

Poznámky k 31.12.2014
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 31.12.2014	7 108
z toho : počet vedúcich zamestnancov	577

Informácie o zostavení individuálnej účtovnej závierky konsolidovanej účtovnej jednotky – obchodnej spoločnosti, ak je iný ako 31.12.2014

Súčasťou konsolidovaného celku TSK nie je žiadna obchodná spoločnosť a ani obchodná spoločnosť s iným dátumom individuálnej účtovnej závierky ako 31.12.2014.

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 zahrňuje 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 v znení neskorších predpisov.

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.

Čl. III

Informácie o údajoch aktív a pasív

- Konsolidovaný celok zahŕňa **TSK a 87 dcérskych rozpočtových a príspevkových organizácií** - ich identifikačné údaje sa nachádzajú v úvode poznámok.
- **Zmeny v KC k 31.12.2014**

Názov právnickej osoby	IČO	Sídlo	Zmena	Termín
Stredná odborná škola, Jánošíkova 4, Nové Mesto nad Váhom	00159158	Nové Mesto nad Váhom	zrušenie	31.8.2014
Škola v prírode Patrovec, Patrovec 249, Trenčianske Jastrabie	34000089	Trenčianske Jastrabie	zrušenie	31.12.2014

MAJETOK

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

Najvýznamnejší prírastok dlhodobého majetku

CSS Bystričan Považská Bystrica – technické zhodnotenie budovy	1 188 tis. Eur
Správa ciest TSK – rekonštrukcia ciest	2 892 tis. Eur
Správa ciest TSK – odkanalizovanie dvora Ilava	416 tis. Eur
Správa ciest TSK – nákup nákladného automobilu Peugeot (2 ks)	51 tis. Eur
NsP Prievidza – Bojnice – nákup prístrojov, softvéru a TZ budovy	1 294 tis. Eur
NsP Považská Bystrica – nákup prístrojov, TZ budovy	113 tis. Eur
NsP Myjava – úprava technologického vybavenia kotolne	22 tis. Eur

Najvýznamnejší úbytok dlhodobého majetku

Správa ciest TSK – vyradenie nákl. automobilov, zrezávača krajníc ap.	171 tis. Eur
SOŠ Piešťanská, Nové Mesto n.V. – pozemky	31 tis. Eur
NsP Prievidza – Bojnice – vyradenie prístrojov	21 tis. Eur.

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

- Konsolidovaný celok TSK neeviduje dlhodobý finančný majetok.

ZÁSOBY

Stav zásob netto k 31.12.2014

v Eur

Zásoby	k 31.12.2013	k 31.12.2014
Materiál	3 348 572,45	2 945 900,86
Nedokončená výroba a polotovary	6 481,41	6 366,82
Výrobky	8 287,06	5 017,15
Zvieratá	405,70	289,20
Tovar	263 468,95	273 136,39
Spolu	3 627 215,57	3 230 710,42

Stav opravných položiek k zásobám k 31.12.2014

✓ Konsolidovaný celok tvoril v roku 2014 opravné položky k zásobám v čiastke 4 040,13 Eur.

v Eur					
Opravná položka k zásobám	k 31.12.2013	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	k 31.12.2014
Materiál	7 136,31	4 040,13	0,00	7 136,31	4 040,13
Tovar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spolu	7 136,31	4 040,13	0,00	7 136,31	4 040,13

Tvorbu opravnej položky k zásobám vykazuje Trenčiansky samosprávny kraj na základe rozhodnutia inventarizačnej komisie skladových zásob . Jedná sa o publikácie výročných správ za minulé obdobia v celkovej hodnote 4 040,13 Eur.

POHLÁDÁVKY

▪ Konsolidovaný celok vykazuje stav **dlhodobých pohľadávok** k 31.12.2014 **vo výške 551 118,91 Eur**. Dlhodobú pohľadávku v čiastke 550 289,06 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 31.12.2014

v Eur

Pohľadávka	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2014
Iné pohľadávky (378 A)– (391A)	569 430,33	551 118,91
Spolu	569 430,33	551 118,91

- Konsolidovaný celok vykazuje stav **krátkodobých pohľadávok** k 31.12.2014 vo výške **7 749 425,88 Eur.**

Rozpis krátkodobých pohľadávok k 31.12.2014

v Eur

Pohľadávka – konsolidovaná súvaha	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2014
Odberatelia (311)	6 633 512,29	6 344 719,74
Poskytnuté prevádzkové preddavky (314 A)– (391A)	3 482,27	9 184,54
Ostatné pohľadávky (315A) – (391A)	226 066,26	254 581,80
Pohľadávky z nedaňových príjmov (318 A)– (391A)	195 318,11	309 163,70
Pohľadávky voči zamestnancom (335 A)– (391A)	20 455,22	14 598,03
Zúčtovanie s org. soc. poistenia a zdrav. poistenia (336 A)– (391A)	0,00	0,00
Daň z príjmov (341 A)– (391A)	29 003,79	12 656,74
Daň z pridanej hodnoty (343 A)– (391A)	56 085,91	3 599,11
Ostatné dane a poplatky (345) – (391 AÚ)	0,00	7 900,97
Pohľadávky z nájmu (374 A)– (391A)	8 566,69	198,24
Iné pohľadávky (378 A)– (391A)	782 880,63	789 752,01
Zúčtovanie s EÚ (371 A)– (391A)	0,67	0,00
Transfery a ost. zúčt. so subj. mimo VS (372 A)– (391A)	6 158,98	3 071,00
Spolu	7 961 530,82	7 749 425,88

Významné zníženie pohľadávok eviduje KC TSK na účte 311 – odberatelia o 289 tis. Eur. Zníženie pohľadávok v čiastke o 240 tis. Eur eviduje Nemocnica s poliklinikou v Považskej Bystrici voči poisťovni Dôvera za zdravotné výkony.

