

Poznámky k 31.12.2015
ako súčasť konsolidovanej účtovnej závierky

Čl. I

Všeobecné údaje

Identifikačné údaje o konsolidujúcej účtovnej jednotke

Názov účtovnej jednotky	Trenčiansky samosprávny kraj
Sídlo účtovnej jednotky	K dolnej stanici 7282/20A, Trenčín
Dátum zriadenia	1 1 2002
Spôsob zriadenia	v zmysle zákona NR SR č 302/2001 Z z o samospráve vyšších územných celkov v z n p
IČO	36126624
DIČ	2021613275

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

V tabuľke č 1 je nesprávne uvedená právna forma organizácie Krajské centrum voľného času - IČO 34056149 ako príspevková organizácia. Jedná sa o rozpočtovú organizáciu.

Identifikačné údaje o konsolidovaných účtovných jednotkách – obchodných spoločnostiach

Súčasťou konsolidovaného celku TSK nie je žiadna obchodná spoločnosť.

Právnické osoby v zakladateľskej pôsobnosti TSK k 31.12.2015 a členstvo TSK v právnických osobách

Názov právnickej osoby	IČO	Právna forma	Poznámka
Rozvojová agentúra Trenčianskeho samosprávneho kraja, nezisková organizácia, K dolnej stanici 7282/20A, 911 01 Trenčín – TSK zakladateľ n.o.	36119687	nezisková organizácia	nevstupujú ako nezisková organizácia do procesu konsolidácie TSK
Krajská organizácia cestovného ruchu Trenčín región, K dolnej stanici 7282/20A, 911 01 Trenčín – TSK členom KOČR	42377897	špeciálna právna forma	nevstupujú ako nezisková organizácia do procesu konsolidácie TSK

TSK tvorí spolu s kapitolami ŠR, rozpočtovými a príspevkovými organizáciami štátu, obcami, ostatnými VÚC, rozpočtovými a príspevkovými organizáciami samosprávy a obchodnými

spoločnosťami štátu a samosprávy **konsolidovaný celok verejnej správy – súhrnný celok, za ktorý zostavuje súhrnnú účtovnú závierku Ministerstvo financií SR.**

Informácie o zamestnancoch konsolidovaného celku

Evidenčný počet zamestnancov vo fyzických osobách konsolidovaného celku TSK a organizácii k 31.12.2015	6875
z toho počet vedúcich zamestnancov	550

Informácie o zostavení individuálnej účtovnej závierky konsolidovanej účtovnej jednotky – obchodnej spoločnosti, ak je iný ako 31.12.2015

Súčasťou konsolidovaného celku TSK nie je žiadna obchodná spoločnosť a ani obchodná spoločnosť s iným dátumom individuálnej účtovnej závierky ako 31.12.2015

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

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

- Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti. Za základ sa berú všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky
- Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné)
- Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku nie sú úroky z úverov
- Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré predstavujú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť
- Dlhodobý majetok nadobudnutý darovaním sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, teda cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje
- Dlhodobý majetok nadobudnutý prevodom správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve
- Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou
- Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorou je cena obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním t.j. prepravné, provízia a poistné

- Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi t.j. priamymi nákladmi vynaloženými na tvorbu zásob ako aj časťou nepriamych nákladov, ktoré sa k tvorbe zásob vzťahujú
- Pohľadávky sa oceňujú v menovitej hodnote
- Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou
- Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou
- Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou
- Záväzky sa pri ich prevzatí oceňujú obstarávacou cenou
- Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení

Čl. II

Informácie o metódach a postupoch konsolidácie

Konsolidovaná účtovná závierka Trenčianskeho samosprávneho kraja bola zostavená v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov v súlade s Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky zo dňa 17. decembra 2008 č. MF/27526/2008 – 31, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o metódach a postupoch konsolidácie vo verejnej správe a podrobnosti o usporiadaní a označovaní položiek konsolidovanej účtovnej závierky vo verejnej správe 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 85 dcérskych rozpočtových a príspevkových organizácií** - ich identifikačné údaje sa nachádzajú v úvode poznámok.

▪ Zmeny v KC k 31.12.2015

Názov právnickej osoby	IČO	Sídlo	Zmena	Termín
Obchodná akadémia, Hviezdoslavova 330/17, Ilava	35675268	Ilava	zrušená škola	31 8 2015
Stredná odborná škola podnikania, Veľkomoravská 14, Trenčín	42141451	Trenčín	rušená škola	31 8 2015
Centrum sociálnych služieb – JAVORNÍK Papradno	31202101	Papradno	zrušené CSS	31 12 2015

MAJETOK

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

Najvýznamnejší prírastok dlhodobého majetku

Správa ciest TSK – Nákup nakladača a šípovej radlice	86 tis Eur
Správa ciest TSK – Nákup nákladných automobilov, kosač ramien a hydraulických nožníc	295 tis Eur
Spojená škola Partizánske – multifunkčné ihrisko	57 tis Eur
Spojená škola Nováky – Rekonštrukcia tepelného hospodárstva	183 tis Eur
SPŠ Myjava – Rekonštrukcia a modernizácia školy	953 tis Eur
SPŠ Dubnica n V – Rekonštrukcia vykurovania	210 tis Eur
SPŠ Dubnica n V – multifunkčné ihrisko	90 tis Eur
NsP Prievidza – Bojnice – nákup prístrojov	596 tis Eur

Najvýznamnejší úbytok dlhodobého majetku

Správa ciest TSK – vyradenie osobného automobilu Škoda Oktávia	21 tis Eur
NsP Prievidza – Bojnice – vyradenie sanitných vozidiel a inej zdravotníckej techniky	653 tis Eur

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

Na základe metodického usmernenia MF SR z 23 júla 2015 č MF/017827/2015-31 o účtovaní nehnuteľných kultúrnych pamiatok najvýznamnejšiu sumu preúčtovalo Trenčianske múzeum v Trenčíne z účtu 021 – budovy a stavby na účet 029 – ostatný dlhodobý hmotný majetok vo výške 1 595 tis Eur (rekonštrukcia nehnuteľnej kultúrnej pamiatky)

