

Poznámky k 31.12.2017
ako súčasť konsolidovanej účtovnej závierky

ČI. 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 znení neskorších predpisov
IČO	36126624
DIČ	2021613275

Konsolidovaný celok TSK (ďalej „KC TSK“) zahŕňa **TSK ako materskú účtovnú jednotku a 81 dcérskych rozpočtových a príspevkových organizácií.**

Identifikačné údaje o konsolidovaných účtovných jednotkách – rozpočtových a príspevkových organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti konsolidujúcej účtovnej jednotky sa nachádzajú v tabuľkovej časti poznámok - tab. č. 1.

Identifikačné údaje o konsolidovaných účtovných jednotkách – obchodných spoločnostiach

Súčasťou konsolidovaného celku TSK nie je žiadna obchodná spoločnosť.

Právnické osoby v zakladateľskej pôsobnosti TSK k 31.12.2017 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. – v likvidácii	36119687	nezisková organizácia	nevstupuje 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	nevstupuje 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 31.12.2017	6 704
z toho : počet vedúcich zamestnancov	504

Informácie o zostavení individuálnej účtovnej závierky konsolidovanej účtovnej jednotky – obchodnej spoločnosti, ak je iný ako 31.12.2017

Súčasťou konsolidovaného celku TSK nie je žiadna obchodná spoločnosť a ani obchodná spoločnosť s iným dátumom individuálnej účtovnej závierky ako 31.12.2017.

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 nadobudnutý darovaním sa oceňuje reálnou hodnotou v súlade s internou smernicou.
- Dlhodobý majetok nadobudnutý prevodom správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve.
- Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou (TSK nemá v evidencii).
- Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorou je cena obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním, t.j. prepravné, provízia a poistné.
- 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 a 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 nekonsolidoval kapitál, nakoľko nemá podiely ani podstatný vplyv v žiadnej obchodnej spoločnosti.

Informácie o goodwill – TSK nemá v evidencii.

TSK nekonsolidoval 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 si predávali vzájomne majetok za ceny, pri ktorých sa predajné ceny rovnali skladovým cenám.

Čl. III

Informácie o údajoch aktív a pasív

MAJETOK

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

Najvýznamnejší prírastok dlhodobého majetku

– úrad TSK – softvér OFFICE 2	133 200,- Eur,
– úrad TSK – Kruhová križovatka SNP Stará Turá	370 150,83 Eur,
– úrad TSK – Vybudovanie autistického centra Trenčianske Biskupice	1 696 680,82 Eur,
– úrad TSK - Rekonštrukcia školy SOŠ Pod Sokolicami Trenčín	719 217,60 Eur,
– úrad TSK – novozistený majetok – pozemky	984 110,42 Eur,
– SOŠ strojnícka Považská Bystrica – Rekonštrukcia telocvične	201 561,77 Eur,
– SOŠ Považská Bystrica – Zvýšenie energetickej náročnosti	257 000,- Eur,
– Gymnázium V.B. Nedožerského Prievidza – Energetická úspora budovy	318 891,78 Eur,
– Športové gymnázium Trenčín – Vybudovanie telocvične	1 416 230,78 Eur,
– SC TSK – Realizácia bezpečnostných prvkov na cesty II. a III. triedy	414 210,98 Eur,
– SC TSK – nákup dopravných prostriedkov	742 263,60 Eur,
– NsP Prievidza – Vybudovanie CT pracoviska, CT prístroj	1 049 955,07 Eur,

- NsP Považská Bystrica – Rekonštrukcia kožného oddelenia, prístroje 614 464,13 Eur,
- NsP Myjava – Rekonštrukcia priestorov oddelenia RTG, RTG prístroj 371 126,02 Eur.

Najvýznamnejší úbytok dlhodobého majetku

- úrad TSK – zámena s mestom Stará Turá – zmluva č. 2017/0761 849 211,81 Eur,
- SOŠ OaS Nové Mesto n.V. – vyradenie starých strojov 93 948,14 Eur,
- SC TSK – vyradenie dopravných prostriedkov 72 849,86 Eur.

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

Evidenciu nehnuteľných kultúrnych pamiatok zabezpečuje TSK v súlade s metodickým usmernením MF SR z 23. júla 2015 č. MF/017827/2015-31 o účtovaní nehnuteľných kultúrnych pamiatok.

Konsolidovaný celok TSK neeviduje dlhodobý finančný majetok.