Zvýšenie pohľadávok na účte 318 – pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a VÚC a RO zriadených obcou a VÚC eviduje CSS Slávnica z dôvodu zvýšenia životného minima z 20% na 25% s účinnosťou od 01.07.2014. Klientom sociálnych zariadení musí zostať po zaplatení úhrad za služby sociálneho zariadenia minimálna výška životného minima. Z dôvodu zvýšenia hranice životného minima zostáva menší objem finančných prostriedkov na úhradu služieb sociálneho zariadenia. Klienti zariadenia sú prijímateľmi nízkych dôchodkov a usporené finančné prostriedky nepostačujú na čiastočnú úhradu pohľadávok v takom objeme ako doposiaľ.

- Prehľad o pohybe **opravných položiek** k pohľadávkam k 31.12.2014 sa nachádza v tabuľkovej časti poznámok - tab. č. 8.

Celková hodnota opravných položiek k dlhodobým a krátkodobým pohľadávkam v čiastke 1 918 071,47 Eur (agregované údaje) sa znížila elimináciou opravnej položky ku krátkodobej pohľadávke TSK voči NsP Považská Bystrica v čiastke 32 729,50 Eur za neodvedený kapitálový transfer vo výške DPH, ktorú si NsP uplatnila za nákup dlhodobého majetku z kapitálového transferu poskytnutého TSK. Stav opravných položiek po eliminácii – 1 885 341,97 Eur.

Opravné položky k dlhodobým pohľadávkam

v Eur

Pohľadávka	Stav k 31.12.2013	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Stav k 31.12.2014
Iné pohľadávky (378 A)– (391A)	16 773,82	0,00	0,00	0,00	16 773,82
Spolu	16 773,82	0,00	0,00	0,00	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 31.12.2014

v Eur

Časové rozlíšenie	K 31.12.2013	K 31.12.2014
Náklady budúcich období	877 935,79	784 998,84
Príjmy budúcich období	6 492 959,38	8 500 014,19
Spolu	7 370 895,17	9 285 013,03

Na účte 385 – príjmy budúcich období eviduje TSK predpis dane za motorové vozidlá a za daň z príjmu fyzických osôb za mesiac december 2014 uhradený v mesiaci január 2015.

FINANČNÉ PROSTRIEDKY

- **Stav finančných účtov k 31.12.2014**

v Eur

	K 31.12.2013	k 31.12. 2014
Finančné účty súčet	9 322 906,26	15 877 411,18

Zvýšený objem finančných prostriedkov v banke je výsledkom úsporných opatrení vedenia TSK.

Rozpis finančných účtov k 31.12.2014

v Eur

Účet súvahy	Názov	Zostatok k 31.12.2013	Zostatok k 31.12.2014
211	Pokladnica	20 845,11	16 583,17
213	Ceniny	22 130,88	22 929,70
221	Bankové účty :	9 279 930,27	15 837 898,31
	štátna pokladnica	204 760,48	1 127,42
	iné banky	9 075 169,79	15 836 770,89
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 31.12.2014**

v Eur

	K 31.12.2013	Prírastky (MD)	Úbytky (D)	k 31.12. 2014
Poskytnuté návratné finančné výpomoci krátkodobé	168 722,75	0,00	135 228,18	33 494,57

Rozvojová agentúra Trenčianskeho samosprávneho kraja, nezisková organizácia, Trenčín (RA TSK) založená Trenčianskym samosprávnym krajom na základe Zmluvy o poskytovaní služieb zo dňa 10.2.2004 sa na základe rozhodnutia dozornej rady RA TSK nachádza v likvidácii.

REZERVY

- **Rezervy dlhodobé** – konsolidovaný celok vykazuje v celkovej čiastke 27 135,00 Eur na odchodné zamestnancov. Dlhodobé rezervy neboli predmetom konsolidácie.
- **Rezervy krátkodobé** – vykazuje konsolidovaný celok v celkovej čiastke 1 016 226,44 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.

Znížený objem stavu krátkodobých rezerv v roku 2014 oproti roku 2013 vznikol z dôvodu zrušenia rezervy v materskej účtovnej jednotke TSK na obstaranie dlhodobého majetku v celkovej čiastke 1 093 856,00 Eur.