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

ZÁSoby

Stav zásob netto k 31.12.2015

v Eur

Zásoby	k 31 12 2014	k 31 12 2015
Materiál	2 945 900,86	3 908 271,73
Nedokončená výroba a polotovary	6 366,82	4 279,89
Výrobky	5 017,15	4 036,32
Zvieratá	289,20	135,61
Tovar	273 136,39	314 626,70
Spolu	3 230 710,42	4 231 350,25

Stav opravných položiek k zásobám k 31.12.2015

v Eur

Opravná položka k zásobám	k 31 12 2014	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	k 31 12 2015
Materiál	4 040,13	0,00	4 040,13	0,00	0,00
Tovar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spolu	4 040,13	0,00	4 040,13	0,00	0,00

Trenčiansky samosprávny kraj znížil v roku 2015 opravnú položku na zásoby v celkovej hodnote 4 040,13 Eur, nakoľko vyradil z evidencie materiál, na ktorý bola vytvorená

POHLADÁVKY

- Konsolidovaný celok vykazuje stav **dlhodobých pohľadávok** k 31 12 2015 **vo výške 591 477,83 Eur**. Dlhodobú pohľadávku v čiastke 531 977,64 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.j. hodnota **po konsolidácii sa nezmenila**.

Rozpis dlhodobých pohľadávok k 31.12.2015

v Eur

Pohľadávka	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2015
Iné pohľadávky (378 A)– (391A)	551 118,91	591 477,83
Spolu	551 118,91	591 477,83

- Konsolidovaný celok vykazuje stav **krátkodobých pohľadávok** k 31.12.2015 vo výške **8 643 640,78 Eur.**

Rozpis krátkodobých pohľadávok k 31.12.2015

v Eur

Pohľadávka – konsolidovaná súvaha	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2015
Odberatelia (311)	6 344 719,74	7 165 249,08
Poskytnuté prevádzkové preddavky (314 A)– (391A)	9 184,54	5 317,97
Ostatné pohľadávky (315A) – (391A)	254 581,80	218 920,54
Pohľadávky z nedaňových príjmov (318 A)– (391A)	309 163,70	390 166,12
Pohľadávky voči zamestnancom (335 A)– (391A)	14 598,03	16 466,69
Daň z príjmov (341 A)– (391A)	12 656,74	4 489,04
Daň z pridanej hodnoty (343 A)– (391A)	3 599,11	80 590,62
Ostatné dane a poplatky (345) – (391 AÚ)	7 900,97	762,50
Pohľadávky z nájmu (374 A)– (391A)	198,24	0,00
Iné pohľadávky (378 A)– (391A)	789 752,01	759 054,94
Zúčtovanie s EÚ (371 A)– (391A)	0,00	0,00
Transfery a ost. zúčt. so subj. mimo VS (372 A)– (391A)	3 071,00	2 623,28
Spolu	7 749 425,88	8 643 640,78

Významné zvýšenie pohľadávok eviduje KC TSK na účte 311 – odberatelia o 821 tis. Eur hlavne v nemocniciach voči zdravotným poisťovniam (VŠZP, Dôvera) za výkony v 12/2015, ktoré sa finančne vysporiadajú v nasledovnom účtovnom období. Zdravotnícke zariadenia v zriaďovateľskej pôsobnosti TSK evidujú aj zvýšené výkony za lôžkové a ambulantné oddelenia voči zdravotným poisťovniam. NsP Myjava eviduje zvýšený stav pohľadávok na tomto účte z dôvodu otvorenia verejnej lekárne, ktorú zásobili zdravotníckym materiálom a liekmi.

Zvýšenie pohľadávok na účte 318 – pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a VÚC a RO zriadených obcou a VÚC evidujú sociálne zariadenia voči klientom sociálnych zariadení, ktorým 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 uspokojené finančné prostriedky nepostačujú na čiastočnú úhradu pohľadávok v takom objeme ako doposiaľ.

Zvýšený stav eviduje KC TSK aj na účte 343 – daň z pridanej hodnoty v organizácii Správa ciest TSK z dôvodu veľkej dodávky soli od firmy EUROMAR s r o Spišská Nová Ves na údržbu ciest I triedy, na ktorú si uplatnila nadmerný odpočet DPH a na výstupe DPH eviduje za obdobie október až december 2015 nízke výkony na cestách I triedy

- Prehľad o pohybe **opravných položiek** k pohľadávkam k 31.12.2015 sa nachádza v tabuľkovej časti poznámok - tab. č. 8

Celková hodnota opravných položiek k dlhodobým a krátkodobým pohľadávkam za KC je k 31.12.2015 v čiastke 1 947 955,69 Eur. Predmetom eliminácie bola opravná položka 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.

ČASOVÉ ROZLIŠENIE AKTÍV

- **Časové rozlíšenie aktív** za TSK a dcérske účtovné jednotky k 31.12.2015
v Eur

Časové rozlíšenie	K 31.12.2014	K 31.12.2015
Náklady budúcich období	784 998,84	737 162,23
Príjmy budúcich období	8 500 014,19	1 830,07
Spolu	9 285 013,03	738 992,30

Na účte 385 – príjmy budúcich období evidoval v roku 2014 TSK predpis dane za motorové vozidlá a za daň z príjmu fyzických osôb za mesiac december 2014 uhradený v mesiaci január 2015. TSK časovo rozlišoval tieto dane, pričom do príjmov budúcich období a teda do výnosov bežného roka v minulosti sa vykazovala hodnota prijatého podielu na dani z príjmov fyzických osôb a dane z motorových vozidiel, ktoré boli pripísané daňovým úradom na bankový účet TSK v januári nasledujúceho rozpočtového roka. Na základe audítorského overenia TSK v čiastke 8 360 045,36 Eur zrušil účet časového rozlíšenia (účet 385), nakoľko v zmysle zákona č. 564/2004 Z.z. o rozpočtovom určení výnosu dane z príjmov územnej samosprávy je výnos dane v príslušnom rozpočtovom roku príjmom VUC a v zmysle postupov účtovania sa ako daňové výnosy samosprávy účtujú výnosy týkajúce sa podielu na daniach v správe štátu v časovej a vecnej súvislosti s priznaním týchto daní.