ZÁSOBY

Stav zásob netto k 31.12.2017

v Eur

Zásoby	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2017
Materiál	3 019 888,08	2 845 530,96
Nedokončená výroba a polotovary	0,00	0,00
Výrobky	2 273,22	1 589,75
Zvieratá	130,61	138,31
Tovar	360 394,03	335 971,12
Spolu	3 382 685,94	3 183 230,14

TSK vytvorila opravnú položku k zásobám v čiastke 8 235,24 Eur na základe odporúčenia čiastkovej inventarizačnej komisie pri inventúre zásob k 31.12.2017.

Údaje o pohybe OP k zásobám sa nachádzajú v tabuľkovej časti poznámok – tab. č. 7.

POHLĎÁVKY

Konsolidovaný celok vykazuje stav **dlhodobých pohľadávok** k 31.12.2017 **vo výške 496 826,61 Eur**. Dlhodobú pohľadávku v čiastke 495 354,80 Eur vykazuje Galéria Miloša Alexandra Bazovského v Trenčíne na základe Dohody o vzájomnom započítaní vzájomných pohľadávok zo dňa 18.12.2009 s Mestom Trenčín.

Dlhodobé pohľadávky nie sú predmetom konsolidácie, t. z. hodnota **po konsolidácii sa nezmenila**.

Rozpis dlhodobých pohľadávok k 31.12.2017 v porovnaní s rokom 2016

v Eur

Pohľadávka	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2017
Iné pohľadávky (378 A)– (391A)	515 187,31	496 826,61
Spolu	515 187,31	496 826,61

Konsolidovaný celok vykazuje stav **krátkodobých pohľadávok** k 31.12.2017 **vo výške 10 441 278,66 Eur.**

Rozpis krátkodobých pohľadávok k 31.12.2017 v porovnaní s rokom 2016

v Eur

Pohľadávka – konsolidovaná súvaha	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2017
Odberatelia (311)	7 899 041,28	8 658 930,38
Poskytnuté prevádzkové preddavky (314 A)– (391A)	12 847,15	7 293,50
Ostatné pohľadávky (315A) – (391A)	226 048,19	214 877,65
Pohľadávky z nedaňových príjmov (318 A)– (391A)	571 040,44	698 932,90
Pohľadávky voči zamestnancom (335 A)– (391A)	27 579,58	32 428,59
Daň z príjmov (341 A)– (391A)	1 360,48	28 343,09
Daň z pridanej hodnoty (343 A)– (391A)	0,00	825,63
Ostatné dane a poplatky (345) – (391 AÚ)	0,00	0,00
Pohľadávky z nájmu (374 A)– (391A)	2 211,53	461,86
Iné pohľadávky (378 A)– (391A)	811 256,26	798 466,17
Zúčtovanie s EÚ (371 A)– (391A)	0,00	0,00
Transfery a ost. zúčt. so subj. mimo VS (372 A)– (391A)	4 976,00	718,89
Spolu	9 556 360,91	10 441 278,66

Významné zvýšenie celkovej výšky pohľadávok o 885 tis. Eur eviduje KC TSK hlavne v nemocniciach. Ide o pohľadávky voči zdravotným poisťovniam (VšZP, Dôvera) za výkony v 12/2017, ktoré sa finančne vysporiadajú v nasledovnom účtovnom období. Zdravotnícke zariadenia v zriaďovateľskej pôsobnosti TSK evidujú zvýšené výkony voči zdravotným poisťovniam za lôžkové a ambulantné oddelenia, ktoré neboli k 31.12.2017 finančne vysporiadané.

Zvýšenie pohľadávok o 128 tis. Eur na účte 318 – pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a VÚC a RO zriadených obcou a VÚC evidujú najmä 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, aby pokryli všetky náklady súvisiace s pobytom klienta v zariadení.

Prehľad pohľadávok podľa doby splatnosti sa nachádza v tabuľkovej časti poznámok – tab. č.9.

Prehľad o pohybe **opravných položiek** k pohľadávkam k 31.12.2017 sa nachádza v tabuľkovej časti poznámok - tab. č. 8.

Celková hodnota opravných položiek k dlhodobým a krátkodobým pohľadávkam za KC TSK je k 31.12.2017 v čiastke 2 211 011,33 Eur.

ČASOVÉ ROZLIŠENIE AKTÍV

Časové rozlíšenie aktív za TSK a dcérske účtovné jednotky k 31.12.2017 v porovnaní s rokom 2016

v Eur

Časové rozlíšenie	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2017
Náklady budúcich období	764 239,75	748 397,03
Príjmy budúcich období	1 767,74	3 742,54
Spolu	766 007,49	752 139,57

Na účte 381 – náklady budúcich období eviduje TSK náklady, ktoré časovo a vecne súvisia s budúcimi obdobiami, ide hlavne o náklady roku 2018 za energie, poistenie majetku, ročný aktualizálny poplatok (RAP) dodávateľa softvéru a pod.