ZÁVÄZKY

- Konsolidovaný celok vykazuje **dlhodobé záväzky k 31.12.2014** vo výške 758 754,57 Eur.
Rozpis ostatných dlhodobých záväzkov:
 - a) záväzky zo sociálneho fondu v celkovej čiastke 208 465,51 Eur
 - b) záväzky z nájmu v celkovej čiastke 550 289,06 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 31.12.2014 v porovnaní s rokom 2013 je nasledovný:

v Eur

	k 31.12.2013	k 31.12.2014
Ostatné dlhodobé záväzky	0,00	0,00
Záväzky zo sociálneho fondu	201 188,80	208 465,51
Záväzky z nájmu	568 600,48	550 289,06
Spolu	769 789,28	758 754,57

Stav krátkodobých záväzkov k 31.12.2014 v porovnaní s rokom 2013 je nasledovný:

v Eur

	k 31.12.2013	k 31.12.2014
Dodávateľia (321)	15 272 408,58	12 112 665,88
Prijaté preddavky (324, 475A)	225 236,78	215 331,19
Ostatné záväzky (325, 479A)	308 001,78	632 123,28
Nevyfakturované dodávky (326, 476A)	13 763,48	4 048,09
Záväzky z nájmu (474A)	18 311,42	18 311,42
Iné záväzky (379A)	3 218 288,26	3 230 336,14
Zamestnanci (331)	4 712 505,39	4 624 831,37
Ostatné záväzky voči zamestnancom (333)	1 776,48	1 082,17
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia (336)	21 841 735,19	27 099 480,02
Daň z príjmov (341)	20 289,07	28 391,65
Ostatné priame dane (342)	618 787,97	619 885,55
Daň z pridanej hodnoty (343)	26 211,46	38 202,75
Ostatné dane a poplatky (345)	70 137,86	38 854,92
Zúčtovanie s Európskou úniou (371A)	83 720,64	81 718,75
Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektmi mimo verejnej správy (372A)	955 924,78	349 808,81
Spolu	47 387 099,14	49 095 071,99

Zvýšený objem krátkodobých závazkov v roku 2014 oproti roku 2013 vznikol najmä z titulu zvýšenia záväzkov voči orgánom sociálneho zabezpečenia a zdravotného poistenia v zdravotníckych zariadeniach (účet 336) za neodvedené poistné za zamestnávateľa. Dlh voči zdravotným poisťovniam a sociálnej poisťovni narastá každý rok, nakoľko nemocnice neodvádzajú odvody za zamestnávateľa z dôvodu nedostatku finančných prostriedkov na prevádzku.

Zníženie krátkodobých záväzkov eviduje konsolidovaný celok TSK na účte 321 – dodávatelia a na účte 372 – transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy na základe úsporných opatrení vedenia TSK (znížený objem novovzniknutých záväzkov a úhrada existujúcich záväzkov) a zníženia záväzkov voči SAD kám. Vedenie TSK prehodnotilo uzatvorené zmluvy so zmluvnými prepravcami SAD a.s. Trenčín a SAD a.s. Prievidza.

ČASOVÉ ROZLIŠENIE PASÍV

- **Časové rozlíšenie pasív** za TSK a dcérske účtovné jednotky k 31.12.2014 v porovnaní s rokom 2013 je nasledovné:

v Eur

Časové rozlíšenie pasív	k 31.12. 2013	k 31.12.2014
Výnosy budúcich období	33 880 446,46	35 873 215,45
Výdavky budúcich období	2 868,94	90,80
Spolu	33 883 315,40	35 873 306,25

Významné zvýšenie výnosov budúcich období zaznamenal TSK za refundáciu a predfinancovanie projektov v roku 2014 nasledovne:

Projekt	Suma v Eur
Rekonštrukcia CSS Bysrtičan Považská Bystrica	54 620,56
Projekt Chránme svoj domov – Hodinová veža	7 315,00
Rekonštrukcia – Gymnázium Púchov	145 258,57
Rekonštrukcia cesty Čachtice - Podkylava	340 863,21
Rekonštrukcia cesty Červený kameň	120 392,17
Rekonštrukcia kasárni Trenčianskeho hradu	827 633,19
Rekonštrukcia – Gymnázium Bánovce n. B.	619 802,07
Rekonštrukcia cesty Uhrovec – Omastiná - Kšinná	230 054,67
Rekonštrukcia CSS Nádej Dolný Lieskov	906 751,95
Spolu	3 252 691,39

TRANSFERY k 31.12.2014 - pohľadávky

v Eur

Účet		Zostatok (brutto) k 31.12.2013	Zostatok (brutto)k 31.12.2014
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	1 495 120,46	2 821,86
357	mimo súhrnného celku	0,00	1 998,50
	spolu	1 495 120,46	4 820,36
Zúčtovanie transferov medzi subjektami verejnej správy a iné zúčtovania			
	Súhrnný celok	1 966,97	352,66
359	mimo súhrnného celku	0,00	0,00
	spolu	1 966,97	352,66

TRANSFERY k 31.12.2014 - záväzky

v Eur

Účet		Zostatok brutto k 31.12.2013	Zostatok brutto k 31.12.2014
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	612 313,21	1 086 635,95
357	mimo súhrnného celku	1 600,00	60 130,19
	spolu	613 913,21	1 146 766,14
Zúčtovanie transferov medzi subjektmi verejnej správy a iné zúčtovania			
	Súhrnný celok	0,00	0,00
359	mimo súhrnného celku	1 173,78	1 669,02
	spolu	1 173,78	1 669,02

VLASTNÉ IMANIE

- **Vlastné imanie k 31.12.2014 – 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. zmluva o úvere č. 0457/14/80468 dlhodobý	bez zabezpečenia

Výška **záväzkov**, vyplývajúcich zo splácania istiny návratných zdrojov financovania ku koncu rozpočtového roka 2014 predstavovala sumu **53 097 033,39 Eur**.

Celková suma **dlhu** k 31.12.2014 je v súlade s § 17 ods. 8 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení vo výške **52 180 936,14 Eur**. V zmysle citovaného právneho predpisu sa do celkovej sumy dlhu nezapočítavajú záväzky z návratných zdrojov financovania prijaté na zabezpečenie predfinancovania realizácie spoločných programov Slovenskej republiky a Európskej únie spolu vo výške **916 097,25 Eur**.

