

Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky mesta Trstená k 31. 12. 2015

Čl. I Všeobecné údaje

1.)

Názov konsolidujúcej účtovnej jednotky: **Mesto Trstená**

IČO: **00314897**

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

Konsolidované účtovné jednotky:

Rozpočtové organizácie	Identifikačné údaje o konsolidovanej účtovnej jednotke (IČO, sídlo)
Základná škola P. O. Hviezdoslava	37810235, Hviezdoslavova 822/8, 028 01 Trstená
Centrum voľného času	37810201, Námestie M.R.Štefánika 438, 028 01 Trstená
Základná umelecká škola	37810154, Odbojárov 953, 028 01 Trstená
Materská škola	42349150, Oslobodenia 941, 028 01 Trstená
Trstenské technické služby – TTS, s.r.o.	46941037, J. Hertela 323, 028 01 Trstená

Uvedené jednotky predstavujú konsolidovaný celok.

2.) Evidenčný počet zamestnancov počas účtovného obdobia konsolidovaného celku verejnej správy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje konsolidovaná účtovná závierka účtovnej jednotky verejnej správy: **211** z toho počet vedúcich zamestnancov: **16**

Organizácia - účtovná jednotka	Počet zamestnancov k 31.12.2015	Z toho riadiacich
Mesto Trstená	59	7
Základná škola	65	3
Centrum voľného času	6	1
Základná umelecká škola	21	2
Materská škola	40	2
Trstenské technické služby – TTS, s.r.o.	20	1
Celkom	211	16

3.) Deň, ku ktorému bola zostavená individuálna účtovná závierka každej konsolidovanej účtovnej jednotky: **31. 12. 2015**

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

Názov účtovnej jednotky	Oravská vodárenská spoločnosť, a. s.
IČO	36672254
Druh vzťahu	akcionár
Právna forma	Akciová spoločnosť

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

5.) Oceňovanie majetku a záväzkov:

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
c) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
d) dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
e) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
f) dlhodobý finančný majetok	obstarávacou cenou
g) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
h) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	vlastnými nákladmi
i) zásoby získané bezodplatne	reprodukčnou obstarávacou cenou
j) pohľadávky	menovitou hodnotou
k) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
l) časové rozlíšenie na strane aktív	náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú menovitou hodnotou a vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
m) záväzky, vrátane dlhopisov, pôžičiek a úverov	menovitou hodnotou
n) rezervy	oceňujú sa menovitou hodnotou v očakávanej výške záväzku
o) časové rozlíšenie na strane pasív	výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú menovitou hodnotou a vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
p) deriváty pri nadobudnutí	obstarávacou cenou

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou.

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

Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- ☒ dopravné
- ☒ montáž

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

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

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

b) **Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou.**

c) **Zásoby**

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním.

Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

☒ dopravné

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou (napr. určenou v darovacej zmluve alebo určenou komisiou pre oceňovanie).

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

d) **Pohľadávky**

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

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

e) **Krátkodobý finančný majetok**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

f) **Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

g) **Závazky**

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

h) **Rezervy**

Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou. Tvorja sa na základe zásady opatrnosti t.z. tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát.

Oceňujú sa menovitou hodnotou v očakávanej výške záväzku

i) **Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období (časové rozlíšenie pasív)**

Od roku 2008 sa pri účtovaní nákladov a výnosov uplatňuje zásada časového rozlíšenia.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú menovitou hodnotou a vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

j) **Majetok obstaraný z transferov** sa oceňuje obstarávacou cenou.

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

l) **Cudzia mena**

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

Podstata odpisovania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá smerom nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania a odpisové sadzby sú stanovené takto:

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

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

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

Čl. II

Informácie o metódach a postupoch konsolidácie

1.)Postup zahrňovania účtovných jednotiek do konsolidovanej účtovnej závierky

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

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

Všetky subjekty v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky, rozpočtové organizácie	IČO, sídlo
Základná škola P. O. Hviezdoslava	37810235, Hviezdoslavova 822/8, 028 01 Trstená
Centrum voľného času	37810201, Nám. M.R.Štefánika 438, 028 01 Trstená
Základná umelecká škola	37810154, Odbojárov 953, 028 01 Trstená
Materská škola	42349150, Oslobodenia 941, 028 01 Trstená
Subjekt v zakladateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky, s. r. o.	IČO, sídlo
Trstenské technické služby – TTS, s.r.o.	46941037, J. Hertela 323, 028 01 Trstená

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

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

Medzi účtovnými jednotkami konsolidovaného celku nevznikol medzivýsledok, nakoľko v roku 2015 nebol medzi nimi realizovaný predaj majetku.

Čl. III

Informácie o údajoch aktív a pasív

AKTÍVA

Mesto Trstená

Položka majetku	Číslo riadku	Obstarávací cena					Opravy					Zostatková hodnota	
		2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	2015	2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	2015	2014	2015
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	16	17
Aktivované náklady na vývoj	1												
Softvér	2	23 052,49			-1 780,83	21 271,66	17 139,39	2 568,00			19 707,39	5 913,10	1 564,27
Oceniteľné práva	3												
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	4	1 780,83			1 780,83	3 561,66	1 771,73				1 771,73	9,10	1 789,93
Ostatný dlhodobý nehmotný	5	76				76	46	7			54	29 993,10	22

majetok		579,29				579,29	586,19	658,00			244,19		335,10
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	6												
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	7												
Dlhodobý nehmotný majetok spolu (súčet r. 01 až 07)	8	101 412,61	0,00	0,00	0,00	101 412,61	65 497,31	10 226,00	0,00	0,00	75 723,31	35 915,30	25 689,30
Pozemky	9	2 281 611,73	1 404,33	176 422,83	0,00	2 106 593,23						2 281 611,73	2 106 593,23
Umelecké diela a zbierky	10	17 842,07				17 842,07						17 842,07	17 842,07
Predmety z drahých kovov	11												
Stavby	12	20 736 630,76	239 896,48	48 466,37	139 608,57	21 067 669,44	5 814 698,18	714 669,50	48 466,37		6 480 901,31	14 921 932,58	14 586 768,13
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	13	596 402,52	20 694,05	18 230,65	0,00	598 865,92	296 357,57	60 514,57	14 930,65		341 941,49	300 044,95	256 924,43
Dopravné prostriedky	14	454 068,29	55 592,87	99 914,49	0,00	409 746,67	329 180,82	31 139,47	99 914,49		260 405,80	124 887,47	149 340,87
Pestovateľské celky trvalých porastov	15												
Základné stádo a ťažné zvieratá	16												
Drobný dlhodobý hmotný majetok	17												
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	18												
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	19	586 746,21	326 031,64	311 497,64	-139 608,57	461 493,43						586 746,21	461 493,43
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	20												
Dlhodobý hmotný majetok spolu (súčet r. 09 až 20)	21	24 673 301,58	643 619,37	654 531,98	0,00	24 662 210,76	6 440 236,57	806 323,54	163 311,51	0,00	7 083 248,60	18 233 065,01	17 578 962,16
Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	22	5 000,00				5 000,00						5 000,00	5 000,00
Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	23												
Realizovateľné cenné papiere a podiely	24	1 021 850,23	0,01			1 021 850,24						1 021 850,23	1 021 850,24
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	25												
Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	26												
Ostatné pôžičky	27												
Ostatný dlhodobý finančný majetok	28												
Obstaranie dlhodobého finančného majetku	29												
Dlhodobý finančný majetok spolu (súčet r. 22 až 29)	30	1 026 850,23	0,01	0,00	0,00	1 026 850,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 026 850,23	1 026 850,24
Neobežný majetok spolu (r. 08 + r. 21 + r. 30)	31												
Neobežný majetok spolu (r. 09 + r. 22 + r. 31)	32	25 801 564,42	643 619,38	654 531,98	0,00	25 790 473,61	6 505 733,88	816 549,54	163 311,51	0,00	7 158 971,91	19 295 830,54	18 631 501,70

ZŠ P.O.Hviezdoslava

Položka majetku	Číslo riadku	Obstarávacia cena					Oprávky					Zostatková hodnota	
		2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	2015	2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	2015	2014	2015
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	16	17
Aktivované náklady na vývoj	01												
Softvér	02												
Oceniteľné práva	03												
Goodwill alebo záporný goodwill z konsolidácie kapitálu	04												

Drobný dlhodobý nehmotný majetok	05	1 460,76	2 440,37	776,7 3		3 124,40	1 460,76		776,7 3		684,03		2 440,37
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	06												
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	07												
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	08												
Dlhodobý nehmotný majetok spolu (súčet r. 01 až 08)	09	1 460,76	2 440,37	776,7 3		3 124,40	1 460,76		776,7 3		684,03	0,00	2 440,37
Pozemky	10												
Umelecké diela a zbierky	11	3 319,39	0,00			3 319,39						3 319,39	3 319,39
Predmety z drahých kovov	12												
Stavby	13	2 389 252,23	0,00			2 389 252,23	1 005 661,50	69 587,2 8			1 075 248,78	1 383 590,73	1 314 003,45
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	14	52 454,66	0,00	7 749,7 9		44 704,87	46 993,43	8 092,6 9	13 839,8 8		41 246,24	5 461,23	3 458,63
Dopravné prostriedky	15												
Pestovateľské celky trvalých porastov	16												
Základné stádo a ťažné zvieratá	17												
Drobný dlhodobý hmotný majetok	18	262,26		262,2 6			262,26		262,2 6		0,00		
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	19												
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	20												
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	21												
Dlhodobý hmotný majetok spolu (súčet r. 10 až 22)	22	2 445 288,54	0,00	8 012,0 5		2 437 276,49	1 052 917,19	77 679,9 7	14 102,1 4		1 116 495,02	1 392 371,35	1 320 781,47
Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	23												
Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	24												
Realizovateľné cenné papiere a podiely	25												
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	26												
Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	27												
Ostatné pôžičky	28												
Ostatný dlhodobý finančný majetok	29												
Obstaranie dlhodobého finančného majetku	30												
Dlhodobý finančný majetok spolu (súčet r. 23 až 31)	31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Neobežný majetok spolu (r. 09 + r. 22 + r. 31)	32	2 446 749,30	2 440,37	8 788,7 8	0,00	2 440 400,89	1 054 377,95	77 679,9 7	14 878,8 7	0,00	1 117 179,05	1 392 371,35	1 323 221,84

CVČ

576

	Číslo riadku	Obstarávacia cena					Oprávky					Zostatková hodnota	
Položka majetku		2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	2015	2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	2015	2014	2015
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	16	17
Aktivované náklady na vývoj	1												
Softvér	2												
Oceniteľné práva	3												
Goodwil alebo záporný goodwill	4												

