
Konsolidácia výnosov spolu	:	-	288 249,00 €

b) Základná umelecká škola , Trstená - Základná škola P.O.Hviezdoslava, Ul. Hviezdoslavova 822, Trstená:

- rozpočtová organizácia – rozpočtová organizácia

• Konsolidácia pohľadávok a záväzkov:

Medzi účtovnými jednotkami konsolidačného celku nevznikli vzájomné pohľadávky a záväzky v roku 2013.

• Konsolidácia medzivýsledku:

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

• Konsolidácia nákladov a výnosov:

Náklady :

Účet 518 Ostatné služby – fakturácia za prenájom :

0,00 €

Účet 527 Zákonné soc. Náklady- strava :

- 268,98 €

Konsolidácia nákladov spolu : - 268,98 €

c) Základná umelecká škola , Trstená - Centrum voľného času, Trstená:

- rozpočtová organizácia – rozpočtová organizácia

• Konsolidácia pohľadávok a záväzkov:

Medzi účtovnými jednotkami konsolidačného celku nevznikli vzájomné pohľadávky a záväzky v roku 2013.

• Konsolidácia medzivýsledku:

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

• Konsolidácia nákladov a výnosov:

Medzi účtovnými jednotkami konsolidačného celku nevznikli vzájomné náklady a výnosy v roku 2013.

d) Základná umelecká škola , Trstená – Trstenské technické služby – TTS, s.r.o., Ul. Hertela 323, Trstená:

- rozpočtová organizácia a s.r.o.

• Konsolidácia pohľadávok a záväzkov:

Medzi účtovnými jednotkami konsolidačného celku nevznikli vzájomné pohľadávky a záväzky v roku 2013.

• Konsolidácia medzivýsledku:

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

• Konsolidácia nákladov a výnosov:

Náklady :

Účet 518 Ostatné služby	:	- 205,20 €
— Konsolidácia nákladov spolu :	:	- 205,20 €

3.5) Trstenské technické služby – TTS, s.r.o. , Ul. Hertela 323, Trstená

a) Trstenské technické služby – TTS, s.r.o. - Mesto Trstená:

- s.r.o. - mesto

- Konsolidácia pohľadávok a záväzkov:

Pohľadávky:

Účet 311 Odberatelia – faktúry odoslané	:	- 98 784,29 €
Konsolidácia pohľadávok spolu	:	- 98 784,29 €

Záväzky :

Účet 321 Dodávatelia – faktúry došlé	:	- 18 166,88 €
Konsolidácia záväzkov spolu	:	- 18 166,88 €

- Konsolidácia medzivýsledku:

Medzi účtovnými jednotkami konsolidačného celku nevznikol medzivýsledok, nakoľko v roku 2012 nebol medzi nimi realizovaný predaj majetku.

- Konsolidácia nákladov a výnosov:

Náklady:

Účet 501 Spotreba materiálu	:	- 2 854,77 €
Účet 502 Spotreba energie	:	-13 042,27 €
Účet 518 Ostatné služby - poplatok za KO	:	- 12 641,20 €
- Nájom	:	- 67 250,00 €
Účet 568 Ostatné fin. náklady (ref. Mýto FO 9414300261)	:	- 50,00 €

Konsolidácia nákladov spolu	:	- 95 838,24 €
-----------------------------	---	---------------

Výnosy :

Účet 602 Tržby z predaja služieb	:	- 191 471,31 €
Účet 642 Tržby z predaja materiálu	:	- 4 093,95 €

Konsolidácia výnosov spolu	:	- 288 249,00 €
----------------------------	---	----------------

b) Trstenské technické služby – TTS, s.r.o. - Základná škola P.O.Hviezdoslava, Ul. Hviezdoslavova 822, Trstená:

- s.r.o. – rozpočtová organizácia

- Konsolidácia pohľadávok a záväzkov:

Medzi účtovnými jednotkami konsolidačného celku nevznikli vzájomné pohľadávky a záväzky v roku 2013.