Dňa 28.06.2014 bola podpísaná zmluva o úvere č. 0457/14/80468 medzi Trenčianskym samosprávnym krajom a bankou Československá obchodná banka, a. s. so sídlom Michalská 18, 815 63 Bratislava. Zmluva nadobudla účinnosť dňom 29.06.2014. Účelom prijatia a poskytnutia úveru bolo predfinancovanie úverových obchodov Trenčianskeho samosprávneho kraja, ku ktorému pristúpil z dôvodu legislatívnych zmien, vyplývajúcich z prijatia novely zákona č. 29/2002 Z. z. o štátnej pokladnici a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších zmien. Dňa 30.06.2014 boli predčasne splatené všetky tri úvery (ČSOB, a. s. číslo zmluvy 5977/11/80468, ČSOB, a. s. číslo zmluvy 6668/11/80468 a Slovenská sporiteľňa a. s. číslo zmluvy 46/0092/CC/2011). Na refinancovanie týchto úverov boli použité prostriedky z novoprijatého úveru s výhodnejšími ekonomickými podmienkami vo výške **54 218 059,39 Eur**.

Výška splatenej istiny úveru za druhý polrok 2014 predstavuje sumu **1 121 026,00 Eur**.

Trenčiansky samosprávny kraj ako prijímateľ návratných zdrojov financovania a účastník úverového obchodu na základe zmluvy č. 0457/14/80468, dodržiava všetky pravidlá o používaní návratných zdrojov financovania stanovených v § 17 zákona č. 283/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení.

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 boli upravené o:

✓	Odúčtovanie z dôvodu zmeny konsolidovaného celku – za zrušené školy	-2 867 913,11 Eur
✓	Eliminácia vzájomných pohľadávok	-296 299,00 Eur
✓	Eliminácia transferov (351, 355)	-144 227 716,14 Eur
✓	Eliminácia OP k pohľadávkam	32 729,- Eur

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

✓	Odúčtovanie z dôvodu zmeny konsolidovaného celku – za zrušené školy	-2 867 913,11 Eur
✓	Eliminácia vzájomných záväzkov	-283 220,99 Eur
✓	Eliminácia transferov (351, 355)	-144 240 794,15 Eur
✓	Eliminácia OP k pohľadávkam	32 729,- Eur

Rozdiel v eliminácií vzájomných pohľadávok a záväzkov v celkovej čiastke 13 078,01 Eur a v eliminácii transferov v aktívach a v pasívach vznikol použitím rozdielneho atribútu v Športovom gymnáziu v Trenčíne pri účte 381 a v TSK pri účte 384. Športové gymnázium použilo atribút nájomné a nie náklady z budúceho odvodu príjmov (ako malo správne vykázat'). TSK použil atribút výnosy z budúceho odvodu príjmov RO.

Náklady a výnosy k 31.12.2014

v Eur

R. VZaS	Názov	Skutočnosť k 31.12.2013	Skutočnosť k 31.12.2014
001	Spotrebované nákupy Tr.50	31 590 645,93	27 974 193,30
006	Služby Tr. 51	13 724 517,41	10 695 978,70
011	Osobné náklady Tr. 52	94 170 653,83	95 259 405,62
017	Dane a poplatky Tr. 53	418 374,69	347 596,32
021	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť Tr.54	1 286 468,38	1 015 624,09
029	Odpisy ,R a OP, zúčtovanie časového rozlíšenia Tr. 55	12 603 240,34	9 850 219,17
040	Finančné náklady Tr. 56	1 446 759,12	1 743 206,37
050	Mimoriadne náklady Tr. 57	0,00	457,79
055	Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov Tr. 58	20 128 431,05	20 111 871,90
065	Účtové skupiny 50-58 celkom	175 369 090,75	166 998 553,26
066	Tržby za vlastné výkony a tovar Tr.60	53 071 601,89	53 261 234,22
070	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob Tr.61	-543,41	-3 346,69
075	Aktivácia Tr.62	765 962,44	794 188,84
080	Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov Tr.63	58 287 819,55	62 533 254,70
084	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti Tr.64	2 261 802,76	2 296 472,40
091	Zúčtov. rezerv a opr. pol. z PČ a FČ Tr.65	3 597 354,01	3 888 006,93
101	Finančné výnosy Tr.66	19 252,34	12 490,97
111	Mimoriadne výnosy Tr.67	1 805,91	1 474,90
126	Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov vo VUC a RO a PO zriadených obcou alebo vyšším územným celkom Tr.69	48 548 652,44	46 129 129,34
136	Účtová trieda 6 celkom	166 553 707,93	168 912 905,61
137	Výsledok hospodárenia pred zdanením	-8 815 382,82	1 914 352,35
136	Splatná daň z príjmov [591]	99 818,84	96 361,50
137	Dodatočne platená daň z príjmov [595]	2 709,63	550,12
138	Výsledok hospodárenia po zdanení	-8 917 911,29	1 817 440,73

Najvýznamnejšie rozdiely v nákladoch v roku 2014 oproti roku 2013 vznikli v Tr.52 – osobné náklady – zvýšenie plátov zamestnancov v zdravotníckych zariadeniach a pedagogických zamestnancov na úseku školstva – **zvýšenie o 1 088 751,79 Eur.**