Drobný dlhodobý nehmotný majetok	5												
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	6												
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	7												
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	8												
Dlhodobý nehmotný majetok spolu (súčet r. 01 až 08)	9												
Pozemky	10												
Umelecké diela a zbierky	11												
Predmety z drahých kovov	12												
Stavby	13												
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	14	3 800,00	0,00			3 800,00	475,0 2	633, 36		1 108,3 8		2 3 324,98	691,62
Dopravné prostriedky	15												
Pestovateľské celky trvalých porastov	16												
Základné stádo a ťažné zvieratá	17												
Drobný dlhodobý hmotný majetok	18												
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	19												
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	20												
Poskytnuté preddavky na dlh. hmotný maj.	21												
Dlhodobý hmotný majetok spolu (súčet r. 10 až 21)	22	3 800,00	0,00			3 800,00	475,0 2	633, 36		1 108,3 8		2 3 324,98	691,62
Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	23												
Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	24												
Realizovateľné cenné papiere a podiely	25												
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	26												
Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	27												
Ostatné pôžičky	28												
Ostatný dlhodobý finančný majetok	29												
Obstaranie dlhodobého finančného majetku	30												
Dlhodobý finančný majetok spolu (súčet r. 22 až 29)	31												
Neobežný majetok spolu (r. 09 + r. 22 + r. 31)	32	3 800,00	0,00			3 800,00	475,0 2	633, 36		1 108,3 8		2 3 324,98	691,62

ZUŠ

Položka majetku	Číslo riadku	Obstarávací cena					Oprávkový				Zostatková hodnota		
		2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	2015	2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	2015	2014	2015
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	16	17
Aktivované náklady na vývoj	01												
Softvér	02												
Oceniteľné práva	03												
Goodwill alebo záporný goodwill z konsolidácie kapitálu	04												
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	05												
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	06												
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	07												
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	08												

Dlhodobý nehmotný majetok spolu (súčet r. 01 až 08)	09												
Pozemky	10												
Umelecké diela a zbierky	11												
Predmety z drahých kovov	12												
Stavby	13	14 534,00				14 534,00	1 960,00	753,0 0	0,00		2 713,00	12 574,00	11 821,00
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	14	9 234,23				9 234,23	9 234,23				9 234,23	0,00	0,00
Dopravné prostriedky	15												
Pestovateľské celky trvalých porastov	16												
Základné stádo a ťažné zvieratá	17												
Drobný dlhodobý hmotný majetok	18												
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	19												
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	20												
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	21												
Dlhodobý hmotný majetok spolu (súčet r. 09 až 21)	22	23 768,23		0,00		23 768,23	11 194,23	753,0 0	0,00		11 947,23	12 574,00	11 821,00
Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	23												
Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	24												
Realizovateľné cenné papiere a podiely	25												
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	26												
Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	27												
Ostatné pôžičky	28												
Ostatný dlhodobý finančný majetok	29												
Obstaranie dlhodobého finančného majetku	30												
Dlhodobý finančný majetok spolu (súčet r. 22 až 30)	31												
Neobežný majetok spolu (r. 09 + r. 22 + r. 31)	32	23 768,23				23 768,23	11 194,23	753,0 0			11 947,23	12 574,00	11 821,00

MŠ

Položka majetku	riadku číslo	Obstarávacia cena					Oprávky					Zostatková hodnota	
		2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	2015	2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	2015	2014	2015
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	16	17
Aktivované náklady na vývoj	01												
Softvér	02												
Oceniteľné práva	03												
Goodwill alebo záporný goodwill z konsolidácie kapitálu	04												
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	05												
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	06												
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	07												
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	08												
Dlhodobý nehmotný majetok spolu (súčet r. 01 až 08)	09												
Pozemky	10												
Umelecké diela a zbierky	11												

Predmety z drahých kovov	12												
Stavby	13	1 391 388,55				1 391 388,55	410 370,64	35 056,7 6			445 427,40	981 017,91	945 961,15
Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	14	29 169,79	3 300,00			32 469,79	14 886,70	2 060,3 2			16 947,02	14 283,09	15 522,77
Dopravné prostriedky	15												
Pestovateľské celky trvalých porastov	16												
Základné stádo a ťažné zvieratá	17												
Drobný dlhodobý hmotný majetok	18												
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	19												
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	20												
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	21												
Dlhodobý hmotný majetok spolu (súčet r. 09 až 21)	22	1 420 558,34	3 300,00	0,00	0,00	1 423 858,34	425 257,34	37 117,0 8	0,00	0,00	462 374,42	995 301,00	961 483,92
Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	23												
Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	24												
Realizovateľné cenné papiere a podiely	25												
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	26												
Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	27												
Ostatné pôžičky	28												
Ostatný dlhodobý finančný majetok	29												
Obstaranie dlhodobého finančného majetku	30												
Dlhodobý finančný majetok spolu (súčet r. 22 až 30)	31												
Neobežný majetok spolu (r. 09 + r. 22 + r. 31)	32	1 420 558,34	3 300,00			1 423 858,34	425 257,34	37 117,0 8			462 374,42	995 301,00	961 483,92

TTS, s.r.o.

Položka majetku	Číslo riadku	Obstarávacia cena					Oprávky					Zostatková hodnota	
		2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	2015	2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	2015	2014	2015
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	16	17
Aktivované náklady na vývoj	01												
Softvér	02												
Oceniteľné práva	03												
Goodwill alebo záporný goodwill z konsolidácie kapitálu	04												
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	05												
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	06												
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	07												
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	08												
Dlhodobý nehmotný majetok spolu (súčet r. 01 až 08)	09												
Pozemky	10												
Umelecké diela a zbierky	11												
Predmety z drahých kovov	12												
Stavby	13												

Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	14	102 959,20		7 699,20		95 260,00	33 013,30	42 837,67	34 641,67		41 209,30	69 945,90	54 050,70
Dopravné prostriedky	15	26 942,47		26 942,47		0,00	0,00		0,00		0,00	26 942,47	0,00
Pestovateľské celky trvalých porastov	16												
Základné stádo a ťažné zvieratá	17												
Drobný dlhodobý hmotný majetok	18												
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	19												
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	20												
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	21												
Dlhodobý hmotný majetok spolu (súčet r. 09 až 21)	22	129 901,67	0,00	7 699,20		95 260,00	33 013,30	42 837,67	34 641,67		41 209,30	96 888,37	54 050,70
Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	23												
Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	24												
Realizovateľné cenné papiere a podiely	25												
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	26												
Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	27												
Ostatné pôžičky	28												
Ostatný dlhodobý finančný majetok	29												
Obstaranie dlhodobého finančného majetku	30												
Dlhodobý finančný majetok spolu (súčet r. 22 až 30)	31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Neobežný majetok spolu (r. 09 + r. 22 + r. 31)	32	129 901,67	0,00	7 699,20	0,00	95 260,00	33 013,30	42 837,67	34 641,67	0,00	41 209,30	96 888,37	54 050,70

Aggregovaný konsolidovaný celok

	Číslo riadku	Obstarávacia cena					Oprávky					Zostatková hodnota	
Položka majetku		2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	2015	2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	2015	2014	2015
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	16	17
Aktivované náklady na vývoj	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Softvér	2	23 052,49	0,00	0,00	-1 780,83	21 271,66	17 139,39	2 568,00	0,00	0,00	19 707,39	5 913,10	1 564,27
Oceniteľné práva	3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Goodwil alebo záporný goodwill	4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	5	3 241,59	2 440,37	776,73	1 780,83	6 686,06	3 232,49	7 658,00	776,73	0,00	2 455,76	9,10	4 230,30
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	6	76 579,29	0,00	0,00	0,00	76 579,29	46 586,19	7 658,00	0,00	0,00	54 244,19	29 993,10	22 335,10
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlhodobý nehmotný majetok spolu (súčet r. 01 až 07)	9	102 873,37	2 440,37	776,73	0,00	104 537,01	66 958,07	10 226,00	776,73	0,00	76 407,34	35 915,30	28 129,67
Pozemky	10	2 281	1 404,33	176	0,00	2 106	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 281	2 106

		611,73		422,83		593,23				0		611,73	593,23
Umelecké diela a zbierky	11	21 161,46	0,00	0,00	0,00	21 161,46	0,00	0,00	0,00	0,0 0	0,00	21 161,46	21 161,46
Predmety z drahých kovov	12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0 0	0,00	0,00	0,00
Stavby	13	24 531 805,54	239 896,48	48 466,37	139 608,57	24 862 844,22	7 232 690,32	820 066,54	48 466,37	0,0 0	8 004 290,49	17 299 115,22	16 858 553,73
Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	14	794 020,40	23 994,05	33 679,64		784 334,81	400 960,25	114 138,61	63 412,20	0,0 0	451 686,66	393 060,15	332 648,15
Dopravné prostriedky	15	481 010,76	55 592,87	126 856,96		409 746,67	329 180,82	31 139,47	99 914,49	0,0 0	260 405,80	151 829,94	149 340,87
Pestovateľské celky trvalých porastov	16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0 0	0,00	0,00	0,00
Základné stádo a ťažné zvieratá	17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0 0	0,00	0,00	0,00
Drobný dlhodobý hmotný majetok	18	262,26	0,00	262,26	0,00	0,00	262,26	0,00	262,26	0,0 0	0,00	0,00	0,00
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0 0	0,00	0,00	0,00
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	20	586 746,21	326 031,64	311 497,64	-139 608,57	461 493,43				0,0 0		586 746,21	461 493,43
Poskytnuté preddavky na dlh. hmotný maj.	21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0 0	0,00	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok spolu (súčet r. 10 až 21)	22	28 696 618,36	646 919,37	670 243,23	0,00	28 646 173,82	7 963 093,65	965 344,62	212 055,32	0,0 0	8 716 382,95	20 733 524,71	19 929 790,87
Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	23	5 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,0 0	0,00	5 000,00	5 000,00
Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0 0	0,00	0,00	0,00
Realizovateľné cenné papiere a podiely	25	1 021 850,23	0,01	0,00	0,00	1 021 850,24	0,00	0,00	0,00	0,0 0	0,00	1 021 850,23	1 021 850,24
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0 0	0,00	0,00	0,00
Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0 0	0,00	0,00	0,00
Ostatné pôžičky	28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0 0	0,00	0,00	0,00
Ostatný dlhodobý finančný majetok	29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0 0	0,00	0,00	0,00
Obstaranie dlhodobého finančného majetku	30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0 0	0,00	0,00	0,00
Dlhodobý finančný majetok spolu (súčet r. 22 až 29)	31	1 026 850,23	0,01	0,00	0,00	1 026 850,24	0,00	0,00	0,00	0,0 0	0,00	1 026 850,23	1 026 850,24
Neobežný majetok spolu (r. 09 + r. 22 + r. 31)	32	29 826 341,96	649 359,75	671 019,96	0,00	29 777 561,07	8 030 051,72	975 570,62	212 832,05	0,0 0	8 792 790,29	21 796 290,24	20 984 770,78

V rámci konsolidačných úprav došlo k eliminácii účtu 042 - Mesto vo výške -178,21 € (ovplyvnený VH v roku 2014) a účtu 061 – Mesto (majetková účasť TTS, s.r.o) vo výške – 5000,00 €.