Rozpis nákladov budúcich období sa nachádza v tabuľkovej časti poznámok – tab. č. 10 a rozpis príjmov budúcich období v tab. č.11.

FINANČNÉ PROSTRIEDKY

Stav finančných účtov k 31.12.2017 v porovnaní s rokom 2016

v Eur

	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12. 2017
Finančné účty	37 439 136,31	35 287 465,49

Zvýšený objem finančných prostriedkov v banke je výsledkom úsporných opatrení vedenia TSK a taktiež nezrealizovaním plánovaných investičných akcií na rok 2017.

Rozpis finančných prostriedkov v porovnaní s rokom 2016

v Eur

Účet súvahy	Názov	Zostatok k 31.12.2016	Zostatok k 31.12.2017
211	Pokladnica	19 053,75	25 547,38
213	Ceniny	27 349,86	42 495,45
221	Bankové účty :	37 392 732,70	35 219 422,66
	štátna pokladnica	37 385 364,83	35 218 396,29
	iné banky	7 367,87	1 026,37

NÁVRATNÉ FINANČNÉ VÝPOMOCI

Pohyb poskytnutých návratných finančných výpomoci krátkodobých k 31.12.2017

v Eur

	Stav k 31.12.2016	Prírastky (MD)	Úbytky (D)	Stav k 31.12. 2017
Poskytnuté návratné finančné výpomoci krátkodobé	33 494,57	0,00	4 265,81	29 228,76

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. Návrhová finančná výpomoc k 31.12.2017 nebola vysporiadaná. Vymáhanie finančných prostriedkov bolo postúpené na riešenie právnomu oddeleniu. V roku 2017 bola pohľadávka za návratné finančné výpomoci znížená o 4 265,81 Eur úhradou záverečnej ŽOP za projekt Mobilné prihraničie (MP) Ministerstvom pôdohospodárstva a rozvoja vidieka SR.

Pohyb opravných položiek k návratným finančným výpomociam krátkodobým k 31.12.2017

v Eur

	K 31.12.2016	Prírastky (MD)	Úbytky (D)	k 31.12. 2017
Opravné položky k poskytnutým návratným finančným výpomociam krátkodobým	33 494,57	0,00	4 265,81	29 228,76

REZERVY

Rezervy dlhodobé – konsolidovaný celok vykazuje v celkovej čiastke 95 352,46 Eur - rezervy vytvorené na odchodné zamestnancov. Dlhodobé rezervy neboli predmetom konsolidácie.

Rezervy krátkodobé – vykazuje konsolidovaný celok v celkovej čiastke 1 004 003,83 Eur.

V konsolidovanom celku sa rezervy tvorili najmä v rámci hlavnej činnosti.

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

Najvýznamnejšia hodnota vytvorenej rezervy k 31.12.2017 na úrade TSK je na dlhodobý hmotný majetok v čiastke 656 042,36 Eur – nedokončené investičné akcie (Zlepšenie cyklistickej infraštruktúry v TSK, Komplexné riešenie školského areálu Trenčín – Zámotie, Rekonštrukcia kasární Trenčianskeho hradu, SPŠ Myjava ap.).

ZÁVÄZKY

Konsolidovaný celok vykazuje dlhodobé záväzky k 31.12.2017 vo výške **938 552,66 Eur**.

Rozpis dlhodobých záväzkov:

- ostatné dlhodobé záväzky v celkovej čiastke **163 364,02 Eur** - významnú čiastku predstavuje predpis záväzku TSK za pokutu za verejne obstarávanie na základe rozhodnutia Úradu pre verejne obstarávanie č. 526/SK/29/6000/2006/2015 z 24.2.2015 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,
- záväzky zo sociálneho fondu v celkovej čiastke **261 972,77 Eur**,
- záväzky z nájmu v celkovej čiastke **495 354,80 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 **17 861,07 Eur**.