Zvýšený objem výnosov Tr. 63 za daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov eviduje konsolidovaný celok z dôvodu zvýšeného plnenia za rok 2014 z dani z príjmov fyzických osôb a dane z motorových vozidiel prostredníctvom daňových úradov **o 4 229 439,47 Eur.**

Vybrané údaje o nákladoch a výnosoch k 31.12.2014 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 -133 808,21 Eur
- ✓ Eliminácia transferov (účtov 584,588,589 a 691,692,699) -46 924 553,26 Eur
- ✓ Eliminácia daní - daň z motorových vozidiel vykázaná v podnikateľskej činnosti dcérskych účtovných jednotiek -2 236,67 Eur

Zoznam subjektov KC TSK, ktoré vykázali zaplatenie dane z motorových vozidiel vykázanéj v podnikateľskej činnosti

SPŠ Myjava	00161381	621,65
SOŠ Pruské	00159298	162,00
SOŠ Ribaya Bánovce n.B.	00891436	212,00
Správa ciest TSK Trenčín	37915568	602,60
SOŠ Pod Sokolicami Trenčín	17053668	156,42
SOŠ Pov. Bystrica	42141443	212,00
SOŠ Handlová	42024471	270,00
Spolu	x	2 236,67

Označenie	STRANA AKTÍV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	odúčtovanie súvahy z dôvodu zmeny KC	eliminácia PZ	eliminácia transferov	eliminácia OP k pohľadávka m 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	366 928 268,69	-2 867 913,11	-296 299,00	-144 227 716,14	32 729,50	219 569 069,94
A.	Neobežný majetok (r. 003 + r. 012 + r. 025)	002	185 590 548,29	-2 753 825,36				182 836 722,93
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 004 až 011)	003	1 443 151,17					1 443 151,17
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - (072+091AÚ)	004	0,00					0,00
2.	Softvér (013) - (073+091AÚ)	005	1 226 137,19					1 226 137,19
3.	Oceniteľné práva (014) - (074+091AÚ)	006	1 685,90					1 685,90
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	215 328,08					215 328,08
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	184 147 397,12	-2 753 825,36				181 393 571,76
A.II.1.	Pozemky (031) - (092AÚ)	013	15 052 638,43	-2 026 868,64				13 025 769,79
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	143 187 344,46	-714 294,31				142 473 050,15
5.	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí (022) - (082+092AÚ)	017	4 948 003,06	-6 605,36				4 941 397,70
6.	Dopravné prostriedky (023) - (083+092AÚ)	018	4 495 018,88	0,00				4 495 018,88
7.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - (085+092AÚ)	019	183 694,92					183 694,92
8.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - (086+092AÚ)	020	0,00					0,00
9.	Drobný dlhodobý hmotný majetok (028) - (088+092AÚ)	021	88 901,26	-1 427,05				87 474,21
10.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029) - (089+092AÚ)	022	2 994 618,10					2 994 618,10
11.	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042) - (094)	023	13 157 798,04	-4 630,00				13 153 168,04
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	172 039 629,36	-114 087,75	-283 220,99	-144 227 716,14	32 729,50	27 447 333,98
B.I.	Zásoby súčet (r. 037 až 041)	036	3 246 737,38	-16 026,96				3 230 710,42
B.I.1.	Materiál (112 + 119) - (191)	037	2 961 927,82	-16 026,96				2 945 900,86
2.	Nedokončená výroba a polotovary (121 + 122) - (192 + 193)	038	6 366,82					6 366,82
3.	Výrobky (123) - (194)	039	5 017,15					5 017,15
4.	Zvieratá (124) - (195)	040	289,20					289,20
5.	Tovar (132 + 133 + 139 - 196)	041	273 136,39					273 136,39
B.II.	Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy súčet (r. 043 až r. 049)	042	144 286 595,82	-53 706,66		-144 227 716,14		5 173,02
B.II.1.	Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa (351)	043	318 470,12			-318 470,12		0,00
2.	Zúčtovanie transferov štátneho rozpočtu (353)	044						
3.	Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a vyššieho územného celku (355)	045	143 909 246,02			-143 909 246,02		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	58 527,02	-53 706,66				4 820,36
6.	Zúčtovanie transferov zo štátneho rozpočtu iným subjektom (358)	048						
7.	Zúčtovanie transferov medzi subjektami verejnej správy a iné zúčtovania (359)	049	352,66					352,66
B. III	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 051 až 061)	050	551 118,91					551 118,91
B.III.1.	Odberatelia (311AÚ) - (391AÚ)	051	0,00					0,00
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	551 118,91					551 118,91
	z toho: odložená daňová pohľadávka	062						
B.IV.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 064 až 087)	063	8 044 046,41	-44 129,04	-283 220,99		32 729,50	7 749 425,88
B.VI.1.	Odberatelia (311AÚ) - (391AÚ)	064	6 358 698,55	-10 463,06	-3 515,75		0,00	6 344 719,74
2.	Zmenky na inkaso (312AÚ) - (391AÚ)	065						
3.	Pohľadávky za eskontované cenné papiere (313AÚ) - (391AÚ)	066						
4.	Poskytnuté prevádzkové preddavky (314) - (391AÚ)	067	9 184,54					9 184,54
5.	Ostatné pohľadávky (315AÚ) - (391AÚ)	068	258 439,44		-3 857,64			254 581,80
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	310 371,79	-1 159,72	-48,37			309 163,70
9.	Pohľadávky z daňových príjmov obcí a vyšších územných celkov (319) - (391AÚ)	072						
10.	Pohľadávky voči zamestnancom (335AÚ) - (391AÚ)	073	14 598,03					14 598,03
11.	Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia (336) - (391AÚ)	074	0,00					0,00
12.	Daň z príjmov (341) - (391AÚ)	075	12 656,74					12 656,74
13.	Ostatné priame dane (342) - (391AÚ)	076						
14.	Daň z pridanej hodnoty (343) - (391AÚ)	077	3 599,11					3 599,11
15.	Ostatné dane a poplatky (345) - (391AÚ)	078	7 900,97					7 900,97
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	198,24					198,24
19.	Pohľadávky z vydaných dlhopisov (375AÚ) - (391AÚ)	082						
20.	Nakúpené opcie (376AÚ) - (391AÚ)	083						
21.	Iné pohľadávky (378AÚ) - (391AÚ)	084	1 065 328,00	-32 506,26	-275 799,23		32 729,50	789 752,01