Konsolidovaný celok – po eliminácii

Položka majetku	Číslo riadku	Obstarávacia cena					Oprávky					Zostatková hodnota	
		2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	2015	2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	2015	2014	2015
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	16	17
Aktivované náklady na vývoj	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Softvér	2	23 052,49	0,00	0,00	-1 780,83	21 271,66	17 139,39	2 568,00	0,00	0,00	19 707,39	5 913,10	1 564,27
Ocenenie práv	3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Goodwil alebo záporný goodwill	4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	5	3 241,59	2 440,37	776,73	1 780,83	6 686,06	3 232,49	0,00	776,73	2 455,76	4 910,10	4 230,30	

Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	6	76 579,29	0,00	0,00	0,00	76 579,29	46 586,19	7 658,00	0,00	0,00	54 244,19	29 993,10	22 335,10
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlhodobý nehmotný majetok spolu (súčet r. 01 až 07)	9	102 873,37	2 440,37	776,73	0,00	104 537,01	66 958,07	10 226,00	776,73	0,00	76 407,34	35 915,30	28 129,67
Pozemky	10	2 281 611,73	404,33	422,83	0,00	2 106 593,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 281 611,73	2 106 593,23
Umelecké diela a zbierky	11	21 161,46	0,00	0,00	0,00	21 161,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 161,46	21 161,46
Predmety z drahých kovov	12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stavby	13	24 531 805,54	239 896,48	48 466,37	139 608,57	7 232 24 862	820 690,32	48 066,54	0,00	0,00	8 004 290,49	17 299 115,22	16 858 553,73
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	14	794 020,40	23 994,05	33 679,64	0,00	784 334,81	400 960,25	114 138,61	63 412,20	0,00	451 686,66	393 060,15	332 648,15
Dopravné prostriedky	15	481 010,76	55 592,87	126 856,96	0,00	409 746,67	329 180,82	31 139,47	99 914,49	0,00	260 405,80	151 829,94	149 340,87
Pestovateľské celky trvalých porastov	16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Základné stádo a ťažné zvieratá	17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Drobný dlhodobý hmotný majetok	18	262,26	0,00	262,26	0,00	0,00	262,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	20	586 568,00	326 031,64	311 497,64	-139 608,57	461 493,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	586 568,00	461 493,43
Poskytnuté preddavky na dlh. hmotný maj.	21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok spolu (súčet r. 10 až 21)	22	28 696 440,15	646 919,37	697 185,70	0,00	28 646 173,82	7 963 093,65	965 344,62	212 055,32	0,00	8 716 382,95	20 733 346,50	19 929 790,87
Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Realizovateľné cenné papiere a podiely	25	1 021 850,23	0,01	0,00	0,00	1 021 850,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 021 850,23	1 021 850,24
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatné pôžičky	28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatný dlhodobý finančný majetok	29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Obstaranie dlhodobého finančného majetku	30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlhodobý finančný majetok spolu (súčet r. 22 až 29)	31	1 021 850,23	0,01	0,00	0,00	1 021 850,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 021 850,23	1 021 850,24
Neobežný majetok spolu (r. 09 + r. 22 + r. 31)	32	29 821 163,75	649 359,75	697 962,43	0,00	29 772 561,07	8 030 051,72	975 570,62	212 832,05	0,00	8 792 790,29	21 791 112,03	20 979 770,78

Dlhové cenné papiere / Realizovateľné cenné papiere

Mesto Trstená

Názov emitenta	Druh cenných papierov	Mena	Výnos v %	Dátum splatnosti	Hodnota k 31.12. 2015	Hodnota k 31.12. 2014
Oravská vodárenská spoločnosť a.s.	akcia kmeňová	EUR	-	-	1021850,24	1021850,23
Spolu		EUR	-	-	1021850,24	1021850,23

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

Dlhové cenné papiere / Realizovateľné cenné papiere - opravné položky**Mesto Trstená**

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

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

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

Účtovné jednotky konsolidovaného celku neevidujú dlhodobé pôžičky.

Zásoby**Mesto Trstená**

Položka zásob	Hodnota k 31.12. 2015	Hodnota k 31.12. 2014
Materiál	1098,98	375,31
Tovar	6234,38	5413,24
Spolu	7333,36	5788,55

Základná škola , P.O. Hviezdoslava

Položka zásob	Hodnota k 31.12. 2015	Hodnota k 31.12. 2014
Materiál	1394,7	897,06
Tovar		
Spolu	1394,7	897,06

Centrum voľného času

Položka zásob	Hodnota k 31.12. 2015	Hodnota k 31.12. 2014
Materiál	0	0
Tovar	0	0
Spolu	0	0

Základná umelecká škola

Položka zásob	Hodnota k 31.12. 2015	Hodnota k 31.12. 2014
Materiál	0	0
Tovar	0	0
Spolu	0	0

Materská škola

Položka zásob	Hodnota k 31.12. 2015	Hodnota k 31.12. 2014
Materiál	1447,90	1438,91
Tovar		
Spolu	1447,90	1438,91

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

Položka zásob	Hodnota k 31.12. 2015	Hodnota k 31.12. 2014

Materiál	15258,15	27272,4
Tovar		
Spolu	15258,15	27272,4

SPOLU za konsolidovaný celok-agregovaný

Položka zásob	Hodnota k 31.12. 2015	Hodnota k 31.12. 2014
Materiál	19199,73	29983,68
Tovar	6234,38	5413,24
Spolu	25434,11	35396,92

V rámci konsolidovaného celku došlo k eliminácii zásob- úprava na účte materiál + 1 357,98 pri TTS, s.r.o.

SPOLU za konsolidovaný celok-po eliminácii

Položka zásob	Hodnota k 31.12. 2015	Hodnota k 31.12. 2014
Materiál	20557,71	29983,68
Tovar	6234,38	5413,24
Spolu	26792,09	35396,92

Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a VÚC

Mesto Trstená

	Hodnota k 31.12. 2015	Hodnota k 31.12. 2014
Účet 351 (A)	3907,10	2172,23
Účet 355 (A)	2294220,95	2403571,33
Spolu	2298128,05	2405743,56

Základná škola, P.O. Hviezdoslava

	Hodnota k 31.12. 2015	Hodnota k 31.12. 2014
Účet 357 (A)	3015,06	0,00
Spolu	3015,06	0,00

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

	Hodnota k 31.12. 2015	Hodnota k 31.12. 2014
Účet 358	1259,85	2560,00
Spolu	1259,85	2560,00

Spolu za konsolidovaný celok - agregovaný

	Hodnota k 31.12. 2015	Hodnota k 31.12. 2014
Účet 351	3907,10	2172,23
Účet 355	2294220,95	2403571,33
Účet 357	3015,06	0
Účet 358	1259,85	2560,00
Účet 359	0	0
Spolu	2302402,96	2408303,56

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

- za KJ **mesto Trstená** - účet 351 – Zúčtovanie odvodov príjmov RO do rozpočtu zriaďovateľa v celkovej sume

- **3 907,10€** odvod vlastných príjmov nasledovne : MŠ – 286,01 € a ZŠ – 3621,09 €

- účet 355 – Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a VÚC v celkovej sume **-2 294 220,95€**,

Odpisy za zverený majetok do správy, nasledovne : ZŠ – 1320781,47€, MŠ – 991483,92 €, ZUŠ – 11821,00 € a

CVC – 134,56 €.

Konsolidovaný celok – po eliminácii

	Hodnota k 31.12. 2015	Hodnota k 31.12. 2014
Účet 351	0	0
Účet 355	0	0
Účet 357	3015,06	0
Účet 358	1259,85	2560,0
Účet 359	0	0
Spolu	4274,91	2560,00

Pohľadávky

Mesto Trstená

	Hodnota k 31.12. 2015	Hodnota k 31.12. 2014
Pohľadávky – dlhodobé a krátkodobé :		
Ostatné pohľadávky	0,00	14088,38
Iné pohľadávky	730,27	730,27
Spolu dlhodobé pohľadávky	730,27	14818,65
Odberatelia	16,05	55,08
Ostatné pohľadávky	0	29,15
Pohľadávky z nedaň. Príjmov	84930,40	110629,52
Pohľadávky z daň. Príjmov	1419,68	2839,25
Poskytnuté prev. Preddavky	0	0
Pohľadávky voči zamestnancom	636,00	0
Iné pohľadávky	107735,73	136248,47
Spolu Krátkodobé pohľadávky	195011,63	249801,47
Spolu pohľadávky	195741,90	264620,12

Základná škola, P.O. Hviezdoslava

	Hodnota k 31.12. 2015	Hodnota k 31.12. 2014
Pohľadávky – dlhodobé a krátkodobé		
Ostatné pohľadávky	0	0
Iné pohľadávky	0	0
Spolu dlhodobé pohľadávky	0	0
Odberatelia	0	0
Pohľadávky z nedaň. Príjmov	1395,85	0
Pohľadávky z daň. Príjmov	0	0
Poskytnuté prev. Preddavky	2000,00	0
Ostatné pohľadávky	1280,24	0

Iné pohľadávky	0	0
Spolu Krátkodobé pohľadávky	4676,09	0
Spolu pohľadávky	4676,09	0

Materská škola

	Hodnota k 31.12. 2015	Hodnota k 31.12. 2014
Pohľadávky – dlhodobé a krátkodobé		
Ostatné pohľadávky	0	0
Iné pohľadávky	0	0
Spolu dlhodobé pohľadávky	0	0
Odberatelia	0	0
Ostatné pohľadávky	0	505,49
Pohľadávky z nedaň. Príjmov	4448,89	0
Pohľadávky z daň. Príjmov	0	0
Poskytnuté prev. Preddavky	0	0
Ostatné pohľadávky	0	0
Iné pohľadávky	22,90	0
Spolu Krátkodobé pohľadávky	4471,79	505,49
Spolu pohľadávky	4471,79	505,49

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

	Hodnota k 31.12. 2015	Hodnota k 31.12. 2014
Pohľadávky – dlhodobé a krátkodobé		
Odberatelia	0,00	0,00
Iné pohľadávky	0,00	0,00
Spolu dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Odberatelia	2661,96	79933,02
Ostatné pohľadávky	0	0
Pohľadávky z nedaň. Príjmov	0	0
Pohľadávky z daň. Príjmov	0	0
Pohľadávky voči zamestnancom	5,52	0
Ostatné dane a poplatky	0	171,60
Iné pohľadávky	18496,45	0
Spolu Krátkodobé pohľadávky	21163,93	80104,62
Spolu pohľadávky	21163,93	80104,62

Spolu za konsolidovaný celok - agregované

	Hodnota k 31.12. 2015	Hodnota k 31.12. 2014
Pohľadávky – dlhodobé a krátkodobé		
Odberatelia	0,00	0,00
Ostatné pohľadávky	0,00	14088,38
Iné pohľadávky	730,27	730,27
Spolu dlhodobé pohľadávky	730,27	14818,65
Odberatelia	2678,01	79988,10

Ostatné pohľadávky	1280,24	534,64
Poskytnuté prev. Preddavky	2000,00	0
Pohľadávky z nedaň. Príjmov	90775,14	110629,52
Pohľadávky z daň. Príjmov	1419,68	2839,25
Ostatné dane a poplatky	0	171,60
Iné pohľadávky	126255,08	136248,47
Pohľadávky voči zamestnancom	641,52	0,00
Spolu Krátkodobé pohľadávky	225323,44	330411,58
Spolu pohľadávky	226053,71	345230,23

V rámci konsolidovaného celku došlo k eliminácii nasledovných pohľadávok:

- za KJ mesto Trstená - účet 318 – Pohľadávky z nedaňových príjmov v sume **-1764,95 €** (neuhradené vystavené faktúry voči TTS, s.r.o.) a v sume **- 2,00 €** (TTS, s.r.o.- neuhradený nájom z roku 2015)

- účet 318 -Pohľadávky z nedaňových príjmov v sume **-32,40 €** (neuhradené vystavené faktúry voči MŠ)

