

Konsolidovaný celok Mesta Trenčianske Teplice za rok 2016

Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2016 (pre zjednodušenie sa používa ďalej len „konsolidované poznámky“)

I. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

1. Identifikačné údaje konsolidujúcej účtovnej jednotky:

Názov konsolidujúcej účtovnej jednotky: Mesto Trenčianske Teplice

Sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky: Gen. M. R. Štefánika 613/4, 914 51 Trenčianske Teplice

IČO konsolidujúcej účtovnej jednotky: 00312088

Dátum založenia/zriadenia konsolidujúcej účtovnej jednotky: v zmysle Zákona 369/1990 Zb. z. od 1.1.1990

Konsolidovaná účtovná závierka konsolidovaného celku Mesto Trenčianske Teplice bola zostavená v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a v súlade s Opatrením Ministerstva financií Slovenskej republiky zo dňa 17. decembra 2008 č. MF/27526/2008 – 31, v znení opatrenia MF SR z 9. decembra 2009 č. MF/22110/2009-31, opatrenia MF SR z 11. decembra 2013 č. MF/19567/2013-31 a opatrenia MF SR z 10. decembra 2014 č. MF/21230/2014-31 ktorými 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.

Konsolidovaná účtovná závierka je sprístupnená k nahliadnutiu v Registri účtovných závierok MF SR na www.registeruz.sk.

Konsolidovaný celok Mesta Trenčianske Teplice nevykazuje účtovné jednotky, ktorých individuálne účtovné závierky by boli zostavené k inému dňu ako 31.12.2016.

2. Informácie o konsolidovanom celku

Konsolidovaný celok Mesto Trenčianske Teplice obsahuje tieto účtovné jednotky:

Názov účtovnej jednotky	Právna forma	Podiel konsolidujúcej ÚJ na ZI (%)	Podiel konsolidujúcej ÚJ na hlasovacích právach (%)
Technické služby Mesta Trenčianske Teplice	Rozpočtová organizácia	100	100
Základná škola Andreja Bagara Trenčianske Teplice	Rozpočtová organizácia	100	100
Termia, s.r.o.	Spoločnosť s ručením obmedzeným	100	100
Televízia Trenčianske Teplice, s.r.o.	Spoločnosť s ručením obmedzeným	100	100

Konsolidovaný celok Mesta Trenčianske Teplice za rok 2016

3. Identifikačné údaje všetkých účtovných jednotiek konsolidovaného celku Mesta Trenčianske Teplice

Konsolidovaný celok Mesta Trenčianske Teplice (ďalej len „KC“):				
Názov organizácie	Adresa	IČO	Typ organizácie	Pozícia v KC
Mesto Trenčianske Teplice	Gen. M. R. Štefánika č.613/4, Trenčianske Teplice,	00312088	miestna samospráva	materská organizácia, konsolidujúca
Konsolidované :				konsolidované
Mestské rozp. organizácie				
Základná škola A. Bagara, Tr.Teplice	SNP 6, Trenčianske Teplice	34000976	m. r. o.	dcérska ÚJ
Technické služby mesta Tr. Teplice	SNP 154/71, Trenčianske Teplice	00350672	m. r. o.	dcérska ÚJ
Obchodné spoločnosti				
TERMIA, s.r.o.	SNP 138, Trenčianske Teplice	36331414	s.r.o.	dcérska ÚJ
Televízia Trenčianske Teplice, s.r.o.	SNP 154/71, Trenčianske Teplice	36317632	s.r.o.	dcérska ÚJ

Nižšie sú uvedené účtovné jednotky, v ktorých má konsolidujúca účtovná jednotka podiel, ale nespĺňajú podmienky zahrnutia do konsolidovaného celku (v súlade s § 22 zákona o účtovníctve) spolu s uvedením dôvodu nezahrnutia do konsolidovanej účtovnej závierky:

Názov účtovnej jednotky	Sídlo	Dôvod nezahrnutia do KÚZ
Kúpele Trenčianske Teplice, a.s.	T. G. Masaryka č. 21, 91451 Trenčianske Teplice	Podiel nižší ako 20 %
TVK, a.s.	Kožušnícka 4, 911 05 Trenčín	Podiel nižší ako 20 %