22.	Spojovací účet pri združení (396AÚ)	085					
23.	Zúčtovanie s Európskou úniou (371AÚ) - (391AÚ)	086	0,00				0,00
24.	Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy (372AÚ) - (391AÚ)	087	3 071,00				3 071,00
B.V.	Finančné účty súčet (r. 089 až 100)	088	15 877 636,27	-225,09			15 877 411,18
B.V.1.	Pokladnica (211)	089	16 583,17				16 583,17
2.	Ceniny (213)	090	22 936,08	-6,38			22 929,70
3.	Bankové účty (221AÚ +/- 261)	091	15 838 117,02	-218,71			15 837 898,31
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	33 494,57				33 494,57
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	33 494,57				33 494,57

5.	Poskytnuté návratné finančné výpomoci fyzickým osobám (277AÚ) - (291AÚ)	112						
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 114 až r. 116)	113	9 298 091,04		-13 078,01			9 285 013,03
C. 1.	Náklady budúcich období (381)	114	798 076,85		-13 078,01			784 998,84
2.	Komplexné náklady budúcich období (382)	115						
3.	Príjmy budúcich období (385)	116	8 500 014,19					8 500 014,19
D.	Vzťahy k účtom klientov štátnej pokladnice (účtová skupina 20)	117						

Príloha č.2

Trenčiansky samosprávny kraj

Zostavený k: 31.12.2014

Mena: EUR

Označenie	STRANA PASÍV	Číslo riadku	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	366 928 268,69	-2 867 913,11	-283 220,99	-144 240 794,15	32 729,50	0,00	219 569 069,94
A.	Vlastné imanie r. 120 + r. 123 + r. 126 + r. 129	119	78 577 185,42	-56 807,78			32 729,50	0,00	78 553 107,14
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	935 730,03	0,00				-935 730,03	0,00
A.II.1.	Zákonný rezervný fond (421)	124	935 730,03	0,00				-935 730,03	0,00
2.	Ostatné fondy (427)	125							
A.III.	Výsledok hospodárenia súčet (r. 127 až 128)	126	77 641 455,39	-56 807,78			32 729,50	935 730,03	78 553 107,14
A.III.1.	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+/- 428)	127	75 887 858,30	-120 651,42			32 729,50	935 730,03	76 735 666,41
2.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (+/-) r. 001 - (r. 120 + r. 123 + r. 127 + r. 129 + r. 130 + r. 185 + r. 188)	128	1 753 597,09	63 843,64					1 817 440,73
A.IV.	Podiely iných účtovných jednotiek	129							
B.	Závazky súčet r. 131 + r. 136 + r. 144 + r. 156 + r. 178	130	252 464 406,39	-2 810 812,71	-283 220,99	-144 227 716,14	0,00		105 142 656,55
B.I.	Rezervy súčet (r. 132 až 135)	131	1 043 361,44				0,00		1 043 361,44
B.I.1.	Rezervy zákonné dlhodobé (451AÚ)	132							
2.	Ostatné rezervy (459AÚ)	133	27 135,00						27 135,00
3.	Rezervy zákonné krátkodobé (323AÚ, 451AÚ)	134	121 180,53						121 180,53
4.	Ostatné krátkodobé rezervy (323AÚ, 459AÚ)	135	895 045,91				0,00		895 045,91
B.II.	Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy súčet (r. 137 až r. 143)	136	148 057 534,62	-2 681 383,32		-144 227 716,14			1 148 435,16
B.II.1.	Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa (351)	137	319 850,66	-1 380,54		-318 470,12			0,00
2.	Zúčtovanie transferov štátneho rozpočtu (353)	138							
3.	Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a vyššieho územného celku (355)	139	146 589 248,80	-2 680 002,78		-143 909 246,02			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	1 146 766,14						1 146 766,14
6.	Zúčtovanie transferov zo štátneho rozpočtu iným subjektom (358)	142							
7.	Zúčtovanie transferov medzi subjektami verejnej správy a iné zúčtovania (359)	143	1 669,02						1 669,02
B.III.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 145 až 153 + r. 155)	144	758 798,31	-43,74					758 754,57
B.III.1.	Ostatné dlhodobé záväzky (479AÚ)	145							
2.	Dlhodobé prijaté preddavky (475AÚ)	146							
3.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478AÚ)	147							
4.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	148	208 509,25	-43,74					208 465,51
5.	Záväzky z nájmu (474AÚ)	149	550 289,06						550 289,06
6.	Dlhodobé nevyfakturované 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	49 507 678,63	-129 385,65	-283 220,99				49 095 071,99
B.IV.1.	Dodávatelia (321)	157	12 143 943,18	-2 253,70	-29 023,60				12 112 665,88
2.	Zmenky na úhradu (322, 478AÚ)	158							
3.	Prijaté preddavky (324, 475AÚ)	159	218 465,92	-3 134,73					215 331,19
4.	Ostatné záväzky (325, 479AÚ)	160	632 341,99	-218,71	0,00				632 123,28
5.	Nevyfakturované dodávky (326, 476AÚ)	161	4 048,09						4 048,09
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	3 488 239,62	-3 706,09	-254 197,39				3 230 336,14
10.	Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov (367)	166							
11.	Záväzky voči združeniu (368)	167							
12.	Zamestnanci (331)	168	4 693 613,35	-68 781,98					4 624 831,37
13.	Ostatné záväzky voči zamestnancom (333)	169	1 082,17						1 082,17
14.	Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia (336)	170	27 138 256,27	-38 776,25					27 099 480,02
15.	Daň z príjmov (341)	171	28 391,65						28 391,65
16.	Ostatné priame dane (342)	172	632 399,74	-12 514,19					619 885,55
17.	Daň z pridanej hodnoty (343)	173	38 202,75						38 202,75
18.	Ostatné dane a poplatky (345)	174	38 854,92						38 854,92
19.	Spojovací účet pri združení (396AÚ)	175							