- účet 318 -Pohľadávky z nedaňových príjmov v sume **+38,35 €** (mesto – preplatok za komunálny odpad – MŠ,) a **- 38,35 €** (MŠ – preplatok za KO – mesto)

za KJ TTS, s.r.o. - účet 311 – Odberatelia v sume **-1420,66 €** (neuhradené vystavené faktúry voči mestu)

- účet 378 - Iné pohľadávky v sume **- 18 496,45 €** (neuhradená strata r. 2014 – pohľadávka voči Spoločníkom)

Za KJ MŠ - účet 378 – Iné pohľadávky v sume **- 22,90 €** (voči mestu , pasívny zostatok na bežnom účte MŠ)

Spolu za konsolidovaný celok po eliminácii

	Hodnota k 31.12. 2015	Hodnota k 31.12. 2014
Pohľadávky – dlhodobé a krátkodobé		
Odberatelia	0,00	0,00
Ostatné pohľadávky	0,00	14088,38
Iné pohľadávky	730,27	730,27
Spolu dlhodobé pohľadávky	730,27	14818,65
Odberatelia	1257,35	4605,08
Ostatné pohľadávky	1280,24	534,64
Poskytnuté prev. Preddavky	2000,00	0,00
Pohľadávky z nedaň. Príjmov	88975,79	110272,79
Pohľadávky z daň. Príjmov	1419,68	2839,25
Ostatné dane a poplatky	0,00	171,60
Iné pohľadávky	107735,73	136248,47
Pohľadávky voči zamestnancom	641,52	0,00
Spolu Krátkodobé pohľadávky	203584,08	254671,83
Spolu pohľadávky	204314,35	269490,48

Pohľadávky podľa doby splatnosti

Mesto Trstená

Pohľadávky podľa doby splatnosti	číslo riadku	Hodnota 2015	Hodnota 2014
a	b	1	1

Pohľadávky v lehote splatnosti	01	122580,37	137033,82
v tom:			
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	121850,10	136303,55
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03	0,00	0,00
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04	730,27	730,27
Pohľadávky po lehote splatnosti	05	73161,53	127586,30
Spolu (r. 01 + r. 05)	06	195741,90	264620,12

ZŠ P. O. Hviezdoslava

Pohľadávky podľa doby splatnosti	číslo riadku	Hodnota 2015	Hodnota 2014
a	b	1	1
Pohľadávky v lehote splatnosti	01	4676,09	0
v tom:			
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	4676,09	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04		
Pohľadávky po lehote splatnosti	05		
Spolu (r. 01 + r. 05)	06	4676,09	0

MŠ

Pohľadávky podľa doby splatnosti	číslo riadku	Hodnota 2015	Hodnota 2014
a	b	1	1
Pohľadávky v lehote splatnosti	01	4471,79	505,49
v tom:			
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	4471,79	505,49
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03	0,00	0,00
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04	0,00	0,00
Pohľadávky po lehote splatnosti	05	0,00	0,00
Spolu (r. 01 + r. 05)	06	4471,79	505,49

TTS,s.r.o.

Pohľadávky podľa doby splatnosti	číslo riadku	Hodnota 2015	Hodnota 2014
a	b	1	1
Pohľadávky v lehote splatnosti	01	20437,93	34340,62
v tom:			
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	20437,93	34340,62
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04		
Pohľadávky po lehote splatnosti	05	726,00	45764
Spolu	06	21163,93	80104,62

(r. 01 + r. 05)			
-----------------	--	--	--

Konsolidovaný celok - agregovaný

Pohľadávky podľa doby splatnosti	číslo riadku	Hodnota 2015	Hodnota 2014
a	b	1	1
Pohľadávky v lehote splatnosti	01	152166,18	171879,93
v tom:			
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	151435,91	171149,66
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03	0,00	0,00
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04	730,27	730,27
Pohľadávky po lehote splatnosti	05	73887,53	173350,30
Spolu (r. 01 + r. 05)	06	226053,71	345230,23

Konsolidovaný celok - po eliminácii

Pohľadávky podľa doby splatnosti	číslo riadku	Hodnota 2015	Hodnota 2014
a	b	1	1
Pohľadávky v lehote splatnosti	01	152110,88	140811,03
v tom:			
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	151380,61	140080,76
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03	0,00	0,00
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04	730,27	730,27
Pohľadávky po lehote splatnosti	05	52203,47	128679,45
Spolu (r. 01 + r. 05)	06	204314,35	269490,48

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam

Mesto Trstená

Číslo účtu	Názov účtu	Zostatok opravnej položky 2014	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Zostatok opravnej položky 2015
a	b	5	2	3	4	5
315	Pohľadávky z nedaň.príjmov	0,00	14 117,53	0,00	0,00	14 117,53
318	Pohľadávky z nedaň.príjmov	14 424,52	2 093,64	0,00	808,82	15 709,34
319	Pohľadávky z daň.príjmov	8 455,05	3 298,10	0,00	0	11 753,15
Spolu	x	22 879,57	19 509,27	0,00	808,82	41 580,02

ZŠ

Číslo účtu	Názov účtu	Zostatok opravnej položky 2014	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Zostatok opravnej položky 2015
a	b	1	2	3	4	5

311	odberatelia	0,00	96,25	0	0	96,25
		0,00				0,00
		0,00				0,00
Spolu		0,00	96,25	0,00	0,00	96,25

TTS,s.r.o.

Číslo účtu	Názov účtu	Zostatok opravnej položky 2014	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Zostatok opravnej položky 2015
a	b	1	2	3	4	5
311	odberatelia	0,00	28,44			28,44
						0,00
						0,00
Spolu		0,00	28,44	0,00	0,00	28,44

Pohľadávky - opravné položky

Číslo účtu	Názov účtu	Zostatok opravnej položky 2014	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Zostatok opravnej položky 2015
a	b	1	2	3	4	5
311	odberatelia	0,00	96,25	0,00	0,00	96,25
315	Pohl'. Z nedaň. príjmov	0,00	14117,53	0,00	0,00	14117,53
318	Pohl'. Z nedaň. príjmov	14424,52	2218,33	0,00	808,82	15834,03
319	Pohl'. Z daňov. príjmov	8455,05	3298,10	0,00	0,00	11753,15
Spolu		22879,57	19633,96	0,00	808,82	41704,71

U ostatných organizácií neboli vytvorené opravné položky k pohľadávkam , to znamená, že agregované údaje za konsolidovaný celok sú totožné.

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

Poskytnuté návratné výpomoci

Mesto Trstená neposkytlo v roku 2015 návratnú finančnú výpomoc.

Finančné účty

Mesto Trstená

	Zostatok 2015	Zostatok 2014
Finančné účty		
Pokladnica	1021,64	1471,78
Ceniny	1056,00	1003,20
Bankové účty	219746,40	163736,38
Spolu	221824,04	166211,36

Základná škola, P.O. Hviezdoslava

	Zostatok 2015	Zostatok 2014
Finančné účty		
Pokladnica	0	0
Ceniny	0	0
Bankové účty	98888,24	102420,75
Spolu	98888,24	102420,75

Centrum voľného času

	Zostatok 2015	Zostatok 2014
Finančné účty		
Pokladnica	0	0
Ceniny	0	0
Bankové účty	7009,56	6390,55
Spolu	7009,56	6390,55

Základná umelecká škola

	Zostatok 2015	Zostatok 2014
Finančné účty		
Pokladnica	0	0
Ceniny	0	0
Bankové účty	23080,44	27685,02
Spolu	23080,44	27685,02

Materská škola

	Zostatok 2015	Zostatok 2014
Finančné účty		
Pokladnica	0	0
Ceniny	0	0
Bankové účty	43891,22	42739,88
Spolu	43891,22	42739,88

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

	Zostatok 2015	Zostatok 2014
Finančné účty		
Pokladnica	22,61	692,68
Ceniny	0,00	95,70
Bankové účty	1362,72	0
Spolu	1385,33	788,38

V rámci konsolidovaného celku nedošlo k eliminácii finančných účtov.

Spolu za konsolidovaný celok- agregovaný

	Zostatok 2015	Zostatok 2014
Finančné účty		
Pokladnica	1044,25	2164,46
Ceniny	1056,00	1098,90
Bankové účty	393978,58	342972,58
Spolu	396078,83	346235,94

Časové rozlíšenie na strane aktív

- náklady budúcich období

Mesto Trstená

Náklady budúcich období	Zostatok 2015	Zostatok 2014
nájomné		
náklady z budúceho odvodu príjmov RO		
nájomné reklamných plôch, vysielacieho času, inzertného priestoru		
predplatné literatúra	3680,23	178,86
predplatné poisťné	567,28	1794,32
ostatné	22925,20	288,14
Spolu	27172,71	2261,32

ZŠ

Náklady budúcich období	Hodnota 2015	Hodnota 2014
nájomné		
náklady z budúceho odvodu príjmov RO		
nájomné reklamných plôch, vysielacieho času, inzertného priestoru		
predplatné	711,44	378,44
predplatné poisťné	2303,62	1874,64
ostatné		
Spolu	3015,06	2253,08

CVČ

Náklady budúcich období	Zostatok 2015	Zostatok 2014
nájomné	1 766,18	1 843,95
náklady z budúceho odvodu príjmov RO		
nájomné reklamných plôch, vysielacieho času, inzertného priestoru		
predplatné	84,00	76,00
predplatné poisťné		
ostatné	96,97	93,67
Spolu	1 947,15	2 013,62

ZUŠ

Náklady budúcich období	Hodnota 2015	Hodnota 2014
nájomné		
náklady z budúceho odvodu príjmov RO	337,74	1299,56
nájomné reklamných plôch, vysielacieho času, inzertného priestoru		
predplatné	94,12	87,70
predplatné poisťné		
ostatné		
Spolu	431,86	1387,26

MŠ

Náklady budúcich období	Zostatok 2015	Zostatok 2014
nájomné		
náklady z budúceho odvodu príjmov RO		
nájomné reklamných plôch, vysielacieho času, inzertného priestoru		
predplatné		
predplatné poisťné		
ostatné	651,50	536,66
Spolu	651,50	536,66

TTS, s.r.o.