Konsolidovaný celok Mesta Trenčianske Teplice za rok 2016

4. Informácie o organizačnej štruktúre a hlavných predstaviteľoch konsolidujúcej účtovnej jednotky:

Primátor: PhDr. Štefan Škultéty
Viceprimátor : Monika Pšenčíková
Prednosta úradu: Ing. František Sádecký

Konsolidovaný celok mal v roku 2016 priemerne 124 zamestnancov, z toho bolo 16 riadiacich pracovníkov.

5. Zmena konsolidovaného celku

V priebehu účtovného obdobia od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 nedošlo k zmenám v štruktúre konsolidovaného celku.

6. Informácie o výsledku hospodárenia z dôvodu predaja majetku medzi účtovnými jednotkami konsolidovaného celku Mesta Trenčianske Teplice:

V priebehu účtovného obdobia roku 2016 sa medzi účtovnými jednotkami konsolidovaného celku Mesta Trenčianske Teplice neuskutočnil nákup resp. predaj majetku.

7. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného a nehmotného majetku nie sú úroky z úverov. Zľava z ceny, ktorú poskytol dodávateľ k majetku sa účtuje ako zníženie nákladov na predaný alebo spotrebovaný majetok.

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa trvalo zníži o oprávky, ktoré zodpovedajú výške opotrebenia majetku.

O opravných položkách sa účtuje v prípade prechodného zníženia hodnoty majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Za vlastné náklady sa považujú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom pri splynutí, 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. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom (napr. bezodplatne nadobudnutý majetok, delimitovaný, novo zistený majetok pri inventarizácii) sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, t.j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok odpisovaný sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho morálneho a fyzického opotrebenia. Účtovná jednotka odpisuje majetok na základe zákona o účtovníctve a účtuje o účtovných odpisoch.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba uplatňovaná pri účtovných odpisoch sú v súlade s Prílohou zákona o dani z príjmu v znení platných zmien a doplnkov.

Konsolidovaný celok Mesta Trenčianske Teplice za rok 2016

b) Dlhodobý finančný majetok

Finančné investície, cenné papiere a majetkové účasti sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (provízie maklérom, poplatky burze).

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prirážku, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Toto ocenenie sa upravuje o zníženie hodnoty zásob.

d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Opravná položka sa vytvára napr. k pohľadávkam po splatnosti a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

e) Finančné účty

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú menovitou hodnotou.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku. V účtovnej závierke sa tvoria rezervy na mzdy za dovolenku zamestnancov vrátane sociálneho a zdravotného poistenia, a na audit.

h) Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou a pri ich prevzatí sa 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.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím .

Konsolidovaný celok Mesta Trenčianske Teplice za rok 2016

j) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu. Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

O výnosoch z poplatkov sa účtuje v časovej a vecnej súvislosti s vyrubeními poplatkov (ak je účtovná jednotka výbercom poplatkov).

II. INFORMÁCIE O METÓDACH A POSTUPOCH KONSOLIDÁCIE

1. Informácie o použitých metódach konsolidácie

Konsolidované účtovné jednotky (obchodné spoločnosti) boli zahrnuté do konsolidovanej účtovnej závierky konsolidovaného celku Mesta Trenčianske Teplice metódou konsolidácie uvedenou v nasledujúcom prehľade:

Názov resp. obchodné meno konsolidovanej účtovnej jednotky	Metóda úplnej konsolidácie	Metóda podielovej konsolidácie	Metóda vlastného imania
Dcérske účtovné jednotky – rozpočtové ÚJ	áno		
Dcérske účtovné jednotky – obchodné spoločnosti	áno		

Metóda úplnej konsolidácie bola použitá pri dcérskych účtovných jednotkách.

V roku 2016 neboli obstarané podiely v obchodných spoločnostiach.