FINANČNÉ PROSTRIEDKY

- **Stav finančných účtov k 31.12.2015**

	K 31.12.2014	k 31.12.2015
Finančné účty súčet	15 877 411,18	26 596 731,16

Rozpis finančných účtov k 31.12.2015

v Eur

Účet súvahy	Názov	Zostatok k 31 12 2014	Zostatok k 31 12.2015
211	Pokladnica	16 583,17	15 454,94
213	Ceniny	22 929,70	27 964,52
221	Bankové účty	15 837 898,31	26 553 311,70
	štátna pokladnica	15 836 770,89	26 521 917,67
	iné banky	1 127,42	31 394,03

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

NÁVRATNÉ FINANČNÉ VÝPOMOCI

- Pohyb poskytnutých návratných finančných výpomoci krátkodobých k 31.12.2015

v Eur

	K 31 12 2014	Prírastky (MD)	Úbytky (D)	k 31 12 2015
Poskytnuté návratné finančné výpomoci krátkodobé	33 494,57	0,00	0,00	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

- Pohyb opravných položiek k návratným finančným výpomociam krátkodobým k 31.12.2015

v Eur

	K 31 12 2014	Prírastky (MD)	Úbytky (D)	k 31 12 2015
Opravné položky k poskytnutým návratným finančným výpomociam krátkodobým	0,00	33 494,57	0,00	33 494,57

Z dôvodu nevymožiteľnosti pohľadávky TSK vytvoril opravnú položku na poskytnutú NFV vo výške 100% NFV

REZERVY

- **Rezervy dlhodobé** – konsolidovaný celok vykazuje v celkovej čiastke 36 944,28 Eur na odchodné zamestnancov. Dlhodobé rezervy neboli predmetom konsolidácie
 - **Rezervy krátkodobé** – vykazuje konsolidovaný celok v celkovej čiastke 671 423,05 Eur
- V konsolidovanom celku sa rezervy tvorili najmä v rámci hlavnej činnosti. Konkrétne hodnoty sa nachádzajú v priloženom prehľade o pohybe rezerv.

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

Najvýznamnejšia hodnota vytvorenej rezervy k 31.12.2015 je na úrade TSK na dlhodobý hmotný majetok v čiastke 372 530,97 Eur (Rekonštrukcia kasární Trenčianskeho hradu a Rekonštrukcia SPŠ Myjava)

ZÁVÄZKY

- Konsolidovaný celok vykazuje dlhodobé záväzky k 31.12.2015 **vo výške 1 340 329,66 Eur.**
Rozpis ostatných dlhodobých záväzkov
 - a) ostatné dlhodobé záväzky v celkovej čiastke 594 871,44 Eur - vo významnej čiastke pozostáva z predpisu záväzku za pokutu za verejne obstarávanie na základe rozhodnutia Úradu pre verejne obstarávanie č 526/SK/29/6000/2006/2015 z 24.2.2015 **v čiastke 363 214,33 Eur** a za korekciu vo výške 25% z predmetu zákazky projektu „Rekonštrukcia Kasární Trenčianskeho hradu“ vypočítanú v zmysle Rozhodnutia Komisie č C(2013) 9527 z 19. decembra 2013 za nezrovnalosti pri verejnom obstarávaní **v čiastke 231 533,61 Eur**.
 - b) záväzky zo sociálneho fondu v celkovej čiastke 197 985,25 Eur,
 - c) záväzky z nájmu v celkovej čiastke 531 977,64 Eur, ktoré vykazuje Galéria Miloša Alexandra Bazovského v Trenčíne na základe dohody o započítaní vzájomných pohľadávok za dňa 18.12.2009 s Mestom Trenčín,
 - d) dlhodobé nevyfakturované dodávky v celkovej čiastke 15 495,33 Eur

Stav dlhodobých záväzkov k 31.12.2015 v porovnaní s rokom 2014 je nasledovný:
v Eur

	k 31.12.2014	k 31.12.2015
Ostatné dlhodobé záväzky	0,00	594 871,44
Záväzky zo sociálneho fondu	208 465,51	197 985,25
Záväzky z nájmu	550 289,06	531 977,64
Dlhodobé nevyfakturované dodávky	0,00	15 495,33
Spolu	758 754,57	1 340 329,66

Stav krátkodobých závazkov k 31.12.2015 v porovnaní s rokom 2014 je nasledovný:

v Eur

	k 31.12 2014	k 31.12 2015
Dodávateľa (321)	12 112 665,88	13 234 564,66
Prijaté preddavky (324, 475A)	215 331,19	238 191,12
Ostatné záväzky (325, 479A)	632 123,28	383 012,37
Nevyfakturované dodávky (326, 476A)	4 048,09	14 963,44
Záväzky z nájmu (474A)	18 311,42	18 311,42
Iné záväzky (379A)	3 230 336,14	3 326 905,28
Zamestnanci (331)	4 624 831,37	4 759 704,10
Ostatné záväzky voči zamestnancom (333)	1 082,17	1 930,21
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia (336)	27 099 480,02	32 076 022,30
Daň z príjmov (341)	28 391,65	45 971,92
Ostatné priame dane (342)	619 885,55	827 590,66
Daň z pridanej hodnoty (343)	38 202,75	10 362,36
Ostatné dane a poplatky (345)	38 854,92	58 912,08
Zúčtovanie s Európskou úniou (371A)	81 718,75	68 731,47
Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektmi mimo verejnej správy (372A)	349 808,81	578 383,20
Spolu	49 095 071,99	55 643 556,59

Zvýšený objem krátkodobých záväzkov v roku 2015 oproti roku 2014 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. Najvýznamnejší nárast záväzkov eviduje konsolidovaný celok TSK za zdravotnícke zariadenia aj na účte 321 – dodávateľa.