Náklady budúcich období	Hodnota 2015	Hodnota 2014
nájomné		
náklady z budúceho odvodu príjmov RO		
nájomné reklamných plôch, vysielacieho času, inzertného priestoru		
predplatné		
predplatné poisťné	0	112,26
ostatné		
Spolu	0	112,26

Konsolidovaný celok

Náklady budúcich období	Zostatok 2015	Zostatok 2014
nájomné	1 766,18	1 843,95
náklady z budúceho odvodu príjmov RO	337,74	1 299,56
nájomné reklamných plôch, vysielacieho času, inzertného priestoru	0,00	0,00
predplatné	4 569,79	721,00
predplatné poisťné	2 870,90	3 781,22
ostatné	23 673,67	918,47
Spolu	33 218,28	8 564,20

Konsolidovaný celok - po eliminácii

Náklady budúcich období	Zostatok 2015	Zostatok 2014
nájomné	1 766,18	1 843,95
náklady z budúceho odvodu príjmov RO	0,00	0,00
nájomné reklamných plôch, vysielacieho času, inzertného priestoru	0,00	0,00
predplatné	4 569,79	721,00
predplatné poisťné	2 870,90	3 781,22
ostatné	23 673,67	975,42
Spolu	32 880,54	7 321,59

V rámci konsolidovaného celku došlo k eliminácii nákladov budúcich období nasledovne :

- za KJ ZUŠ Trstená – účet 381 – Náklady budúcich období v sume – 337,74 € (vlastné príjmy, prijaté školné na rok 2016 voči mestu)

- príjmy budúcich období**Mesto Trstená**

Príjmy budúcich období 385	Zostatok 2015	Zostatok 2014
nájomné		
poisťné plnenie		
ostatné	0,00	485,04
Spolu	0,00	485,04

ZŠ

Príjmy budúcich období	Hodnota 2015	Hodnota 2014
nájomné		
poisťné plnenie		
ostatné	945,00	1721,23
Spolu	945,00	1721,23

CVČ

Príjmy budúcich období	Zostatok 2015	Zostatok 2014
nájomné		
poistné plnenie		
ostatné	0,00	0,00
Spolu	0,00	0,00

ZUŠ

Príjmy budúcich období	Zostatok 2015	Zostatok 2014
nájomné		
poistné plnenie		
ostatné	0,00	0,00
Spolu	0,00	0,00

MŠ

Príjmy budúcich období	Zostatok 2015	Zostatok 2014
nájomné		
poistné plnenie		
ostatné	0,00	0,00
Spolu	0,00	0,00

TTS,s.r.o.

Príjmy budúcich období	Hodnota 2015	Hodnota 2014
nájomné		
poistné plnenie		
ostatné	0	0
Spolu	0	0

Konsolidovaný celok

Príjmy budúcich období	Zostatok 2015	Zostatok 2014
nájomné	0,00	0,00
poistné plnenie	0,00	0,00
ostatné	945,00	2 206,27
Spolu	945,00	2 206,27

Na strane príjmov budúcich období č. ú 385 nedošlo k žiadnym elimináciám

PASÍVA

Vlastné imanie

Mesto Trstená

Názov položky	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	Zákonný rezervný fond	Ostatné fondy	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia	Podiely iných účtovných jednotiek
a	1	2	3	4	5	6	7
Zostatok 2014					8 235 472,01	-20 303,39	
Prírastky					34 246,99	146 412,60	
Úbytky					258 745,85	0,00	
Presun					-20 303,39	20 303,39	
Zostatok 2015					7 990 669,76	146 412,60	

ZŠ

Názov položky	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	Zákonný rezervný fond	Ostatné fondy	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia	Podiely iných účtovných jednotiek
a	1	2	3	4	5	6	7
Zostatok 2014					-3256,25	-702,07	
Prírastky					0	6080,38	
Úbytky					0	0	
Presun					-702,07	702,07	
Zostatok 2015					-3958,32	6080,38	

CVČ

Názov položky	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	Zákonný rezervný fond	Ostatné fondy	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia	Podiely iných účtovných jednotiek
a	1	2	3	4	5	6	7
Zostatok 2014					-3520,53	5527,32	
Prírastky					0	0	
Úbytky					0	89,13	
Presun					5527,32	-5527,32	
Zostatok 2015					2006,79	-89,13	

ZUŠ

Názov položky	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	Zákonný rezervný fond	Ostatné fondy	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia	Podiely iných účtovných jednotiek
a	1	2	3	4	5	6	7
Zostatok 2014					-7481,06	7568,66	
Prírastky						6,42	
Úbytky					0	0	
Presun					7568,66	-7568,66	
Zostatok 2015					87,6	6,42	

MŠ

Názov položky	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	Zákonný rezervný fond	Ostatné fondy	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia	Podiely iných účtovných jednotiek
a	1	2	3	4	5	6	7
Zostatok 2014					0	556,41	
Prírastky					0	3274,2	
Úbytky					0	0	
Presun					556,41	-556,41	
Zostatok 2015					556,41	3274,2	

TTS, s.r.o.

Názov položky	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	Zákonný rezervný fond	Ostatné fondy	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia	Podiely iných účtovných jednotiek
a	1	2	3	4	5	6	7
Zostatok 2014			84,82	5 000,00	772,77	-46869,22	
Prírastky						-18650,59	
Úbytky				5 000,00	47641,99	0	
Presun					-46869,22	46869,22	
Zostatok 2015			84,82	0,00	0	-18650,59	

Konsolidovaný celok

Názov položky	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	Zákonný rezervný fond	Ostatné fondy	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia	Podiely iných účtovných jednotiek
a	1	2	3	4	5	6	7
Zostatok 2014	0	0	84,82	5000	8221986,94	-54 222,29	0
Prírastky	0	0	0	0	34246,99	137123,01	0
Úbytky	0	0	0	5000	306387,84	89,13	0
Presun	0	0	0	0	-54222,29	54222,29	0
Zostatok 2015	0	0	84,82	0,00	7989362,24	137033,88	0
	0	0	0	0			0

Rozdiel medzi elimináciami nákladov a výnosov predstavuje sumu **+ 52 050,85 €**.

V rámci konsolidovaného celku došlo k nasledovným účtovným opravám :

- za KJ **Mesto Trstená**. – úprava nákladov (ú 585) o úhradu straty za rok 2014 vo vzťahu k TTS, s.r.o.

- **27 600 €**, **ovplyvňuje výsledok hospodárenia**

(u TTS , s.r.o. účet 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov – 27 600 €) , **ovplyvňuje výsledok hospodárenia**

- za KJ **Mesto Trstená**. – účet 384 – Výnosy budúcich období v sume **-23 092,87 €** (vo vzťahu k TTS,s.r.o.

Nákladový účet 541 o sumu – 23 092,87 €) , bezodplatný prevod vozidla, **ovplyvňuje výsledok hospodárenia**

-za KJ **Mesto Trstená** - úprava účtu 111 – obstaranie materiálu - PHM v sume **+ 1357,98 €**, vo vzťahu k TTS,

s.r.o úprava nákladového účtu 501 o sumu – **1357,98 €**, (zostatky PHM vo vozidlách, ktoré mala TTS, s.r.o.

v nájme) **ovplyvňuje výsledok hospodárenia** .

Konsolidovaný celok - po eliminácii							
Názov položky	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	Zákonný rezervný fond	Ostatné fondy	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia	Podiely iných účtovných jednotiek
a	1	2	3	4	5	6	7
Zostatok 2014	0	0	84,82	5000	8 221 986,94	-54 343,55	0
Prírastky	0	0	0	0	100 506,69	189 173,86	0
Úbytky	0	0	0	5000	306 387,84	89,13	0
Presun	0	0		0	-54 343,55	54 343,55	0
Zostatok 2015	0	0	84,82	0	7 961 762,24	189 084,73	0

Rezervy

Rezervy zákonné dlhodobé – v rámci celého konsolidačného celku neboli v roku 2015 vytvorené rezervy zákonné dlhodobé.

Rezervy ostatné dlhodobé – v rámci celého konsolidačného celku neboli v roku 2015 vytvorené rezervy ostatné dlhodobé.

Zákonné rezervy

Položka rezerv	Číslo riadku	Zostatok 2014	Presun	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Zostatok 2015
a	b	6	2	3	4	5	6
Rezervy zákonné dlhodobé							
Rekultivácia pozemku; uzavretie, rekultivácia a monitorovanie skládky odpadov po jej uzatvorení	01						
Náklady súvisiace s odstránením znečistenia životného prostredia, odpadov a obalov	02						
Iné	03						
Spolu rezervy zákonné dlhodobé (súčet r. 01 až r. 03)	04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezervy zákonné krátkodobé							
Rekultivácia pozemku; uzavretie, rekultivácia a monitorovanie skládky odpadov po jej uzatvorení	05						
Náklady súvisiace s odstránením znečistenia životného prostredia, odpadov a obalov	06						
Iné : Mesto	07	5 000,00		5 000,00	3 720,00	1 280,00	5 000,00
: TTS, s.r.o.		2 934,20		645,14	2 934,20		645,14
Spolu rezervy zákonné krátkodobé (súčet r. 05 až r. 07)	08	7 934,20	0,00	5 645,14	6 654,20	1 280,00	5 645,14

V rámci konsolidovaného celku nedošlo k eliminácii účtu – rezervy (rezervy zákonné krátkodobé)..

Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a VÚC

Mesto Trstená

Názov	k 31.12.2015	k 31.12.2014
účet 357	7 968,00	30 922,28
účet 359	61,20	47,25
spolu	8 029,20	30 969,53

Základná škola

Názov	k 31.12.2015	k 31.12.2014
účet 351	3 621,09	1 721,23
účet 355	1 320 781,47	1 392 371,35
Spolu	1 324 402,56	1 394 092,58

CVČ

Názov	k 31.12.2015	k 31.12.2014
účet355	134,56	3324,98
Spolu	134,56	3324,98

ZUŠ

Názov	k 31.12.2015	k 31.12.2014
účet355	11 821,00	12 574,00
Spolu	11 821,00	12 574,00

MŠ

Názov	k 31.12.2015	k 31.12.2014
účet 351	286,01	451,00
účet355	961 483,92	995 301,00
Spolu	961 769,93	995 752,00

TTS,s.r.o.

Názov	k 31.12.2015	k 31.12.2014
účet 351		
účet355		
účet 358	0	0,00
Spolu	0	0,00

Spolu za konsolidovaný celok - agregovaný	k 31.12.2015	k 31.12.2014
účet 351	3 907,10	2 172,23
účet355	2 294 220,95	2 400 246,35
účet 357	7 968,00	30 922,28
účet 359	61,20	47,25
Spolu	2 306 157,25	2 433 388,11

V rámci konsolidovaného celku došlo k eliminácii nasledovných zúčtovaní :

- za KJ, **Základná škola P. O. Hviezdoslava**

príjmy) - účet 351 - Zúčtovanie odvodov príjmov RO do rozpočtu zriaďovateľa v sume – **3 621,09€** (vlastné
zverený do správy) - účet 355 - Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a VÚC v sume –**1 320 781,47€** (odpisy , majetok

- za KJ, **MŠ, Ul. Oslobodenia 941**

príjmy) - účet 351 - Zúčtovanie odvodov príjmov RO do rozpočtu zriaďovateľa v sume – **286,01€** (vlastné
zverený do správy) - účet 355 – Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a VÚC v sume – **961 483,92 €** (odpisy , majetok

- za KJ, **ZUŠ, Ul. Odobojárov 953**

zverený do správy) - účet 355 – Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a VÚC v sume – **11 821,00€** (odpisy , majetok

- za KJ, **CVČ, Nám. M.R. Štefánika 438**

zverený do správy) - účet 355 – Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a VÚC v sume – **134,56€** (odpisy , majetok

Za konsolidovaný celok – po eliminácii

	k 31.12.2015	k 31.12.2014
účet 351	0,00	0,00
účet355	0,00	0,00
účet 357	7 968,00	30 922,28
účet 359	61,20	47,25
Spolu	8 029,20	30 969,53

Závazky

- podľa doby splatnosti

Mestp Trstená

Závazky podľa doby splatnosti	číslo riadku	Zostatok 2015	Zostatok 2014
a	b	1	1
Závazky v lehote splatnosti	01	2 485 814,91	2 686 370,05
v tom:			
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	488 802,68	439 133,06
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03	324 257,97	426 787,84
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04	1 672 754,26	1 820 449,15
Závazky po lehote splatnosti	05	111 373,16	169 788,92
Spolu (r. 01 + r. 05)	06	2 597 188,07	2 856 158,97

Základná škola

Závazky podľa doby splatnosti	číslo riadku	Zostatok 2015	Zostatok 2014
a	b	1	1
Závazky v lehote splatnosti z toho:	01	101125,94	103126,13

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	101125,94	103126,13
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04		
Závazky po lehote splatnosti	05		
Spolu (r. 01 + r. 05)	06	101125,94	103126,13

CVČ

Závazky podľa doby splatnosti	číslo riadku	Zostatok 2015	Zostatok 2014
a	b	1,00	1,00
Závazky v lehote splatnosti	01	6412,35	5678,09
z toho:			
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	6146,38	4945,43
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03	265,97	732,66
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04	0,00	0,00
Závazky po lehote splatnosti	05	0,00	
Spolu (r. 01 + r. 05)	06	6412,35	5678,09

ZUŠ

Závazky podľa doby splatnosti	číslo riadku	Zostatok 2015	Zostatok 2014
a	b	1	1
Závazky v lehote splatnosti	01	23062,59	27667,17
z toho:			
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	23062,59	27667,17
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04	0	0
Závazky po lehote splatnosti	05		
Spolu (r. 01 + r. 05)	06	23062,59	27667,17

MŠ

Závazky podľa doby splatnosti	číslo riadku	Zostatok 2015	Zostatok 2014
a	b	1,00	1,00
Závazky v lehote splatnosti	01	46345,79	44213,53
z toho:			
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	46153,52	43970,75
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03	192,27	242,78
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04	0,00	0,00
Závazky po lehote splatnosti	05	0,00	0,00
Spolu (r. 01 + r. 05)	06	46345,79	44213,53

TTS,s.r.o.