2. Goodwill/záporný goodwill

V konsolidovanej účtovnej závierke konsolidovaného celku Mesto Trenčianske Teplice nie je vykázaný k 31. decembru 2016 goodwill.

3. Konsolidácia medzivýsledku

Nebol realizovaný medzivýsledok z predaja dlhodobého hmotného majetku, dlhodobého nehmotného majetku a zásob v rámci konsolidovaného celku Mesta Trenčianske Teplice.

III. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV A PASÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkovej prílohe č. 2 konsolidovaných poznámok.

V tabuľkovej prílohe č. 2 konsolidovaných poznámok sú uvedené taktiež detailnejšie informácie o dlhodobom finančnom majetku vykazanom v konsolidovanej účtovnej závierke k 31. decembru 2016.

V celkovej konsolidovanej súvahe je prírastok na majetku v sume 208 269,59 €. Ide o kumulatívnu čiastku prírastkov a úbytkov majetku. Prírastok predstavoval napr. rekonštrukcia strechy Základnej školy Andreja Bagara v sume 83 387,74 €, nákup kompletného setu na váženie na Zberný dvor TsM v sume 3 405,60 €, rekonštrukcia motorového vozidla pre hasičov v sume 118 033,86 €, nákup motorového vozidla Dokker Van v sume 13 175,76 €, budova Narcis v sume 1 121 969,18 €. Úbytok predstavovalo obstaranie majetku, ako napr. odpredaj motorového vozidla Škoda Fabia v sume 11 617,84 €, vyradenie nepoužiteľného softvéru v sume 9 555,85 €, tiež vyradenie kancelárskej techniky v sume 10 449,93 € a odpredaj pozemkov v sume 19 00,45€.

Konsolidovaný celok Mesta Trenčianske Teplice za rok 2016

2. Pohľadávky

K pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti, boli vytvorené opravné položky.

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam je uvedený v tabuľkovej prílohe č. 8 konsolidovaných poznámok.

Prehľad pohľadávok z hľadiska ich vekovej štruktúry a z hľadiska splatnosti je uvedený v tabuľkovej prílohe č. 9 konsolidovaných poznámok.

Celková čiastka vykázaných pohľadávok k 1.1.2016 bola vo výške 733 636,09 EUR. Táto bola k 31.12.2016 sa zvýšila o sumu 29 642,04 EUR na sumu 763 278,13 €. Pohľadávky sú vymáhané právnou cestou.

3. Časové rozlíšenie aktív

V tabuľkovej prílohe č. 10 konsolidovaných poznámok sú uvedené významné položky časového rozlíšenia aktív-náklady budúcich období čiastka 14 815,80 €. Tieto predstavujú náklady týkajúce sa roku 2017 za nájomné, predplatné novin, odbornej literatúry, telefónne služby, poisťné za motorové vozidlá a majetok, členské príspevky v združeniach.

Ako je uvedené v tabuľkovej prílohe č. 11, časové rozlíšenie aktív obsahuje aj príjmy budúcich období, najmä na nájomné a zálohové platby na energie vo výške 16 719,00 € (podnikateľská sféra – platby vopred).

4. Vlastné imanie

Prehľad o pohybe vlastného imania konsolidovaného celku Mesta Trenčianske Teplice od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkovej prílohe č. 12 konsolidovaných poznámok.

5. Rezervy

Prehľad rezerv konsolidovaného celku v členení na zákonné a ostatné, dlhodobé a krátkodobé od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkovej prílohe č. 13 a 14 konsolidovaných poznámok.

Použitie krátkodobých rezerv v rámci konsolidovaného celku bolo na nedočerpané dovolenky a odvody do zdravotných a sociálnych fondov. Zákonné sa týkajú obchodných spoločností, ktoré sú v sume 10 139,00 €. Rezervy v sume 4 000,00 € sa týkajú materskej účtovnej jednotky v rámci hlavnej činnosti, Tieto sú na budúce výdavky za auditorské služby materskej účtovnej jednotky.

6. Záväzky

Prehľad záväzkov z hľadiska ich vekovej štruktúry a z hľadiska splatnosti je uvedený v tabuľkovej prílohe č. 15 konsolidovaných poznámok.