Zvýšenie krátkodobých záväzkov eviduje konsolidovaný celok TSK aj na účte 372 – transfery a ostatné zúčtovanie so subjektmi mimo verejnej správy voči zmluvným prepravcom SAD a s Trenčín a SAD a s Prievidza.

ČASOVÉ ROZLIŠENIE PASÍV

- **Časové rozlíšenie pasív** za TSK a dcérske účtovné jednotky k 31.12.2015 v porovnaní s rokom 2014 je nasledovné

v Eur

Časové rozlíšenie pasív	k 31.12.2014	k 31.12.2015
Výnosy budúcich období (384)	35 873 215,45	35 851 307,97
Výdavky budúcich období (383)	90,80	21 157,04
Spolu	35 873 306,25	35 872 465,01

Na účte 384 – výnosy budúcich období eviduje konsolidovaný celok hlavne zostatkovú hodnotu dlhodobého hmotného majetku financovaného z prostriedkov EÚ a ŠR

TRANSFERY k 31.12.2015 - pohľadávky

v Eur

Účet		Zostatok (brutto) k 31.12.2014	Zostatok (brutto)k 31.12.2015
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	2 821,86	0,00
	mimo súhrnného celku	1 998,50	149,22
357	spolu	4 820,36	149,22
Zúčtovanie transferov medzi subjektami verejnej správy a iné zúčtovania			
	Súhrnný celok	352,66	623,93
	mimo súhrnného celku	0,00	0,00
359	spolu	352,66	623,93

TRANSFERY k 31.12.2015 - záväzky

v Eur

Účet		Zostatok brutto k 31 12 2014	Zostatok brutto k 31 12 2015
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	1 086 635,95	1 334 621,84
357	mimo súhrnného celku	60 130,19	233 529,27
	spolu	1 146 766,14	1 568 151,11
Zúčtovanie transferov medzi subjektmi verejnej správy a iné zúčtovania			
	Súhrnný celok	0,00	0,00
359	mimo súhrnného celku	1 669,02	1 169,02
	spolu	1 669,02	1 169,02

VLASTNÉ IMANIE

▪ Vlastné imanie k 31.12.2015 – 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 2015 predstavovala sumu **50 854 981,39 Eur**, z toho krátkodobá časť 2 242 052,- 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 prefinancovanie 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

TSK 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

V tabuľkovej časti poznámok (tabuľka č 16) je nesprávne uvedený dátum splatnosti úveru dňa 25 10 2038 Podľa uzatvorenej zmluvy je dátum splatnosti úveru 25 6 2039

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

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

✓	odúčtovanie z dôvodu zmeny KC – zrušené školy	-1 634 226,79 Eur
✓	eliminácia vzájomných pohľadávok	-71 310,50 Eur
✓	eliminácia transferov (351, 355)	-145 144 392,39 Eur
✓	eliminácia OP k pohľadávkam	32 729,50 Eur

Náklady a výnosy k 31.12.2015

v Eur

R VZaS	Názov	Skutočnosť k 31 12 2014	Skutočnosť k 31 12 2015
001	Spotrebované nákupy Tr 50	27 974 193,30	29 853 611,18
006	Služby Tr 51	10 695 978,70	12 669 754,22
011	Osobné náklady Tr 52	95 259 405,62	97 615 187,57
017	Dane a poplatky Tr 53	347 596,32	355 708,51
021	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť Tr 54	1 015 624,09	2 415 585,93
029	Odpisy ,R a OP, zúčtovanie časového rozlíšenia Tr 55	9 850 219,17	9 162 964,05
040	Finančné náklady Tr 56	1 743 206,37	1 084 996,17
050	Mimoriadne náklady Tr 57	457,79	199,69
055	Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov Tr 58	20 111 871,90	19 377 859,06
065	Účtové skupiny 50-58 celkom	166 998 553,26	172 535 866,38
066	Tržby za vlastné výkony a tovar Tr 60	53 261 234,22	56 308 702,56
070	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob Tr 61	-3 346,69	-3 091,09
075	Aktivácia Tr 62	794 188,84	906 924,09
080	Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov Tr 63	62 533 254,70	67 573 736,56
084	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti Tr 64	2 296 472,40	2 506 592,14
091	Zúčtov rezerv a opr pol z PČ a FČ Tr 65	3 888 006,93	868 061,13
101	Finančné výnosy Tr 66	12 490,97	1 594,11
111	Mimoriadne výnosy Tr 67	1 474,90	265,86
126	Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov vo VUC a RO a PO zriadených obcou alebo vyšším územným celkom Tr 69	46 129 129,34	48 963 892,26
136	Účtová trieda 6 celkom	168 912 905,61	177 126 677,62
137	Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 914 352,35	4 590 811,24
136	Splatná daň z príjmov [591]	96 361,50	121 732,41
137	Dodatočne platená daň z príjmov [595]	550,12	0,00
138	Výsledok hospodárenia po zdanení	1 817 440,73	4 469 078,83

Najvýznamnejšie rozdiely v nákladoch v roku 2015 oproti roku 2014 vznikli v Tr 52 – osobné náklady – zvýšenie plátov zamestnancov v zdravotníckych zariadeniach a pedagogických zamestnancov na úseku školstva – **zvýšenie o 2 356 tis. Eur.**

Zvýšený objem výnosov Tr 63 za daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov eviduje konsolidovaný celok z dôvodu zvýšeného plnenia za rok 2015 z daní z príjmov fyzických osôb **o 5 040 tis. Eur**

Vybrané údaje o nákladoch a výnosoch k 31.12.2015 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 nákladov a výnosov za poskytnuté služby	-131 424,45 Eur
✓ Eliminácia transferov (účtov 584,588,589 a 691,692,699)	-47 694 382,52 Eur