Závazky podľa doby splatnosti	číslo riadku	Zostatok 2015	Zostatok 2014
a	b	1	1
Závazky v lehote splatnosti	01	29100,64	77789
z toho:			
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	20730,59	50298
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03	8370,05	27491
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04		
Závazky po lehote splatnosti	05	1558,2	67808,76

Spolu (r. 01 + r. 05)	06	30658,84	145597,76
--------------------------	----	----------	-----------

Konsolidovaný celok - agregovaný

Závazky podľa doby splatnosti	číslo riadku	Zostatok 2015	Zostatok 2014
a	b	1	1
Závazky v lehote splatnosti	01	2691862,22	2944843,97
z toho:			
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	686021,70	669140,54
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03	333086,26	455254,28
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04	1672754,26	1820449,15
Závazky po lehote splatnosti	05	112931,36	237597,68
Spolu (r. 01 + r. 05)	06	2804793,58	3182441,65

Konsolidovaný celok - po eliminácii

Závazky podľa doby splatnosti	číslo riadku	Zostatok 2015	Zostatok 2014
a	b	1	1
Závazky v lehote splatnosti	01	2 670 122,86	2 913 775,07
z toho:			
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	664 282,34	638 071,64
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03	333 086,26	455 254,28
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04	1 672 754,26	1 820 449,15
Závazky po lehote splatnosti	05	112 931,36	192 926,83
Spolu (r. 01 + r. 05)	06	2 783 054,22	3 106 701,90

V rámci konsolidovaného celku došlo k účtovným opravám nasledovne:

- za KJ **TTS, s r.o.** – účet 321 – Dodávatelia v sume - **1 764,95 €**. (neuhradené faktúry došlé)
- za KJ **Mesto** – účet 321 – Dodávatelia v sume – **1 420,66 €** (faktúry došlé)
- za KJ **MŠ** – účet 321 – Dodávatelia v sume - **32,40 €** (faktúry došlé)
- za KJ **Mesto** – účet 379 – Iné záväzky v sume - **22,90 €**. (voči MŠ pasívny zostatok na bežnom účte)
- za KJ **Mesto** – účet 379 – Iné záväzky v sume - **18 496,45 €** (voči TTS, s.r.o. neuhradená strata z roku 2014)

Dlhodobé záväzky :

- z toho úvery poskytnuté zo štátneho fondu rozvoja bývania a ostatné dlhodobé záväzky (účet 479)

Mesto Trstená

Druh úveru zo ŠFRB podľa splatnosti (krátkodobý, dlhodobý)	Charakter úveru zo ŠFRB	Mena	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Zostatok 31.12. 2015	Zostatok 31.12. 2014
Výstavba 42 b.j. - dlhodobý	Investičný	EUR	3,90%	2033	461855,01	500890,87
Výstavba 63 b.j. - dlhodobý	Investičný	EUR	1,00%	2036	1210899,85	1319558,28
Ostatné dlh. Záväzky na ú. 479						
Zábezpeky - bytové hospodárstvo		EUR			35138,73	35805,95
SISP – Postúpenie pohľadávky C. Stavby L. Mikuláš		EUR			287509,00	386629,40
Spolu		EUR			1995402,39	2242884,50
TTS, s.r.o.						
Ostatné dlh. Záväzky na ú. 479		EUR			7823,72	25886,98
Spolu za konsolidovaný celok - agregovaný		EUR			2003226,11	2268771,48

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

V rámci konsolidovaného celku nedošlo k eliminácii dlhodobých záväzkov.

Bankové úvery

Bankové úvery a ostatné prijaté finančné výpomoci

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

MESTO Trstená

					Krátkodobá časť		Dlhodobá časť			
Charakter bankového úveru	Poskytovateľ bankového úveru	Mena	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Zostatok 2015	Zostatok 2014	Zostatok 2015	Zostatok 2014	Výška istiny 2015	Nákladový úrok za rok 2015
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Dlhodobý	Prima Banka	EUR	6,5	27.9.2023	28 759,20	0,00	180 231,14	237 749,54	208 990,34	4 861,22
Dlhodobý	VÚB, a. s.	EUR	1,72	20.4.2018	139 080,00	0,00	173 498,00	451 658,00	312 578,00	5 063,19
Dlhodobý	VÚB, a. s.	EUR	1,72	30.6.2019	62 640,00	0,00	161 800,00	287 080,00	224 440,00	4 164,96
Dlhodobý	VÚB, a. s.	EUR	1,7	20.11.2020	14 712,00	0,00	44 545,92	69 253,92	59 257,92	1 289,81
Dlhodobý	VÚB, a. s.	EUR	2,009	20.6.2022	2 712,00	0,00	13 757,09	4 313,82	10 469,09	177,34
Dlhodobý	VÚB, a.s	EUR	0,88	20.08.2025	0,00	0,00	33 569,24	0,00	33 569,24	42,69
Prekľeňovací	VÚB, a. s.	EUR	1,62	31.12.2015	0,00	0,00	0,00	65 755,50	0,00	409,52
Prekľeňovací	VÚB, a. s.	EUR	1,62	30.11.2015	0,00	0,00	0,00	219 412,24	0,00	1 331,87
Prekľeňovací	VÚB, a. s.	EUR	1,449	30.6.2016	0,00	0,00	114 118,43	87 567,27	114 118,43	1 489,78
Spolu	x	x	x	x	247 903,20	0,00	721 519,82	1 422 790,29	969 423,02	18 820,38

TTS, s.r.o.

					Krátkodobá časť		Dlhodobá časť			
Charakter bankového úveru	Poskytovateľ bankového úveru	Mena	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Zostatok 2015	Zostatok 2014	Zostatok 2015	Zostatok 2014	Výška istiny 2015	Nákladový úrok za rok 2015
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Dlhodobý	VÚB, a.s.	EUR	2,52	20.5.2017	52 164,00	99 228,70	21 754,00	0,00	73 918,00	5 411,98
Spolu					52 164,00	99 228,70	21 754,00	0,00	73 918,00	5 411,98

Konsolidovaný celok

					300 067,20	99 228,70	743 273,82	1 422 790,29	1 043 341,03	24 232,36
--	--	--	--	--	------------	-----------	------------	--------------	--------------	-----------

Ostatné účtovné jednotky konsolidovaného celku neevidujú prijaté bankové úvery.

Prijaté návratné finančné výpomoci

Účtovné jednotky konsolidovaného celku neevidujú prijaté návratné finančné výpomoci.

Vydané dlhopisy

Účtovné jednotky konsolidovaného celku neevidujú vydané dlhopisy.

Časové rozlíšenie na strane pasív

Časové rozlíšenie na strane pasív - Výdavky budúcich období (ú. 383)

Mesto Trstená

Výdavky budúcich období	Č. r.	Zostatok 2015	Zostatok 2014
a	b	1	1
nájomné	01	0	0
ostatné	02	0	756,77
Spolu	03	0	756,77

Základná škola

Výdavky budúcich období	Č. r.	Zostatok 2015	Zostatok 2014
a	b	1	1
nájomné	01		
ostatné	02		
Spolu	03	0	0

CVČ

Výdavky budúcich období	Č. r.	Zostatok 2015	Zostatok 2014
a	b	1	1
nájomné	01		
ostatné	02	0	0,59
Spolu	03	0	0,59

ZUŠ

Výdavky budúcich období	Č. r.	Zostatok 2015	Zostatok 2014
a	b	1	1
nájomné	01	0	0
ostatné	02	0	0
Spolu	03	0	0

MŠ

Výdavky budúcich období	Č. r.	Zostatok 2015	Zostatok 2014
a	b	1	1
nájomné	01		
ostatné	02		
Spolu	03	0	

TTS,s.r.o.

Výdavky budúcich období	Č. r.	Zostatok 2015	Zostatok 2014
a		1	1
nájomné	01		
ostatné	02	1461,75	977,00
Spolu	03	1461,75	977,00

Konsolidovaný celok

Výdavky budúcich období	Č. r.	Zostatok 2015	Zostatok 2014
a	b	1	1
nájomné	01	0,00	0,00
ostatné	02	1 461,75	1 734,36
Spolu	03	1 461,75	1 734,36

V rámci konsolidovaného celku nedošlo k eliminácii výdavkov budúcich období.

Časové rozlíšení na strane pasív - Výnosy budúcich období (ú . 384)**Mesto Trstená**

Výnosy budúcich období	Č. r.	Zostatok 2015	Zostatok 2014
a	b	1	1
Nájomné	01	1 857,51	2515,47
Predplatné	02		
Výnosy z budúceho odvodu príjmov RO	03	337,74	1299,56
Zaplatené paušály	04		
Zostatky v súvislosti s emisnými kvótami	05		
Transfery	06	9 617 363,16	9603830,51
Ostatné	07	45 420,70	10450,77
Spolu	08	9 664 979,11	9 618 096,31

ZŠ

Výnosy budúcich období	Č. r.	Zostatok 2015	Zostatok 2014
a		1	1
Nájomné	01	0	0
Predplatné	02	711,44	2253,08
Výnosy z budúceho odvodu príjmov RO	03		
Zaplatené paušály	04		
Zostatky v súvislosti s emisnými kvótami	05		
Transfery	06		2050
Ostatné	07	6793,99	2100
Spolu	08	7505,43	6403,08

CVČ

Výnosy budúcich období	Č. r.	Zostatok 2015	Zostatok 2014
a	b	1	1
Nájomné	01		
Predplatné	02		
Výnosy z budúceho odvodu príjmov RO	03		
Zaplatené paušály	04		
Zostatky v súvislosti s emisnými kvótami	05		
Transfery	06		
Ostatné	07	3 183,76	718,70
Spolu	08	3 183,76	718,70

ZUŠ

Výnosy budúcich období	Č. r.	Zostatok 2015	Zostatok 2014
a		1	1
Nájomné	01		
Predplatné	02		
Výnosy z budúceho odvodu príjmov RO	03	355,69	1317,51
Zaplatené paušály	04		
Zostatky v súvislosti s emisnými kvótami	05		
Transfery	06		
Ostatné	07	0	0
Spolu	08	355,69	1317,51

MŠ

Výnosy budúcich období	Č. r.	Zostatok 2015	Zostatok 2014
a	b	1	1
Nájomné	01		
Predplatné	02		
Výnosy z budúceho odvodu príjmov RO	03		
Zaplatené paušály	04		
Zostatky v súvislosti s emisnými kvótami	05		
Transfery	06		
Ostatné	07		
Spolu	08	0,00	0,00

TTS,s.r.o.