Záväzky v celkovej sume 2 247 538,94 € predstavujú záväzky voči zamestnancom, záväzky voči inštitúciám odvodu do zdravotných a sociálnych poisťovní, daní z príjmu, DPH a ostatných daní, záväzky voči dodávateľom, splátky finančných prostriedkov zo Štátneho fondu rozvoja bývania.

7. Bankové úvery a ostatné prijaté návratné finančné výpomoci

Bližšie informácie o bankových úveroch konsolidovaného celku vykázaných k 31. decembru 2016 sú uvedené v tabuľkovej prílohe č. 16 konsolidovaných poznámok. Bankové úvery sú v rámci konsolidovaného celku Mesta Trenčianske Teplice v sume 345 397,65 €. Na úrokoch bolo zaplatených 20 445,86 €.

Konsolidovaný celok Mesta Trenčianske Teplice za rok 2016

8. Časové rozlíšenie pasív

V tabuľkovej prílohe č. 17 a 18 konsolidovaných poznámok sú uvedené významné položky časového rozlíšenia pasív. Na účte výdavky budúcich období účet 383 ostatné v sume 59 104,00€ je účtované o nájomnom hradenom pozadu. V rámci časového rozlíšenia pasív je najvyššia čiastka na účte 384 – výnosy budúcich období, kde sa vykazujú kapitálové transfery vo výške 6 981 352,03 € – odpisovaním sa čiastka znižuje účtovaním do výnosov, nemalú položku tvoria aj platby za hrobové miesto prijaté na dobu 10 rokov vopred 28 655,39 €.

9. Náklady

V tabuľkovej prílohe č. 19, 20, 21 konsolidovaných poznámok sú uvedené detailnejšie členenie vybraných položiek nákladov konsolidovaného celku Mesto Trenčianske Teplice účtovného obdobia roku 2016. Ide o náklady na služby za hlavnú a podnikateľskú činnosť v celkovom objeme 347 297,78 €, ostatné náklady na prevádzkovú činnosť v objeme 158 303,54 € a ostatné finančné náklady v čiastke 25 312,20 €.

10. Výnosy

V tabuľkovej prílohe č. 22 konsolidovaných poznámok je uvedené detailnejšie členenie vybraných položiek výnosov z prevádzkovej činnosti konsolidovaného celku Mesto Trenčianske Teplice účtovného obdobia roku 2016 v celkovej výške 263 716,76 €.

Stručný komentár k postupu spracovania konsolidovanej účtovnej závierky:

Dcérske účtovné jednotky, zriadené:

Základná škola A. Bagara Trenčianske Teplice, m. r. o.
Technické služby mesta Trenčianske Teplice, m. r. o.

Informácie o pohybe majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov sú uvedené v individuálnej Súvahe k 31.12.2016, informácie o hospodárení v roku 2016 sú uvedené v individuálnom Výkaze ziskov a strát k 31.12.2016. Účtovné výkazy sú súčasťou Konsolidačného balíka, v plnom rozsahu boli zapracované do Sumárnych (agregovaných) účtovných výkazov Konsolidovaného celku Mesta Trenčianske Teplice za rok 2016.

V rámci eliminačných operácií boli vzájomne vylúčené finančné objemy na jednotlivých účtoch zúčtovania vzájomných vzťahov medzi materskou a dcérskou organizáciou.

Eliminované operácie boli pri zúčtovaní dotácií (účet 584/691), pri zúčtovaní odpisov dlhodobého majetku (účet 584/692), pri zúčtovaní odvedených príjmov (účet 588,589/699), pri predpise neuhradených pohľadávok na účte 351, pri zúčtovaní pohybu zostatkovej ceny zvereného majetku do správy RO na účte 355.