Príloha č.1

Zostavený Trenčiansky samosprávny kraj

zostavený k 31 12 2015
Mena EUR

Označenie	STRANA AKTÍV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	odúčtovanie súvahy z dôvodu zmeny KC	reklasifikácia N/V, P/Z medzi účtami HK	eliminácia PZ	eliminácia transferov	eliminácia OP k pohľadávkam a rezerv	dáta po konsolidácii
			Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto
a	b	c							
	SPOLU MAJETOK (r 002 + r. 035 + r 113 + r 117)	001	366 656 521,12	-1 634 226,79	0,00	-71 310,50	-145 144 392,39	32 729,50	219 839 320,94
A	Neobežný majetok (r 003 + r 012 + r 025)	002	180 663 784,36	-1 627 428,89					179 036 355,47
A I	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 004 až 011)	003	837 782,12	0,00					837 782,12
A I 1	Aktivované náklady na vývoj (012) - (072+091AÚ)	004	0,00						0,00
2	Softvér (013) - (073+091AÚ)	005	698 364,34	0,00					698 364,34
3	Ocenené práva (014) - (074+091AÚ)	006	806,30						806,30
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	138 611,48						138 611,48
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	179 826 002,24	-1 627 428,89					178 198 573,35
A II 1	Pozemky (031) - (092AÚ)	013	13 217 692,59	-54 326,18					13 163 366,41
2	Umelecké diela a zbierky (032) - (092AÚ)	014	41 399,16	-1 846,58					39 552,58
3	Predmety z drahých kovov (033) - (092AÚ)	015							
4	Stavby (021) - (081+092AÚ)	016	139 583 554,66	-1 554 561,85					138 028 992,81
5	Samostatné hnuťelne veci a súbory hnuťelných vecí (022) - (082+092AÚ)	017	5 280 441,73	-11 954,03					5 268 487,70
6	Dopravné prostriedky (023) - (083+092AÚ)	018	3 211 440,45	0,00					3 211 440,45
7	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - (085+092AÚ)	019	183 667,55						183 667,55

8	Zakladné stádo a ťažné zvieratá (026) - (086+092AÚ)	020	0,00						0,00
9	Drobný dlhodobý hmotný majetok (028) - (088+092AÚ)	021	98 697,21	0,00					98 697,21
10	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029) - (089+092AÚ)	022	9 331 848,25	0,00					9 331 848,25
11	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042) - (094)	023	8 877 260,64	-4 740,25					8 872 520,39
12	Poskytnute 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	Realizovateľne cenné papiere a podiely (063) - (096AÚ)	029							
4	Dlhove cenné papiere držané do splatnosti (065) - (096AÚ)	030							
5	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku (066) - (096AÚ)	031							
6	Ostatne 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	185 238 874,85	-6 614,90	0,00	-71 310,50	-145 129 705,78	32 729,50	40 063 973,17
B I	Zásoby súčet (r. 037 až 041)	036	4 233 382,92	-2 032,67					4 231 350,25
B I 1	Material (112 + 119) - (191)	037	3 910 304,40	-2 032,67					3 908 271,73
2	Nedokončená výroba a polotovary (121 + 122) - (192 + 193)	038	4 279,89						4 279,89
3	Výrobky (123) - (194)	039	4 036,32						4 036,32
4	Zvieratá (124) - (195)	040	135,61						135,61
5	Tovar (132 + 133 + 139 - 196)	041	314 626,70						314 626,70
B II.	Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy súčet (r 043 až r 049)	042	145 132 477,43	-1 998,50			-145 129 705,78		773,15
B II 1	Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa (351)	043	318 512,40				-318 512,40		0,00
2	Zúčtovanie transferov štátneho rozpočtu (353)	044							
3	Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a vyššieho územného celku (355)	045	144 811 193,38				-144 811 193,38		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	2 147,72	-1 998,50					149,22
6	Zúčtovanie transferov zo štátneho rozpočtu iným subjektom (358)	048							
7	Zúčtovanie transferov medzi subjektami verejnej správy a iné zúčtovania (359)	049	623,93						623,93
B III	Dlhodobé pohľadávky súčet (r 051 až 061)	050	591 477,83						591 477,83
B III 1	Odberatelia (311AÚ) - (391AÚ)	051	0,00						0,00
2	Zmenky na inkaso (312AÚ) - (391AÚ)	052							
3	Pohľadávky za eskontované cenne 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	591 477,83						591 477,83
	z toho odložená daňová pohľadávka	062							
B.IV	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 064 až 087)	063	8 685 105,51	-2 583,73	-300,00	-71 310,50		32 729,50	8 643 640,78
B VI 1	Odberatelia (311AÚ) - (391AÚ)	064	7 172 144,10	-2 339,08	-300,00	-4 255,94		0,00	7 165 249,08
2	Zmenky na inkaso (312AÚ) - (391AÚ)	065							
3	Pohľadávky za eskontované cenné papiere (313AÚ) - (391AÚ)	066							
4	Poskytnuté prevádzkové preddavky (314) - (391AÚ)	067	5 317,97						5 317,97
5	Ostatné pohľadávky (315AÚ) - (391AÚ)	068	219 542,13	-244,65		-376,94			218 920,54
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	390 166,12			0,00			390 166,12