- Konsolidácia medzivýsledku:

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

- Konsolidácia nákladov a výnosov:

Konsolidácia nákladov a výnosov:

Výnosy :

Účet 602 Tržby z predaja služieb	:	- 6 201,15 €
Konsolidácia výnosov spolu	:	- 6 201,15 €

c) Trstenské technické služby – TTS, s.r.o. - Centrum voľného času, Trstená:

- s.r.o. – rozpočtová organizácia

- Konsolidácia pohľadávok a záväzkov:

Medzi účtovnými jednotkami konsolidačného celku nevznikli vzájomné pohľadávky a záväzky v roku 2013.

- Konsolidácia medzivýsledku:

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

- Konsolidácia nákladov a výnosov:

Medzi účtovnými jednotkami konsolidačného celku nevznikli vzájomné náklady a výnosy v roku 2013.

d) Trstenské technické služby – TTS, s.r.o. - Základná umelecká škola, Trstená:

- s.r.o. – rozpočtová organizácia

- Konsolidácia pohľadávok a záväzkov:

Medzi účtovnými jednotkami konsolidačného celku nevznikli vzájomné pohľadávky a záväzky v roku 2012.

- Konsolidácia medzivýsledku:

Medzi účtovnými jednotkami konsolidačného celku nevznikol medzivýsledok, nakoľko v roku 2012 nebol medzi nimi realizovaný predaj majetku.

- Konsolidácia nákladov a výnosov:

Výnosy :

Účet 602 Tržby z predaja služieb : - 205,20 €

Konsolidácia výnosov spolu : - 205,20 €

4. Konsolidovaná súvaha k 31. 12. 2013

Riadok v súvahe Konsolid.	Súvaha	Agregovaná súvaha	Eliminácia kapitálu	Eliminácia pohľadávok a záväzkov a kons.úpravy	Konsolidovaná súvaha
	AKTÍVA				
002	Neobežný majetok spolu	21423693,31			21423693,31
	z toho :				
003	Dlhodobý nehmotný majetok	46229,45			46229,45
012	Dlhodobý hmotný majetok	20350613,63			20350613,63
025	Dlhodobý finančný majetok	1026850,23			1026850,23
035	Obežný majetok spolu	784832,01		-138109,95	646722,06
	z toho :				
036	Zásoby	33539,95			33539,95
042	Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	25237,72		-21158,78	4078,94
050	Dlhodobé pohľadávky	171330,41		-98784,29	72546,12
063	Krátkodobé pohľadávky	277472,05		-18166,88	259305,17
088	Finančné účty	277251,88			277251,88
113	Časové rozlíšenie	25454,87			25454,87
	SPOLU	22233980,19		-138109,95	22095870,24

	PASÍVA				
119	Vlastné imanie	8212406,22		-799,32	8211606,90
	z toho :				
120	Oceňovacie rozdiely	0,00			0,00
123	Fondy účtovnej jednotky	5000,00			5000,00
126	Výsledok hospodárenia	8207406,22		-799,32	8206606,90
	z toho:				
127	- Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	8054851,70		-12161,18	8042690,52
128	- Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	152554,52		+11361,86	163916,38
130	Závazky	5002850,30		-135900,29	4866950,01
	z toho :				
131	Rezervy	92378,48			92378,48
136	Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy	32329,27		-19748,44	12580,83
144	Dlhodobé záväzky	2017301,41			2017301,41
156	Krátkodobé záväzky	943838,69		-116151,85	827686,84
178	Bankové úvery a výpomoci	1917002,45			1917002,45
185	Časové rozlíšenie	9018723,67		-1410,34	9017313,33
	SPOLU	22233980,19		-138109,95	22095870,24

Prehľad konsolidačných operácií:

Súvaha	Spolu EUR	Z toho:
AKTÍVA:		
1/ Agregovaná súvaha	22 233 980,19	
2/ Eliminácia za:		
- Mesto Trstená	-39 325,66	ZŠ P.O.Hviezdoslava - 21 158,78 TTS, s.r.o. - 18 166,88
- Základná škola Hviezdoslavova	0,-	
- Centrum voľného času Trstená	0,-	
- ZUŠ Trstená.	0,-	
- TTS, s.r.o.	- 98 784,29	Mesto fa došlé - 98 784,29
Spolu eliminácia	-138 109,95	
3/ Konsolidovaná súvaha		
AKTÍVA	22 095 870,24	
PASÍVA:		
1/ Agregovaná súvaha	22 233 980,19	
2/ Eliminácia za:		
- Mesto Trstená	-98 784,29	TTS, s.r.o. -98 784,29
- Základná škola Hviezdoslavova	-21 158,78	Zúčtovanie transferov rozpočtu obce /mesto/ - 21 158,78
- Centrum voľného času Trstená	-0,-	
- ZUŠ Trstená.	0,-	
- TTS, s.r.o.	-18 166,88	Mesto Trstená - 18 166,88
Spolu eliminácia	-138 109,95	
3/ Konsolidovaná súvaha		
PASÍVA	22 095 870,24	

5. Konsolidovaný výkaz ziskov a strát k 31. 12. 2013

Výkaz ziskov a strát	Agregovaný výkaz ziskov a strát	Eliminácia nákladov a kons. úpravy	Eliminácia výnosov a kons. úpravy	Konsolidovaný výkaz ziskov a strát
NÁKLADY				
501 Spotreba materiálu	544209,42	-5315,74		538893,68
502 Spotreba energie	259178,79	+4419,93		263598,72
504 Predaný tovar	610,39			610,39
511 Opravy a udržiavanie	89859,32	-27935,93		61923,39
512 Cestovné	5969,13			5969,13
513 Náklady na reprezentáciu	9610,03			9610,03
518 Ostatné služby	902999,12	-253500,95		649498,17
521 Mzdové náklady	1765266,61			1765266,61
524 Zákonné sociálne poistenie	610772,98			610772,98
525 Ostatné sociálne poistenie	9548,67			9548,67
527 Zákonné sociálne náklady	93029,00	-682,62		92346,38
531 Daň z motorových vozidiel	1693,06			1693,06
532 Daň z nehnuteľnosti	308,35			308,35
538 Ostatné dane a poplatky	8726,44	-1520,36		7206,08
541 Zostatková cena predaného DNM a DHM	11103,01			11103,01
542 Predaný materiál	1348,68			1348,68
544 Zmluvné pokuty penále a úroky z omeškania	4,99			4,99
545 Ostatné pokuty penále a úroky z omeškania	337,14			337,14
546 Odpis pohľadávky	0,00			0,00
548 Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	41134,58	-47,48		41087,10
549 Manká a škody	0,00			0,00
551 Odpisy DNM a DHM	687558,47			687558,47
552 Tvorba zákonných rezerv z prevádzkovej činnosti	34628,61			34628,61
553 Tvorba ostatných rezerv	43658,35			43658,35
558 Tvorba ostatných OP z prev. činnosti	6195,50			6195,50
562 Úroky	67536,82			67536,82
563 Kurzové straty	2,99			2,99
568 Ostatné finančné náklady	37752,12	-50,00		37702,12
584 Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku do RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	545199,16	-545199,16		0,00
585 Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo z rozpočtu VÚC	6834,44			6834,44
586 Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo z rozpočtu VÚC subjektom mimo verejnej správy	280009,04			280009,04
587 Náklady na ostatné transfery	26560,06			26560,06
588 Náklady z odvodu príjmov	114090,80	-114090,80		0,00
589 Náklady z budúceho odvodu príjmov	9291,44	-9291,44		0,00
591 Splatná daň z príjmov – zrážková daň z úrokov	577,42			577,42
SPOLU	6217872,86	-953214,55		5264658,31
VÝNOSY				
602 Tržby z predaja služieb	1349415,08		-279122,76	1070292,32
604 Tržby za tovar	817,49			817,49
632 Daňové výnosy	2333780,67			2333780,67