Výnosy budúcich období	Č. r.	Zostatok 2015	Zostatok 2014
a	b	1	1
Nájomné	01		
Predplatné	02		
Výnosy z budúceho odvodu príjmov RO	03		
Zaplatené paušály	04		
Zostatky v súvislosti s emisnými kvótami	05		
Transfery	06		
Ostatné	07		
Spolu	08	0,00	0,00

Konsolidovaný celok - agregovaný

Výnosy budúcich období	Zostatok 2014	Zostatok 2015	Zostatok 2014
a	1	2	2
Nájomné	5,00	1 857,51	2 515,47
Predplatné	10,00	711,44	2 253,08
Výnosy z budúceho odvodu príjmov RO	15,00	693,43	2 617,07
Zaplatené paušály	20,00	0,00	0,00
Zostatky v súvislosti s emisnými kvótami	25,00	0,00	0,00
Transfery	30,00	9 617 363,16	9 605 880,51
Ostatné	35,00	55 398,45	13 269,47
Spolu	40,00	9 676 023,99	9 626 535,60

Za KJ Mesto:

- účet 384 – Výnosy budúcich období v sume – **337,74€** (vlastné príjmy, školné prijaté na r.2016

Vo vzťahu k ZUŠ)

- účet 384 – Výnosy budúcich období v sume - **23 092,87 €** (vozidlo prevod na základe zmluvy vo vzťahu K TTS, s.r.o.)

Konsolidovaný celok – po eliminácii

Výnosy budúcich období	Zostatok 2014	Zostatok 2015	Zostatok 2014
a	1	2	2
Nájomné	5,00	1 857,51	2 515,47
Predplatné	10,00	711,44	2 253,08
Výnosy z budúceho odvodu príjmov RO	15,00	355,69	1317,51
Zaplatené paušály	20,00	0,00	0,00
Zostatky v súvislosti s emisnými kvótami	25,00	0,00	0,00
Transfery	30,00	9 617 363,16	9 605 880,51
Ostatné	35,00	32 305,38	13 269,47
Spolu	40,00	9 652 593,38	9 625 236,04

Informácie o údajoch nákladov a výnosov

Výkaz ziskov a strát konsolidovaného celku k 31. 12. 2015

Výkaz ziskov a strát	Mesto Trstená	ZŠ P.O. Hviezdoslava	CVČ Trstená	ZUŠ Trstená	MŠ Trstená	TTS, s.r.o.	Agregovaný výkaz ziskov a strát
NÁKLADY							
501 Spotreba materiálu	99472,24	139449,91	19690,64	10909,73	50836,89	9821,43	330180,84
502 Spotreba energie	113012,65	52483,19	0,00	7615,30	25677,77	1368,56	200157,47
503 Spotreba ost.neskl. dodávok	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
504 Predaný tovar	1798,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1798,80
511 Opravy a udržiavanie	53510,44	4552,21	0,00	221,32	3492,84	1085,68	62862,49
512 Cestovné	1730,82	922,41	196,55	475,16	172,06	6,30	3503,30
513 Náklady na reprezentáciu	4926,19	0,00	0,00	207,00	0,00	0,00	5133,19
518 Ostatné služby	501192,91	61190,25	12231,27	15925,21	13673,67	0,00	611882,10
521 Mzdové náklady	644531,07	649745,25	48966,50	186807,41	284603,49	13075,42	1827729,14
524 Záonné sociálne poistenie	224996,16	223877,06	16824,22	63856,14	99848,63	5006,36	634408,57
525 Ostatné sociálne poistenie	10871,24	0,00	0,00	0,00	3379,50	104,42	14355,16
527 Záonné sociálne náklady	63708,01	24123,74	971,57	2574,19	10824,81	1106,21	103308,53
531 Daň z motorových vozidiel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1461,75	1461,75
532 Daň z nehnuteľností	341,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	341,92
538 Ostatné dane a poplatky	3205,82	1679,92	0,00	0,00	0,00	4621,57	9507,31
541 Zostatková cena predaného DNM a DHM	46358,79	0,00	0,00	0,00	0,00	23092,87	69451,66
542 Predaný materiál	2299,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2299,80
544 Zmluvné pokuty, penále	1138,80	0,00	0,00	0,00	151,59	7,01	1297,40
545 Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	120,48	0,00	0,00	983,50	0,00	37,62	1141,60
546 Odpis pohľadávky	1464,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1464,63
548 Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	16656,09	19205,61	0,00	0,00	443,82	0,12	36306,64
549 Manká a škody	636,00	0,00	0,00	0,00	0,00	98,70	734,70
551 Odpisy DNM a DHM	644211,89	71589,88	633,36	753,00	37117,08	19744,80	774050,01
552 Tvorba zákonných rezerv	5000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5000,00
553 Tvorba ostatných rezerv	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
557 Tvorba zák. opr. Položiek z prev. činnosti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28,44	28,44
558 Tvorba ostatných OP z prev. činnosti	19509,27	96,25	0,00	0,00	0,00	9801,04	29406,56
562 Úroky	53232,63	0,00	0,00	0,00	0,00	5411,98	58644,61
563 Kurzové straty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
568 Ostatné finančné náklady	33623,04	2168,03	709,48	1118,51	1178,87	1549,56	40347,49
584 Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku do RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	1133689,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1133689,68
585 Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo z rozpočtu VÚC	34400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34400,00
586 Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo z rozpočtu VÚC subjektom mimo verejnej správy	289266,23	0,00	0,00	0,00	188,25	0,00	289454,48
587 Náklady na ostat. transfery	30191,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30191,90
588 Náklady z odvodu príjmov	0,00	94694,52	18231,99	23700,00	39776,01	0,00	176402,52

589 Náklady z budúceho odvodu príjmov	0,00	3306,09	0,00	0,00	286,01	0,00	3592,10
591 Splatná daň z príjmov – zrážková daň z úrokov	15,42	1,57	0,12	0,11	0,00	960,00	977,22
SPOLU	4035112,92	1349086,89	118455,70	315146,58	571651,29	106058,63	6495512,01
VÝNOSY							
602 Tržby z predaja služieb	170376,95	179468,71	11677,70	23699,89	80477,52	81325,83	547026,60
604 Tržby za tovar	2746,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2746,67
632 Daňové výnosy	2764023,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2764023,84
633 Výnosy z poplatkov	253984,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	253984,62
641 Tržby z predaja DHM	54795,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54795,64
642 Tržby z predaja materiálu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1006,30	1006,30
645 Ostatné pokuty a penále	3667,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3667,56
648 Ostatné výnosy	169839,66	0,00	0,00	0,00	0,00	5075,75	174915,41
652 Zúčtovanie zák. rezerv	5000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5000,00
653 Zúčtovanie ostat. rezerv	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
657 Zúčtovanie ZOP z pr.čin.	808,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	808,82
658 Zúčtovanie ostatných OP	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
662 Úroky	84,79	8,27	0,83	0,11	2,50	0,16	96,66
663 Kurzové zisky	0,00	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	0,00
668 Ostatné fin. výnosy	0,00	0,00	0,00	0,00	59,23	0,00	59,23
672 Náhrady škôd	0,00	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	209652,82	69508,68	290700,00	446609,91	0,00	1016471,41
692 Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce alebo z rozpočtu VÚC v RO a PO zriad. obcou alebo VÚC	0,00	71589,88	31,68	753,00	37117,08	0,00	109491,64
693 Výnosy samosprávy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu a od iných subjektov verejnej správy	189189,68	881466,76	36054,00	0,00	10471,00	0,00	1117181,42
694 Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu a od iných subjektov verejnej správy	270912,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	270912,33
695 Výnosy samosprávy z bežných transferov od Európskych spoločností	14156,82	7726,63	0,00	0,00	0,00	0,00	21883,45
696 Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od Európskych spoločností	101999,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	101599,54
697 Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	344,00	5254,20	492,00	0,00	188,25	0,00	6278,45
698 Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0,00	0,00	601,68	0,00	0,00	0,00	601,68
699 Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	179994,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	179994,62
SPOLU	4181525,52	1355167,27	118366,57	315153,00	574925,49	87408,04	6632545,89
Výsledok hospodárenia po zdanení +zisk/-strata	+146412,60	+6080,38	-89,13	+6,42	+3274,20	-18650,59	137033,88

Konsolidovaný výkaz ziskov a strát k 31. 12. 2015

Výkaz ziskov a strát	Agregovaný výkaz ziskov a strát	Eliminácia nákladov	Eliminácia výnosov	Konsolidovaný výkaz ziskov a strát
NÁKLADY				
501 Spotreba materiálu	330180,84	- 2 225,98		327954,86
502 Spotreba energie	200157,47	188,31		200345,78
503 Spotreba ost. Neskl. dodávok	0,00			0,00
504 Predaný tovar	1798,80			1798,80
511 Opravy a udržiavanie	62862,49	-8680,38		54182,11
512 Cestovné	3503,30			3503,30
513 Náklady na reprezentáciu	5133,19			5133,19
518 Ostatné služby	611882,10	-56 498,15		555383,95
521 Mzdové náklady	1827729,14			1829422,32
524 Zákonné sociálne poistenie	634408,57	+595,88		635004,45
525 Ostatné sociálne poistenie	14355,16			14355,16
527 Zákonné sociálne náklady	103308,53	-923,50		102385,03
531 Daň z motorových vozidiel	1461,75			1461,75
532 Daň z nehnuteľností	341,92			341,92
538 Ostatné dane a poplatky	9507,31	-1679,92		7827,39
541 Zostatková cena predaného DNM a DHM	69541,66	-23 092,87		46358,79
542 Predaný materiál	2299,80			2299,80
544 Zmluvné pokuty penále a úroky z omeškania	1297,40	-22,60		1274,80
545 Ostatné pokuty penále a úroky z omeškania	1141,60	-6,50		1135,10
546 Odpis pohľadávky	1464,63			1464,63
548 Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	36306,64	-978,30		35328,34
549 Manká a škody	734,70			734,70
551 Odpisy DNM a DHM	774050,01			774050,01
552 Tvorba zák.rezerv z prevádzk. činnosti	5000,00	+145,14		5145,14
553 Tvorba ostatných rezerv	0,00			0,00
557 Tvorba zák. opr. položiek	28,44			28,44
558 Tvorba ostatných OP z prev. činnosti	39406,56			29406,56
562 Úroky	58644,61			58644,61
563 Kurzové straty	0,00			0,00
568 Ostatné finančné náklady	40347,49	-10,63		40336,96
584 Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku do RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	1133689,68	- 1 133 689,68		0,00
585 Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo z rozpočtu VÚC	34400,00			6800,00
586 Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo z rozpočtu VÚC subjektom mimo verejnej správy	289454,48			289454,48
587 Náklady na ostatné transfery	30191,90			30191,90
588 Náklady z odvodu príjmov	176402,52	-176 402,52		0,00
589 Náklady z budúceho odvodu príjmov	3592,10	- 3 592,10		0,00
591 Splatná daň z príjmov – zrážková daň z úrokov	977,22	0		977,22
SPOLU	6495512,01	- 1 432 780,62		5062731,39
VÝNOSY				