9	Pohľadávky z daňových príjmov obcí a vyšších územných celkov (319) - (391AÚ)	072						
10	Pohľadávky voči zamestnancom (335AÚ) - (391AÚ)	073	16 466,69					16 466,69
11	Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia (336) - (391AÚ)	074						
12	Daň z príjmov (341) - (391AÚ)	075	4 489,04					4 489,04
13	Ostatné priame dane (342) - (391AÚ)	076						
14	Daň z pridanej hodnoty (343) - (391AÚ)	077	80 590,62					80 590,62
15	Ostatné dane a poplatky (345) - (391AÚ)	078	762,50					762,50
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	0,00					0,00
19	Pohľadávky z vydaných dlhopisov (375AÚ) - (391AÚ)	082						
20	Nakúpené opcie (376AÚ) - (391AÚ)	083						
21	Iné pohľadávky (378AÚ) - (391AÚ)	084	793 003,06			-66 677,62	32 729,50	759 054,94
22	Spojovací účet pri združení (396AÚ)	085						
23	Zúčtovanie s Európskou úniou (371AÚ) - (391AÚ)	086						
24	Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy (372AÚ) - (391AÚ)	087	2 623,28					2 623,28
B V	Finančné účty súčet (r. 089 až 100)	088	26 596 431,16		300,00			26 596 731,16
B V 1	Pokladnica (211)	089	15 454,94					15 454,94
2	Ceniny (213)	090	27 964,52					27 964,52
3	Bankové účty (221AÚ +/- 261)	091	26 553 011,70		300,00			26 553 311,70
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	Majetkove 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	Ostatne 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	0,00						0,00
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	0,00						0,00
5	Poskytnuté návratné finančné výpomoci fyzickým osobám (277AÚ) - (291AÚ)	112							
C	Časové rozlíšenie súčet (r 114 až r 116)	113	753 861,91	-183,00	0,00	0,00	-14 686,61		738 992,30
C 1	Náklady budúcich období (381)	114	752 031,84	-183,00	0,00	0,00	-14 686,61		737 162,23
2	Komplexné náklady budúcich období (382)	115							
3	Príjmy budúcich období (385)	116	1 830,07						1 830,07
D	Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice (účtová skupina 20)	117							

Príloha č.2

zostavený za: Trenčiansky samosprávny kraj

Zostavený k
Mena31 12 2015
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 ZÁVAZKY r 119 + r 130 + r. 185 + r 188	118	366 656 521,12	-1 634 226,79	-71 310,50	-145 144 392,39	32 729,50	0,00	219 839 320,94
A	Vlastné imanie r 120 + r 123 + r 126 + r 129	119	73 850 722,26	-33 150,93			32 729,50	0,00	73 850 300,83
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	2 556 954,00	0,00				-2 556 954,00	0,00
A II 1	Zákonný rezervný fond (421)	124	2 556 954,00	0,00				-2 556 954,00	0,00
2	Ostatné fondy (427)	125							
A III	Výsledok hospodárenia súčet (r. 127 až 128)	126	71 293 768,26	-33 150,93			32 729,50	2 556 954,00	73 850 300,83
A III 1	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+/- 428)	127	66 819 393,01	-27 854,51			32 729,50	2 556 954,00	69 381 222,00
2	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (+/-) r 001 - (r 120 + r 123 + r 127 + r 129 + r 130 + r 185 + r 188)	128	4 474 375,25	-5 296,42					4 469 078,83
A IV	Podiely iných účtovných jednotiek	129							
B	Záväzky súčet r. 131 + r 136 + r 144 + r 156 + r 178	130	256 144 571,69	-827 000,31	-71 310,50	-145 129 705,78	0,00		110 116 555,10

B I	Rezervy súčet (r 132 až 135)	131	708 367,33				0,00		708 367,33
B I 1	Rezervy zákonné dlhodobé (451AÚ)	132							
2	Ostatné rezervy (459AÚ)	133	36 944,28						36 944,28
3	Rezervy zákonné krátkodobé (323AÚ, 451AÚ)	134	131 112,63						131 112,63
4	Ostatné krátkodobé rezervy (323AÚ, 459AÚ)	135	540 310,42				0,00		540 310,42
B II.	Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy súčet (r 137 až r 143)	136	147 520 079,44	-821 053,53		-145 129 705,78			1 569 320,13
B II 1	Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa (351)	137	320 012,40	-1 500,00		-318 512,40			0,00
2	Zúčtovanie transferov štátneho rozpočtu (353)	138							
3	Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a vyššieho územného celku (355)	139	145 630 746,91	-819 553,53		-144 811 193,38			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	1 568 151,11						1 568 151,11
6	Zúčtovanie transferov zo štátneho rozpočtu iným subjektom (358)	142							
7	Zúčtovanie transferov medzi subjektami verejnej správy a iné zúčtovania (359)	143	1 169,02						1 169,02
B.III.	Dlhodobé záväzky súčet (r 145 až 153 + r 155)	144	1 340 329,66						1 340 329,66
B III 1	Ostatné dlhodobé záväzky (479AÚ)	145	594 871,44						594 871,44
2	Dlhodobé prijaté preddavky (475AÚ)	146							
3	Dlhodobé zmenky na úhradu (478AÚ)	147							
4	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	148	197 985,25						197 985,25
5	Záväzky z nájmu (474AÚ)	149	531 977,64						531 977,64
6	Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476AÚ)	150	15 495,33						15 495,33
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	Vydane dlhopisy dlhodobe (473AÚ) - (255AÚ)	155							
B IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r 157 až 177)	156	55 720 813,87	-5 946,78	-71 310,50				55 643 556,59
B IV 1	Dodávatelia (321)	157	13 261 651,49	-5 946,78	-21 140,05				13 234 564,66
2	Zmenky na úhradu (322, 478AÚ)	158							
3	Prijaté preddavky (324, 475AÚ)	159	238 191,12						238 191,12
4	Ostatné záväzky (325, 479AÚ)	160	383 389,31		-376,94				383 012,37