20.	Zúčtovanie s Európskou úniou (371AÚ) - (391AÚ)	176	81 718,75						81 718,75
21.	Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy (372AÚ)	177	349 808,81						349 808,81
B.V.	Bankové úvery a výpomoci súčet (r. 179 až 184)	178	53 097 033,39						53 097 033,39
B.V.1.	Bankové úvery dlhodobé (461AÚ)	179	50 854 981,39						50 854 981,39
2.	Bežné bankové úvery (461AÚ, 221AÚ, 231, 232)	180	2 242 052,00						2 242 052,00
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	35 886 676,88	-292,62		-13 078,01			35 873 306,25
C.1.	Výdavky budúcich období (383)	186	90,80						90,80
2.	Výnosy budúcich období (384)	187	35 886 586,08	-292,62		-13 078,01			35 873 215,45
D.	Vzťahy k účtom klientov štátnej pokladnice (účtová skupina 20)	188							

Príloha č.3

Trenčiansky samosprávny kraj

zostavený k:

31.12.2014

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	27 979 718,79	-5 525,49			27 974 193,30
501	Spotreba materiálu	002	17 743 120,70	-1 073,02			17 742 047,68
502	Spotreba energie	003	7 970 740,52	-4 452,47			7 966 288,05
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	004					
504, 507	Predaný tovar, Predaná nehnuteľnosť	005	2 265 857,57				2 265 857,57
51	Služby (r. 007 až r. 010)	006	10 767 659,87	-71 681,17			10 695 978,70
511	Opravy a udržiavanie	007	3 567 719,02	-3 630,88			3 564 088,14
512	Cestovné	008	378 878,63	-1 218,77			377 659,86
513	Náklady na reprezentáciu	009	32 056,55	-3 592,49			28 464,06
518	Ostatné služby	010	6 789 005,67	-63 239,03			6 725 766,64
52	Osobné náklady (r. 012 až r. 016)	011	95 316 007,17	-56 601,55			95 259 405,62
521	Mzdové náklady	012	67 868 465,73				67 868 465,73
524	Zákonné sociálne poistenie	013	23 627 644,22				23 627 644,22
525	Ostatné sociálne poistenie	014	562 678,89				562 678,89
527	Zákonné sociálne náklady	015	3 152 023,32	-56 601,55			3 095 421,77
528	Ostatné sociálne náklady	016	105 195,01				105 195,01
53	Dane a poplatky (r. 018 až r. 020)	017	349 832,99			-2 236,67	347 596,32
531	Daň z motorových vozidiel	018	2 236,67			-2 236,67	0,00
532	Daň z nehnuteľností	019	173 194,52				173 194,52

538	Ostatné dane a poplatky	020	174 401,80				174 401,80
54	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť (r. 022 až r. 028)	021	1 015 624,09				1 015 624,09
541	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	022	5 024,93				5 024,93
542	Predaný materiál	023	107 413,74				107 413,74
544	Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	024	10 476,87				10 476,87
545	Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	025	45 873,41				45 873,41
546	Odpis pohľadávky	026	69 212,34				69 212,34
548	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	027	771 119,71				771 119,71
549	Manká a škody	028	6 503,09				6 503,09
55	Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej činnosti a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia (r. 029 + r. 031 + r. 036 + r. 039)	029	9 850 219,17				9 850 219,17
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	030	8 962 945,27				8 962 945,27
	Rezervy a opravné položky z prevádzkovej činnosti (r. 032 až r. 035)	031	887 273,90				887 273,90
552	Tvorba zákonných rezerv z prevádzkovej činnosti	032	121 180,53				121 180,53
553	Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	033	590 615,46				590 615,46
557	Tvorba zákonných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	034	2 043,20				2 043,20
558	Tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	035	173 434,71				173 434,71
	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	1 743 206,37				1 743 206,37