Mesto Trenčianske Teplice:

Eliminácie celkom za TSM	415 817,76 €
Eliminácie celkom za ZŠ A. Bagara	272 534,64 €
Eliminácie celkom za ZŠ a Termia s.r.o.	75 652,35 €
Eliminácie celkom za TsM a TTTv s.r.o.	2 494,20 €

Konsolidovaný celok Mesta Trenčianske Teplice za rok 2016

Obchodné spoločnosti:

Informácie o pohybe majetku, záväzkov a rozdielu majetku a záväzkov sú uvedené v individuálnej Súvahe k 31.12.2016, informácie o hospodárení v roku 2016 sú uvedené v individuálnom Výkaze ziskov a strát k 31.12.2016. Výkazy pre podnikateľské subjekty boli prevodovým mostikom upravené na formát ROPO. Účtovné výkazy sú súčasťou Konsolidačného balíka, v plnom rozsahu boli zapracované do Sumárnych (agregovaných) účtovných výkazov Konsolidovaného celku Mesta Trenčianske Teplice za rok 2015.

V rámci eliminačných operácií boli vzájomne vylúčené finančné objemy na jednotlivých účtoch zúčtovania vzájomných vzťahov medzi materskou a dcérskou organizáciou.

Eliminačné operácie sa týkajú účtov finančného majetku (061,415,427,378,428) ako vylúčenia vzájomných finančných vzťahov s účtami fondov a imania obchodnej spoločnosti, tiež ostatných obchodných vzťahov s mestom cez účty nákladov, výnosov, záväzkov, pohľadávok (502,518,538,601,602,632,633, 311,321).

Obchodné spoločnosti – eliminácie vo výkazoch ako podnikateľská činnosť:

Mesto Trenčianske Teplice

TERMIA, s.r.o. 91 363,08 €

TELEVÍZIA s.r.o. 34 391,38 €

Eliminácie za hlavnú činnosť celkom - - 40 421,87 € (rozdiel MD a Dal)

Eliminácie za podnikateľskú činnosť celkom - + 40 421,87 €

Eliminácie celkom na MD (v aktívach a nákladoch) 832 166,91 €

Eliminácie celkom na Dal (v pasívach a výnosoch) 791 745,04 €

Konsolidácia bola spracovaná v programe WinKons od IVES, Košice – spracovanie agregovaných výkazov, účtovanie eliminačných operácií, účtovanie opravných zápisov. Výstupy sú opisy dokladov, hlavná kniha, rekapitulácia. Výstupy boli konsolidované výkazy, ktoré boli zapísané do programu systému zberania výkazov v programe RISSAM.výkazy konsolidovaná účtovná závierka Mesta Trenčianske Teplice v termíne do 20.06.2017.

Popis údajov vyplnených v prehľade pohybov dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

1. Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sa chápe k 31.12.2015
2. Bežné účtovné obdobie sa vykazuje k 31.12.2016
3. Prírastok je prvotné vykázanie obstarania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku akoukoľvek formou, zvýšenie aktív (napr. kúpa, darovanie)
4. Úbytok je vykázanie zníženia aktív (napr. predaj, darovanie)
5. Presun je vykázanie zmeny hodnoty niektorej položky bez zmeny celkovej hodnoty aktív
6. Konsolidovaný celok Mesta Trenčianske Teplice zahŕňa 2 rozpočtové organizácie, 2 obchodné spoločnosti – dcérske.
7. Rezervy sa v konsolidovanom celku tvorili v rámci hlavnej aj podnikateľskej činnosti najvýznamnejšia tvorba, zrušenie rezerv sa vykázala na nevyčerpané dovolenky a s tým spojené odvody do poisťných fondov, na úhradu za audit v meste a obchodných spoločnostiach.
8. Najvýznamnejší prírastok dlhodobého majetku bol vykázany v konsolidovanej účtovnej jednotke materskej – Mesto Trenčianske Teplice. Najvýznamnejší úbytok dlhodobého majetku bol vykázany v konsolidovanej účtovnej jednotke materskej Mesto Trenčianske Teplice.
9. V rámci dlhodobého finančného majetku vykazuje konsolidovaný celok podiely v založených obchodných spoločnostiach, nie dlhové cenné papiere.
10. Konsolidovaný celok nevytvoril opravné položky k zásobám.
11. Najviac ekonomických transakcií sa realizovalo medzi zriadenými rozpočtovými – dcérskymi konsolidovanými účtovnými jednotkami.
12. Konsolidovaný celok nevykazuje dlhodobé pohľadávky .
13. Konsolidovaný celok vykazuje krátkodobé pohľadávky vo výške 763 278,13 €, ktoré tvoria najvýznamnejšie položky podnikateľskej činnosti (účet 311 = 16 833,05 €), okruhu daňových (účet