5	Nevyfakturované dodávky (326, 476AÚ)	161	14 963,44					14 963,44
6	Závazky z najmu (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	3 376 698,79		-49 793,51			3 326 905,28
10	Závazky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov (367)	166						
11	Závazky voči združeniu (368)	167						
12	Zamestnanci (331)	168	4 759 704,10					4 759 704,10
13	Ostatné záväzky voči zamestnancom (333)	169	1 930,21					1 930,21
14	Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia (336)	170	32 076 022,30					32 076 022,30
15	Daň z príjmov (341)	171	45 971,92					45 971,92
16	Ostatné priame dane (342)	172	827 590,66					827 590,66
17	Daň z pridanej hodnoty (343)	173	10 362,36					10 362,36
18	Ostatné dane a poplatky (345)	174	58 912,08					58 912,08
19	Spojovací účet pri združení (396AÚ)	175						
20	Zúčtovanie s Európskou úniou (371AÚ) - (391AÚ)	176	68 731,47					68 731,47
21	Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy (372AÚ)	177	578 383,20					578 383,20
B.V.	Bankové úvery a výpomoci súčet (r. 179 až 184)	178	50 854 981,39					50 854 981,39
B V 1	Bankové úvery dlhodobé (461AÚ)	179	48 612 929,39					48 612 929,39
2	Bežné bankové úvery (461AÚ, 221AÚ, 231, 232)	180	2 242 052,00					2 242 052,00
3	Vydane 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 krátkodobe (273AÚ)	184						
C	Časové rozlíšenie súčet (r. 186 + r. 187)	185	36 661 227,17	-774 075,55		-14 686,61		35 872 465,01
C 1	Výdavky budúcich období (383)	186	21 157,04					21 157,04
2	Výnosy budúcich období (384)	187	36 640 070,13	-774 075,55		-14 686,61		35 851 307,97
D	Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice (účtová skupina 20)	188						

Príloha č.3

Zostavený za: Trenčiansky samosprávny kraj

zostavený k 31 12 2015
Mena EUR

Číslo účtu alebo skupiny	Náklady	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	reklasifikácia N/V, P/Z medzi účtami HK	eliminácia N/V	eliminácia transferov	dáta po konsolidácii
a	b	c	1	3	10	11	24
50	Spotrebované nákupy (r 002 až r 005)	001	29 869 433,39	0,00	-15 822,21		29 853 611,18
501	Spotreba materiálu	002	19 586 675,64	0,00	-1 980,05		19 584 695,59
502	Spotreba energie	003	7 820 339,77	0,00	-13 795,76		7 806 544,01
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	004					
504, 507	Predaný tovar, Predaná nehnuteľnosť	005	2 462 417,98	0,00	-46,40		2 462 371,58
51	Služby (r 007 až r 010)	006	12 727 879,80	-1,80	-58 123,78		12 669 754,22
511	Opravy a udržiavanie	007	5 670 587,45	0,00	-2 396,43		5 668 191,02
512	Cestovne	008	413 765,20		-2 033,33		411 731,87
513	Naklady na reprezentáciu	009	37 785,76		-7 891,35		29 894,41
518	Ostatné služby	010	6 605 741,39	-1,80	-45 802,67		6 559 936,92
52	Osobné náklady (r. 012 až r. 016)	011	97 672 266,03	0,00	-57 078,46		97 615 187,57
521	Mzdové náklady	012	69 805 199,99				69 805 199,99
524	Zákonné sociálne poistenie	013	24 194 387,76	0,00			24 194 387,76
525	Ostatne sociálne poistenie	014	551 834,36				551 834,36
527	Zákonne sociálne náklady	015	3 063 998,42		-57 078,46		3 006 919,96
528	Ostatné sociálne náklady	016	56 845,50				56 845,50
53	Dane a poplatky (r 018 až r. 020)	017	355 708,51				355 708,51
531	Daň z motorových vozidiel	018	1 638,57				1 638,57

532	Daň z nehnuteľnosti	019	174 980,93				174 980,93
538	Ostatné dane a poplatky	020	179 089,01				179 089,01
54	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť (r. 022 až r. 028)	021	2 415 985,93	0,00	-400,00		2 415 585,93
541	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	022	102 283,40				102 283,40
542	Predaný materiál	023	126 857,24				126 857,24
544	Zmluvne pokuty, penále a úroky z omeškania	024	5 123,05				5 123,05
545	Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	025	931 128,27	0,00	-400,00		930 728,27
546	Odpis pohľadávky	026	78 132,83				78 132,83
548	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	027	1 111 289,78	0,00			1 111 289,78
549	Manká a škody	028	61 171,36				61 171,36
55	Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej činnosti a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia (r. 030 + r. 031 + r. 036 + r. 039)	029	9 162 964,05				9 162 964,05
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	030	8 484 188,59				8 484 188,59
	Rezervy a opravné položky z prevádzkovej činnosti (r. 032 až r. 035)	031	678 775,46				678 775,46
552	Tvorba zákonných rezerv z prevádzkovej činnosti	032	127 646,67				127 646,67
553	Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	033	175 729,96				175 729,96
557	Tvorba zákonných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	034	3 747,65				3 747,65
558	Tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	035	371 651,18				371 651,18
	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	1 084 994,37	1,80			1 084 996,17
561	Predané cenné papiere a podiely	041					
562	Úroky	042	801 571,32				801 571,32
563	Kurzové straty	043	4 921,24				4 921,24
564	Náklady na precenenie cenných papierov	044					
566	Naklady na krátkodobý finančný majetok	045					
567	Náklady na derivátové operácie	046					
568	Ostatné finančné náklady	047	278 501,81	1,80			278 503,61
569	Manka a škody na finančnom majetku	048					
	Podiel konsolidujúcej účtovnej jednotky na výsledku hospodárenia pridružených účtovných jednotiek verejnej správy	049					
57	Mimoriadne náklady (r 051 až r. 054)	050	199,69				199,69
572	Škody	051	199,69				199,69
574	Tvorba rezerv	052					
578	Ostatne mimoriadne náklady	053					
579	Tvorba opravných položiek	054					
58	Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov (r. 056 až r. 064)	055	67 072 241,58			-47 694 382,52	19 377 859,06
581	Náklady na transfery zo štátneho rozpočtu do štátnych rozpočtových organizácií a príspevkových organizácií	056					
582	Naklady na transfery zo štátneho rozpočtu ostatným subjektom verejnej správy	057					