561	Predané cenné papiere a podiely	041					
562	Úroky	042	1 000 601,06				1 000 601,06
563	Kurzové straty	043	663,85				663,85
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	741 312,75				741 312,75
569	Manká a škody na finančnom majetku	048	628,71				628,71
	Podiel konsolidujúcej účtovnej jednotky na výsledku hospodárenia pridružených účtovných jednotiek verejnej správy	049					
57	Mimoriadne náklady (r. 051 až r. 054)	050	457,79				457,79
572	Škody	051					
574	Tvorba rezerv	052					
578	Ostatné mimoriadne náklady	053	457,79				457,79
579	Tvorba opravných položiek	054					
58	Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov (r. 056 až r. 064)	055	67 036 425,16		-46 924 553,26		20 111 871,90
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	39 311 453,74		-39 311 453,74		0,00
585	Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku ostatným subjektom verejnej správy	060	42 078,44				42 078,44
586	Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku subjektom mimo verejnej správy	061	20 066 536,84				20 066 536,84
587	Náklady na ostatné transfery	062	3 256,62				3 256,62
588	Náklady z odvodu príjmov	063	7 422 493,62		-7 422 493,62		0,00
589	Náklady z budúceho odvodu príjmov	064	190 605,90		-190 605,90		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	214 059 151,40	-133 808,21	-46 924 553,26	-2 236,67	166 998 553,26
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	53 369 312,49	-108 078,27			53 261 234,22
601	Tržby za vlastné výrobky	067	153 070,28	-1 104,38			151 965,90
602	Tržby z predaja služieb	068	50 565 499,21	-106 858,92			50 458 640,29
604, 607	Tržby za tovar, Výnosy z nehnuteľností na predaj	069	2 650 743,00	-114,97			2 650 628,03
61	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob (r. 071 až r. 074)	070	-3 346,69				-3 346,69
611	Zmena stavu nedokončenej výroby	071	-10,40				-10,40
612	Zmena stavu polotovarov	072					
613	Zmena stavu výrobkov	073	-3 269,90				-3 269,90
614	Zmena stavu zvierat	074	-66,39				-66,39
62	Aktivácia (r. 076 až r. 079)	075	794 188,84				794 188,84
621	Aktivácia materiálu a tovaru	076	526 222,20				526 222,20

622	Aktivácia vnútroorganizačných služieb	077	267 966,64				267 966,64
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	62 535 491,37			-2 236,67	62 533 254,70
631	Daňové a colné výnosy štátu	081					
632	Daňové výnosy samosprávy	082	62 485 754,18			-2 236,67	62 483 517,51
633	Výnosy z poplatkov	083	49 737,19				49 737,19
64	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti (r. 085 až r. 090)	084	2 322 202,34	-25 729,94			2 296 472,40
641	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	085	154 911,51				154 911,51
642	Tržby z predaja materiálu	086	142 112,00	-318,02			141 793,98
644	Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	087	944,32				944,32
645	Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	088	5 015,17				5 015,17
646	Výnosy z odpísaných pohľadávok	089	75,55				75,55
648	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	090	2 019 143,79	-25 411,92			1 993 731,87
65	Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej činnosti a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia (r. 092 + r. 097 + r. 100)	091	3 888 006,93				3 888 006,93
	Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej činnosti (r. 093 až r. 096)	092	3 888 006,93				3 888 006,93
652	Zúčtovanie zákonných rezerv z prevádzkovej činnosti	093	107 796,70				107 796,70
653	Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	094	3 100 866,36				3 100 866,36
657	Zúčtovanie zákonných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	095	9 696,21				9 696,21
658	Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	096	669 647,66				669 647,66

	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	12 490,97				12 490,97
661	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	102					
662	Úroky	103	7 402,90				7 402,90
663	Kurzové zisky	104	119,78				119,78
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	4 968,29				4 968,29
	Podiel konsolidujúcej účtovnej jednotky na výsledku hospodárenia pridružených účtovných jednotiek verejnej správy	110					
67	Mimoriadne výnosy (r. 112 až r. 115)	111	1 474,90				1 474,90
672	Náhrady škôd	112	1 426,64				1 426,64
674	Zúčtovanie rezerv	113					
678	Ostatné mimoriadne výnosy	114	48,26				48,26
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	93 053 682,60		-46 924 553,26		46 129 129,34
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	33 001 551,93		-33 001 551,93		0,00
692	Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku v rozpočtových organizáciách a príspevkových organizáciách zriadených	128	6 309 901,81		-6 309 901,81		0,00
693	Výnosy samosprávy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu a od iných subjektov verejnej správy	129	43 781 594,71				43 781 594,71
694	Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu a od iných subjektov verejnej správy	130	1 635 371,34				1 635 371,34

695	Výnosy samosprávy z bežných transferov od Európskej únie	131	430 467,61				430 467,61
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	170 642,96				170 642,96
698	Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	134	108 808,48				108 808,48
699	Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	135	7 613 099,52		-7 613 099,52		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	215 973 503,75	-133 808,21	-46 924 553,26	-2 236,67	168 912 905,61
Výsledok hospodárenia pred zdanením (r. 136 mínus r. 065) (+/-)		137	1 914 352,35	0,00	0,00	0,00	1 914 352,35
591	Splatná daň z príjmov	138	96 361,50				96 361,50
595	Dodatočne platená daň z príjmov	139	550,12				550,12
Výsledok hospodárenia po zdanení r. 137 mínus (r. 138, r. 139) (+/-)		140	1 817 440,73	0,00	0,00	0,00	1 817 440,73
	z toho: pripadajúci na podiely iných účtovných jednotiek	141					