Stav dlhodobých záväzkov k 31.12.2017 v porovnaní s rokom 2016 je nasledovný:

v Eur

	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2017
Ostatné dlhodobé záväzky	248 643,33	163 364,02
Záväzky zo sociálneho fondu	229 017,69	261 972,77
Záväzky z nájmu	513 666,22	495 354,80
Dlhodobé nevyfakturované dodávky	17 861,07	17 861,07
Spolu	1 009 188,31	938 552,66

Stav krátkodobých záväzkov k 31.12.2017 v porovnaní s rokom 2016 je nasledovný:

v Eur

	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2017
Dodávatelia (321)	13 683 190,30	15 056 565,97
Prijaté preddavky (324, 475A)	234 480,24	268 583,13
Ostatné záväzky (325, 479A)	565 573,89	659 791,31
Nevyfakturované dodávky (326, 476A)	4 127,02	360 035,40
Záväzky z nájmu (474A)	18 311,42	18 311,42
Iné záväzky (379A)	4 416 325,39	4 272 981,24
Zamestnanci (331)	5 004 297,22	5 402 900,12
Ostatné záväzky voči zamestnancom (333)	1 479,04	585,73
Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia (336)	37 741 853,97	44 342 243,42
Daň z príjmov (341)	58 624,04	54 103,37
Ostatné priame dane (342)	1 293 852,50	1 117 593,15
Daň z pridanej hodnoty (343)	137 004,83	291 350,02
Ostatné dane a poplatky (345)	76 970,70	125 652,78
Zúčtovanie s Európskou úniou (371A)	119 151,72	230 182,94
Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektmi mimo verejnej správy (372A)	1 003 331,31	2 845 962,53
Spolu	64 358 573,59	75 046 842,53

Zvýšený objem krátkodobých záväzkov v roku 2017 v porovnaní s rokom 2016 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 KC TSK za zdravotnícke zariadenia aj na účte 321 – dodávatelia.

Zvýšenie krátkodobých záväzkov eviduje KC TSK aj na účte 372 – transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy voči zmluvným prepravcom SAD a.s. Trenčín a SAD a.s. Prievidza za predpísanú náhradu preukázanej straty za prímestskú dopravu k 31.12.2017.

Rozpis záväzkov podľa doby splatnosti sa nachádza v tabuľkovej časti poznámok – tab. č. 15.

ČASOVÉ ROZLIŠENIE PASÍV

Časové rozlíšenie pasív za TSK a dcérske účtovné jednotky k 31.12.2017 v porovnaní s rokom 2016 je nasledovné:

v Eur

Časové rozlíšenie pasív	k 31.12. 2016	k 31.12.2017
Výnosy budúcich období (384)	34 640 800,28	33 933 110,18
Výdavky budúcich období (383)	4 946,63	3 091,74
Spolu	34 645 746,91	33 936 201,92

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

Rozpis časového rozlíšenia pasív sa nachádza v tabuľkovej časti poznámok – tab.17-18.

TRANSFERY k 31.12.2017 - pohľadávky

v Eur

Účet		Zostatok (brutto) k 31.12.2016	Zostatok (brutto)k 31.12.2017
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	0,00	806,98
357	mimo súhrnného celku		
	spolu	0,00	806,98
Zúčtovanie transferov medzi subjektami verejnej správy a iné zúčtovania			
	Súhrnný celok	307,45	2 240,20
359	mimo súhrnného celku	140,00	0,00
	spolu	447,45	2 240,20

TRANSFERY k 31.12.2017 - záväzky

v Eur

Účet		Zostatok brutto k 31.12.2016	Zostatok brutto k 31.12.2017
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	1 040 934,15	376 889,33
357	mimo súhrnného celku	124 882,21	28 516,94
	spolu	1 165 816,36	405 406,27
Zúčtovanie transferov medzi subjektmi verejnej správy a iné zúčtovania			
	Súhrnný celok	0,00	0,00
359	mimo súhrnného celku	6 169,02	5 000,00
	spolu	6 169,02	5 000,00

V záväzkovej časti transferov eviduje KC TSK najmä nevyčerpanú dotáciu zo ŠR na prenesený výkon štátnej správy v oblasti školstva, ktorá bola poskytnutá v období po 1.8.2017 a ktorú je možné v súlade so zákonom č. 523/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov čerpať do 31.3.2018.

VLASTNÉ IMANIE

Vlastné imanie k 31.12.2017 – pohyb vlastného imania je uvedený v tabuľkovej časti poznámok – tab. č. 12. KC TSK vykazuje v roku 2017 v porovnaní s rokom 2016 zvýšenie hodnoty vlastného imania o 11 220 tis. Eur. Výsledok hospodárenia – zisk sa zvýšil v porovnaní s rokom 2016 o 2 636 tis. Eur. Napriek zvýšeným celkovým nákladom konsolidovaného celku je výsledok hospodárenia – zisk vyšší hlavne z dôvodu zvýšenia daňových výnosov samosprávy.

BANKOVÉ ÚVERY

Výška záväzkov vyplývajúcich zo splácania istiny návratných zdrojov financovania (úver) ku koncu rozpočtového roka 2017 predstavovala sumu 46 390 069,78 Eur vrátane úrokov za rok 2017 uhradených v roku 2018 v čiastke 19 192,39 Eur.