583	Náklady na transfery zo štátneho rozpočtu subjektom mimo verejnej spravy	058					
584	Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku do rozpočtových organizácií a príspevkových organizácií zriadených obcou alebo vyšším územným celkom	059	40 019 704,87			-40 019 704,87	0,00
585	Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku ostatným subjektom verejnej spravy	060	64 237,00				64 237,00
586	Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku subjektom mimo verejnej spravy	061	19 304 261,78				19 304 261,78
587	Náklady na ostatné transfery	062	9 360,28				9 360,28
588	Náklady z odvodu príjmov	063	7 515 997,28			-7 515 997,28	0,00
589	Náklady z budúceho odvodu príjmov	064	158 680,37			-158 680,37	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	220 361 673,35	0,00	-131 424,45	-47 694 382,52	172 535 866,38
Číslo účtu alebo skupiny	Výnosy, daň z príjmov a výsledok hospodárenia	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	reklasifikácia N/V, P/Z medzi účtami HK	eliminácia N/V	eliminácia transferov	dáta po konsolidácii
60	Tržby za vlastné výkony a tovar (r 067 až r. 069)	066	56 404 834,20	0,00	-96 131,64		56 308 702,56
601	Tržby za vlastne výrobky	067	169 138,97		-1 251,66		167 887,31
602	Tržby z predaja služieb	068	53 343 197,20	0,00	-94 879,98		53 248 317,22
604, 607	Tržby za tovar, Výnosy z nehnuteľností na predaj	069	2 892 498,03				2 892 498,03
61	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob (r. 071 až r. 074)	070	-3 091,09				-3 091,09
611	Zmena stavu nedokončenej výroby	071	-2 110,26				-2 110,26
612	Zmena stavu polotovarov	072					
613	Zmena stavu výrobkov	073	-980,83				-980,83
614	Zmena stavu zvierat	074					

62	Aktivácia (r 076 až r 079)	075	906 924,09				906 924,09
621	Aktivácia materiálu a tovaru	076	627 786,99				627 786,99
622	Aktivácia vnútroorganizačných služieb	077	279 137,10				279 137,10
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	67 573 736,56				67 573 736,56
631	Daňové a colné výnosy štátu	081					
632	Daňové výnosy samosprávy	082	67 538 993,42				67 538 993,42
633	Výnosy z poplatkov	083	34 743,14				34 743,14
64	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti (r 085 až r 090)	084	2 541 884,95	0,00	-35 292,81		2 506 592,14
641	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	085	268 185,28				268 185,28
642	Tržby z predaja materiálu	086	129 249,29	0,00	-46,40		129 202,89
644	Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	087	2 582,95				2 582,95
645	Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	088	15 494,02		-400,00		15 094,02
646	Výnosy z odpísaných pohľadávok	089					
648	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	090	2 126 373,41	0,00	-34 846,41		2 091 527,00
65	Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej činnosti a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia (r 092 + r 097 + r 100)	091	868 061,13				868 061,13
	Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej činnosti (r 093 až r 096)	092	868 061,13				868 061,13
652	Zúčtovanie zákonných rezerv z prevádzkovej činnosti	093	120 613,95				120 613,95
653	Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	094	606 209,67				606 209,67
657	Zúčtovanie zákonných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	095	13 545,31				13 545,31

658	Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	096	127 692,20				127 692,20
	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	1 594,11	0,00			1 594,11
661	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	102					
662	Úroky	103	873,83				873,83
663	Kurzové zisky	104	0,03				0,03
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	720,25	0,00			720,25
	Podiel konsolidujúcej účtovnej jednotky na výsledku hospodárenia pridružených účtovných jednotiek verejnej správy	110					
67	Mimoriadne výnosy (r. 112 až r. 115)	111	265,86				265,86
672	Náhrady škôd	112	195,86				195,86
674	Zúčtovanie rezerv	113					
678	Ostatne mimoriadne výnosy	114	70,00				70,00
679	Zúčtovanie opravných položiek	115					
68	Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v štátnych rozpočtových organizáciách a príspevkových organizáciách (r. 117 až r. 125)	116					

681	Výnosy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu	117					
682	Výnosy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu	118					
683	Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov verejnej správy	119					
684	Výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov verejnej správy	120					
685	Výnosy z bežných transferov od Európskej únie	121					
686	Výnosy z kapitálových transferov od Európskej únie	122					
687	Výnosy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	123					
688	Výnosy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	124					
689	Výnosy z odvodu rozpočtových príjmov	125					
69	Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, vyšších územných celkoch a v rozpočtových organizáciách a príspevkových organizáciách zriadených obcou alebo vyšším územným celkom (r. 127 až r. 135)	126	96 658 274,78			-47 694 382,52	48 963 892,26
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	33 405 542,43			-33 405 542,43	0,00
692	Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku v rozpočtových organizáciách a	128	6 614 162,44			-6 614 162,44	0,00
693	Výnosy samosprávy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu a od iných subjektov verejnej správy	129	46 383 555,79				46 383 555,79
694	Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu a od iných subjektov verejnej správy	130	1 642 258,70				1 642 258,70

695	Výnosy samosprávy z bežných transferov od Európskej únie	131	530 892,84				530 892,84
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	302 111,74				302 111,74
698	Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	134	102 828,95				102 828,95
699	Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	135	7 674 677,65			-7 674 677,65	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	224 952 484,59	0,00	-131 424,45	-47 694 382,52	177 126 677,62
Výsledok hospodárenia pred zdanením (r 136 mínus r. 065) (+/-)		137	4 590 811,24	0,00	0,00	0,00	4 590 811,24
591	Splatná daň z príjmov	138	121 732,41				121 732,41
595	Dodatočne platená daň z príjmov	139					
Výsledok hospodárenia po zdanení r 137 mínus (r. 138, r 139) (+/-)		140	4 469 078,83	0,00	0,00	0,00	4 469 078,83
	z toho pripadajúci na podiely iných účtovných jednotiek	141					