Konsolidovaný celok Mesta Trenčianske Teplice za rok 2016

- 319 = 11 928,15 €) a nedaňových (účet 318 = 34 867,01€) pohľadávok, zostatky na účtoch školských jedální a z podnikateľskej činnosti (účet 315 = 686 655,21 €), iné pohľadávky (účet 378 = 12 011,71 €)
14. Konsolidovaný celok vykazuje dlhodobé záväzky vo výške 628 800,82 €, ktoré sa týkajú najmä záväzkov zo Štátneho fondu rozvoja bývania a zo sociálneho fondu
 15. Konsolidovaný celok vykazuje krátkodobé záväzky vo výške 1 618 738,12 €, ktoré sa týkajú dodávateľsko-odberateľských vzťahov na účte 321 – dodávatelia vo výške 90 265,58 €, prijaté preddavky na účte 324 = 1 279 038,18 € na školské obedy a preddavky v TERMIA za užívanie bytov, záväzky v rámci pracovno-právnych vzťahov ako nevyplatené mzdy za december kryté z rozpočtu roku 2016 vykázané na depozitných účtoch vo výške 70 208,67 €, súvisiace odvody orgánom sociálneho a zdravotného poistenia v sume 69 934,09 €. Najväčší podiel na vykázaných krátkodobých záväzkoch má materská účtovná jednotka a jej rozpočtové organizácie, podnikateľská sféra. Na účte 341 – neodvedená daň z príjmov je vykázaná čiastka 4 071,00 €, ostatné dane účty 342, 343, 345 spolu v sume 36 510,88 €.
 16. Konsolidovaný celok nevykazuje záväzky po lehote splatnosti, nakoľko ide o záväzky, ktorých splátky sú dohodnuté v rámci splátkových kalendárov a predĺžením doby splatnosti.
 17. Odložené dane nie sú vykázané v účtovných závierkach dcérskych účtovných jednotkách.

Agregované výkazy – súčtové výkazy materskej ÚJ a všetkých dcérskych ÚJ, t.j. 2 rozpočtové organizácie, 2 obchodné spoločnosti – dcérske. Výkazy obchodných spoločností boli prevodovým mostikom upravené na typ výkazov platných pre verejnú správu.

Agregovaná súvaha – aktíva = pasívam, hodnoty:

Majetok spolu - obstarávacia cena	35 787 298,55 €
oprávky, opravné položky	11 057 572,69 €
zostatková cena	24 729 725,86 €

Agregovaný výkaz ziskov a strát

Náklady spolu	5 574 833,17 €
Z toho – náklady HČ	4 473 868,42 €
náklady PČ	1 100 964,75 €

Výnosy spolu	5 388 358,51 €
Z toho – výnosy HČ	4 256 518,76 €
výnosy PČ	1 131 839,75 €

Konsolidované výkazy – výsledné v rámci konsolidovaného celku, t.j. súčtové, ktoré sú znížené o vzájomné vzťahy medzi ÚJ konsolidovaného celku.

Konsolidovaná súvaha – aktíva = pasíva **24 633 519,78 €**

Konsolidovaný Výkaz ziskov a strát:

Náklady spolu	4 778 885,84 €
Výnosy spolu	4 592 411,18 €
Výsledok hospodárenia pred zdanením	- 186 474 ,66 €
Výsledok hospodárenia po zdanení:	- 190 445,82 €

Vypracoval: Danka Benčová

Schválil: PhDr. Štefan Škultéty, primátor Mesta Trenčianske Teplice

Trenčianske Teplice 19.6.2017