633 Výnosy z poplatkov	274544,87		-1836,96	272707,91
641 Tržby z predaja DHM	11828,93			11828,93
642 Tržby z predaja materiálu	4353,92		-4093,95	259,97
	4723,60			4723,60
645 Ostatné pokuty a penále				
648 Ostatné výnosy	7770,26		-378,80	7391,46
652 Zúčtovanie zákon. rezerv	37663,97			37663,97
653 Zúčtovanie ostat. rezerv	45053,92			45053,92
658 Zúčtovanie ostatných OP	99284,79			99284,79
662 Úroky	88,19			88,19
663 Kurzové zisky	0,00			0,00
665 Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0,0			0,00
668 Ostatné finančné výnosy	10,08			10,08
672 Náhrady škôd	0,00			0,00
691 Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce alebo z rozpočtu VÚC v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	532410,70		-532410,70	0,00
692 Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce alebo z rozpočtu VÚC v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	2802,60		-2802,60	0,00
693 Výnosy samosprávy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu a od iných subjektov verejnej správy	1255653,70		+3445,52	1259099,22
694 Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu a od iných subjektov verejnej správy	250271,20			250271,20
695 Výnosy samosprávy z bežných transferov od Európskych spoločenstiev	22790,39			22790,39
697 Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	12510,58			12510,58
698 Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	1270,20		-1270,20	0,00
699 Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	123382,24		-123382,24	0,00
SPOLU	6370427,38		-941852,69	5428574,69
Výsledok hospodárenia po zdanení				
+zisk/-strata	152554,52		+11361,86	163916,38

Prehľad konsolidačných operácií:

Výkaz ziskov a strát	Spolu EUR	Konsolidačné operácie voči :
NÁKLADY:		
1/ Agregované náklady:	6 217 872,86	
2/ Eliminácia za:		
- Mesto Trstená	-722 845,44	ZŠ P.O. Hviezdoslava - 196 937,65 CVČ - 77 290,44 ZUŠ - 282 439,65 TTS, s.r.o. - 166 177,70
- Základná škola, Ul. Hviezdoslavova	-87 446,65	Mesto Trstená - 81 271,37 CVČ + 25,87 ZUŠ 0,00 TTS, s.r.o. - 6 201,15

- Centrum voľného času Trstená	-16 277,59	Mesto Trstená - 15 872,92 ZŠ P.O. Hviezdoslava - 404,67 ZUŠ 0,00 TTS, s.r.o. 0,00
- ZUŠ Trstená	-30 806,63	Mesto Trstená - 30 332,45 ZŠ P.O. Hviezdoslava - 268,98 ZUŠ 0,00 TTS, s.r.o. - 205,20
- TTS, s.r.o.	-95 838,24	Mesto Trstená - 95 838,24 ZŠ P.O. Hviezdoslava - 0,00 CVČ 0,00 ZUŠ - 0,00
Spolu eliminácia	-953 214,55	
3/ Konsolidované náklady	5 264 658,31	
VÝNOSY:		
1/ Agregované výnosy	6 370 427,38	
2/ Eliminácia za:		
- Mesto Trstená	-193 638,18	ZŠ P.O. Hviezdoslava - 86 042,16 CVČ - 15 872,92 ZUŠ - 24 523,10 TTS, s.r.o. - 67 250,00
- Základná škola, Ul. Hviezdoslavova	-196 100,-	Mesto Trstená - 192 166,86 CVČ + 378,80 ZUŠ - 268,98 TTS, s.r.o. 0,00
- Centrum voľného času Trstená	-220 339,17	Mesto Trstená - 65 129,26 ZŠ P.O. Hviezdoslava 0,00 ZUŠ 0,00 TTS, s.r.o. 0,00
- ZUŠ Trstená	-321 000,-	Mesto Trstená - 288 249,00 ZŠ P.O. Hviezdoslava 0,00 ZUŠ 0,00 TTS, s.r.o. 0,00
- TTS, s.r.o.	-95 838,24	Mesto Trstená - 195 565,26 ZŠ P.O. Hviezdoslava - 6 201,15 CVČ 0,00 ZUŠ - 205,20
Spolu eliminácia	-856 249,19	
3/ Konsolidované výnosy	5 428 574,69	
Výsledok hospodárenia po agregácii	+152 554,52	Zisk
Výsledok hospodárenia po konsolidácii	+163 916,38	Zisk

V Trstenej dňa 21.08.2014

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