602 Tržby z predaja služieb	547026,60		-65311,70	481714,90
604 Tržby za tovar	2746,67			2746,67
632 Daňové výnosy	2764023,84			2764023,84
633 Výnosy z poplatkov	253984,62		-3 566,17	250418,45
641 Tržby z predaja DHM	54795,64			54795,64
642 Tržby z predaja materiálu	1006,30		-572,70	433,60
	3667,56			3638,46
645 Ostatné pokuty a penále			-29,10	
648 Ostatné výnosy	174915,41			174915,41
652 Zúčtovanie zákon. rezerv	5000,00		+2434,20	7434,20
653 Zúčtovanie ostat. rezerv	0,00			0,00
657 Zúčtovanie ZOP z prev. Činn.	808,82			808,82
658 Zúčtovanie ostatných OP	0,00			0,00
662 Úroky	96,66			96,66
663 Kurzové zisky	0,00			0,00
665 Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0,00			0,00
668 Ostatné finančné výnosy	59,23			59,23
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	1016471,41		- 1 016 471,41	0,00
692 Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce alebo z rozpočtu VÚC v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	109491,54		-109 491,64	0,00
693 Výnosy samosprávy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu a od iných subjektov verejnej správy	1117181,42			1117181,42
694 Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu a od iných subjektov verejnej správy	270912,33			270912,33
695 Výnosy samosprávy z bežných transferov od Európskych spoločenstiev	21883,45		-7 726,63	14156,82
696 Výnosy samosprávy z kapit. Transferov od Európskych spoločenstiev	101599,54			101599,54
697 Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	6278,45			6278,45
698 Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	601,68			601,68
	179994,62		-179 994,62	0,00
699 Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov				
SPOLU	6632545,89		-1380729,77	5251816,12
Výsledok hospodárenia po zdanení +zisk/-strata	137033,88		+52050,85	189084,73

Rozdiel medzi elimináciami nákladov a výnosov predstavuje sumu **+ 52 050,85 €**.

V rámci konsolidovaného celku došlo k nasledovným účtovným opravám :

- za KJ Mesto Trstená. – úprava nákladov (ú 585) o úhradu straty za rok 2014 vo vzťahu k TTS, s.r.o.

- **27 600 €**, **ovplyvňuje výsledok hospodárenia**

(u TTS , s.r.o. účet 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov – 27 600 €) , **ovplyvňuje výsledok hospodárenia**

- za KJ Mesto Trstená. – účet 384 – Výnosy budúcich období v sume **-23 092,87 €** (vo vzťahu k TTS,s.r.o.

Nákladový účet 541 o sumu – 23 092,87 €) , bezodplatný prevod vozidla, **ovplyvňuje výsledok hospodárenia**

-za KJ **Mesto Trstená** - úprava účtu 111 – obstaranie materiálu - PHM v sume + **1357,98 €**, vo vzťahu k TTS, s.r.o úprava nákladového účtu 501 o sumu – **1357,98 €**, (zostatky PHM vo vozidlách, ktoré mala TTS, s.r.o. v nájme) **ovplyvňuje výsledok hospodárenia** .

Prehľad konsolidačných operácií:

Výkaz ziskov a strát	Spolu EUR	Konsolidačné operácie:
NÁKLADY:		
1/ Agregované náklady:	6 495 512,01	
2/ Eliminácia za:		Z toho :
Účet 501 spotreba materiálu	-22225,98	-842,44 - mesto – spotreba PHM - /DF - 1383,54 –TTS, s.r.o. – spotreba materiálu /DF
Účet 502 spotreba energie	+188,31	-659,24 – TTS, s.r.o. spotreba energie (TTS, s.r.o.) +847,55– ZŠ spotreba energií, nájom priestorov refundácia (CVČ) -5458,26 – MŠ – energie / refundácia (ZŠ) +5458,26- ZŠ – energie refundované (MŠ)
Účet 511 opravy a udržiavanie	-8680,38	-8680,38 – Mesto – opravy a údržba (TTS, s.r.o.)
Účet 518 ostatné služby	-56498,15	- -219,12 – ZUŠ - KO -419,31 – MŠ- refundácia telef. hovorov +419,31 – mesto – refakt. Tel. hovorov / VF -1667,13 – mesto – komunálny odpad (MŠ) -3134,86 – mesto – občerstvenie / DF (ZŠ) -860,77 – CVČ – ostatné služby (ZŠ) - 8392,30 – MŠ – stravné (ZŠ) -40 021,97 – mesto – ostatné služby / DF (TTS, s.r.o.) +49,70 - mesto –ostatné služby / VF (TTS, s.r.o.)
Účet 521 mzdové náklady	+1693,182	-107,36 – TTS, s.r.o. – PČ – tvorba rezervy na nevyčerp. Dovolenky 2015 / mzdy 1800,54 – TTS, s.r.o. – PČ – použitie rezervy na nevyčerp. Dovolenky za rok 2014/ mzdy
Účet 524 zákonné sociálne poistenie	+595,88	-37,78 – TTS, s.r.o. – PČ – tvorba rezervy na nevyčerp, dovolenky / odvody +633,66 – TTS, s.r.o. – PČ – použitie rezervy na nevyčerp. Dovolenky 2014/odvody
Účet 527 zákonné sociálne poistenie	-923,50	-676,00 –MŠ – stravné (ZŠ) -171,60 – CVČ – ost. Služby - stravovanie (ZŠ) -75,90 – ZUŠ – ostatné služby (ZŠ)
Účet 538 ostatné dane a poplatky	-1679,92	-1679,92 – ZŠ - KO
Účet 541 Zostatková cena predaného DNM a DHM	-23092,87	-23092,87 – TTSD, s.r.o - zostatková cena vozidla – prevod na mesto
Účet 544 zmluvné pokuty, penále, úroky z omeškania	-22,60	-22,60 – MŠ – úrok z omeškania – KO (mesto)
Účet 545 ostatné pokuty, penále	-6,50	- -6,50 – ZUŠ - úrok z omeškania – KO (mesto)
Účet 548 ostatné náklady na prev.činnosť	-978,30	-357,00 – MŠ – hmotná núdza strava (mesto) -587,00 – mesto – hmotná núdza strava (ZŠ) -34,30 - ZŠ – ost. Náklady na hosp. činnosť (TTS, s.r.o.)
Účet 552 tvorba ZR z prev. Činnosť	+145,14	145,14 – TTS, s.r.o. tvorba rezervy na nevyč.dovolenky

Účet 568 ostatné finančné náklady	-10,63	- 10,63 – MŠ – tržby z nájmu (ZŠ)
Účet 584 náklady na transfery z rozpočtu obce	-1 133 689,68	-217379,45 – ZŠ – VP a bežný transfer od obce -71589,88 – mesto- kap. Transfer od obce - 446609,91 - MŠ – VP a bežný transfer - 37 117,08 – mesto – KT od obce -290700,00- ZUŠ – VPO a BT od obce -753,00 – mesto – KT od obce -69508,68 – CVČ – VP a BT od obce - 31,68 – mesto KT od obce
Účet 585 Náklady na transfery z rozpočtu obce	-27600,00	-27600,00 – mesto – úhrada straty TTS r. 2014
Účet 588 náklady z odvodu príjmov	-176402,52	-18231,99 – CVČ - VP -23700,00 – ZUŠ - VP -39776,01 – MŠ - VP -97694,52 – ZŠ - VP
Účet 589 náklady z budúceho odvodu príjmov	-3592,10	-286,01 – MŠ- vlastné príjmy neuhradené -3306,09 – ZŠ – vlastné príjmy neuhradené
Spolu eliminácia	-1 432 780,62	
3/ Konsolidované náklady	5 062 731,39	
VÝNOSY:		
1/ Agregované výnosy	6 632 545,89	
2/ Eliminácia za:		
Účet 602 tržby z predaja služieb	-65311,70	-357,00 – MŠ – hmotná núdza strava -9068,30 – ZŠ – stravné (MŠ) -10,63 – ZŠ – nájom (MŠ) -3134,86- tržby z predaja služieb (ZŠ) -587,00 – ZŠ – hmotná núdza strava) -13,22 – ZŠ – tržby z nájmu -171,60 – ZŠ – ost. Služby – stravovanie (CVČ) - 75,90 – ZŠ – ost. Služby – stravné (ZUŠ) - 34,30 – TTS – PČ - tržby z predaja / VF(ZŠ) - 49 631,33 – TTS – tržby z predaja / VF (mesto) - 2 225,56 – mesto – ostatné služby / VF (TTS, s.r.o) - 2,00 – mesto – nájom za rok 2015 (TTS, s.r.o.)
Účet 633 výnosy z poplatkov	-3566,17	-219,12 – mesto – KO (ZUŠ) -1667,13- mesto – KO (MŠ) -1679,92 – mesto – poplatok za KO (ZŠ)
Účet 642 tržby z predaja materiálu	-572,70	-572,70 – TTS – tržby z predaja materiálu / VF
Účet 645 ostatné pokuty, penále, úroky Z omeškania	-29,10	-6,50 – mesto – úrok z omeškania KO –(ZUŠ) -22,60 –mesto – úrok z omeškania KO (MŠ)
Účet 652 zúčtovanie zák. rezerv z prev. Činnosti	-2434,20	--2434,20- TTS, - PČ - použitie rezervy na nevyčer. Dovolenky r. 2014
Účet 691 výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce v RO	- 1 016471,41	-69508,68 – bežný transfer od obce CVČ - 290700,00 – BT od obce ZUŠ

Účet 692 výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce v RO	-109491,64	-446609,91 – BT od obce – MŠ - 209652,82 – BT od obce - ZŠ -31,68 – CVČ – KT od obce -753,00 – ZUŠ – KT od obce -37117,08 – MŠ kap. Transfer od obce -71589,88 – ZŠ – kap. Transfer od obce
Účet 695 Výnosy samosprávy z BT od EÚ	-7726,63	-7726,63- ZŠ – VP a BT
Účet 699 výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	-179994,62	-18231,99 – mesto – vlastné príjmy (CVČ) -23700,00 – mesto – vlastné príjmy (ZUŠ) -40062,02- mesto - vlastné príjmy (MŠ) -98000,61 –mesto – vlastné príjmy (ZŠ)
Spolu eliminácia	-1 380 729,77	
3/ Konsolidované výnosy	5 251 816,12	
Výsledok hospodárenia po agregácii	+137033,88	zisk
Vplyv na výsledok hospodárenia	+52 050,85	
Výsledok hospodárenia po konsolidácii	+189084,73	zisk

V Trstenej dňa 20.06.2016

Vypracovala : Ing. Gabriela Dafčíková