Údaje o bankovom úvere k 31.12.2017 sa nachádzajú v tabuľkovej časti poznámok – tab. č. 16.

Aktuálna úverová angažovanosť k 31.12.2017:

46 370 877,39 Eur

Druh bankového úveru	Charakter	Mena	Úroková	Dátum	Výška	Popis
Číslo úverovej zmluvy	bankového		sadzba	splatnosti	v eur	zabezpečenia
	úveru		v %		k 31.12.2017	úveru
Československá obchodná banka, a.s.	účelový		3 M Euribor			bez zabezpečenia
Zmluva č. 0457/14/80468	úver	Eur	+	2039	46 370 877,39	
dlhodobý	prefinancovanie		1,49 % p.a.			
Účinnosť: od 29.06.2014	úveru					

Suma dlhu k 31.12.2017 :

46 390 069,78 Eur

Celková suma dlhu Trenčianskeho samosprávneho kraja k 31.12.2017 je v súlade s § 17 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení vo výške 46 370 877,39 Eur. V zmysle citovaného právneho predpisu sa do celkovej sumy dlhu nezapočítavajú záväzky z návratných zdrojov financovania prijaté na zabezpečenie predfinancovania realizácie spoločných programov Slovenskej republiky a Európskej únie. TSK k 31.12.2017 neeviduje takéto záväzky.

Celková suma dlhu je navýšená o čiastku úrokov z úveru predpísaných v súlade s Metodickým usmernením MF SR č. MF/007847/2017-31 o účtovaní úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomoci a úrokov z nich za rok 2017 v hodnote 19 192,39 Eur, ktoré budú uhradené z rozpočtu v roku 2018.

Trenčiansky samosprávny kraj spĺňa všetky ustanovenia o používaní návratných zdrojov financovania uvedené v § 17 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v platnom znení.

V tabuľkovej časti poznámok je nesprávne uvedený dátum poslednej splátky úveru 25.6.2038. Správny dátum je 25.6.2039.

Prehľad o sume dlhu v TSK za roky 2016 – 2017

v Eur

Ukazovateľ	Skutočnosť		Index 2017/2016
	k 31.12.2016	k 31.12.2017	
Celkový dlh VÚC v Eur (§17 ods.7 a 8 zákona č.583/2004 Z. z.)	48 631 037,71	46 390 069,78	0,95
Suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov v Eur	2 999 730,37	2 961 835,72	x
Skutočné bežné príjmy VÚC za predchádzajúci rok v Eur	122 503 304,35	130 475 526,00	1,07
Skutočné bežné príjmy VÚC za predchádzajúci rok (v eur) znížené o prostriedky uvedené v § 17 ods. 6 písm. b) – zmena legislatívy od 1.1.2017	x	85 129 221,80	x
Ukazovatele dlhu v %:			
a) § 17 ods. 6 písm. a) zákona č. 583/2004 Z. z.*	39,69	35,55	x
b) § 17 ods. 6 písm. b) zákona č. 583/2004 Z. z.**	2,45	3,48	x
Dlh VÚC spolu (FIN 5 – 04)	48 631 037,31	46 390 069,78	0,95
Počet obyvateľov k 31.12.	591 233***	591 233***	1,00
Dlh VÚC na 1 obyvateľa v Eur	82,26	78,46	x

* obec a vyšší územný celok môžu podľa zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak celková suma dlhu obce alebo vyššieho územného celku neprekročí 60 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka,

** obec a vyšší územný celok môžu podľa zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov na plnenie svojich úloh prijať návratné zdroje financovania, len ak suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov neprekročí 25 % skutočných bežných príjmov predchádzajúceho rozpočtového roka znížených o prostriedky poskytnuté v príslušnom rozpočtovom roku z rozpočtu iného subjektu verejnej správy, prostriedky poskytnuté z Európskej únie a iné prostriedky zo zahraničia alebo prostriedky získané podľa osobitného predpisu,

*** v čase spracovania poznámok za rok 2017 nebol Štatistickým úradom Slovenskej republiky zverejnený údaj o počte obyvateľov Trenčianskeho kraja k 31.12.2017.

Splátky istiny v roku 2017 :**2 242 052,00 Eur**

v Eur

Sledované obdobie	1. polrok 2017	2. polrok 2017	Spolu
Rok 2017	ČSOB, a. s.	ČSOB, a. s.	
Splátky istiny	1 121 026,00	1 121 026,00	2 242 052,00

Zaplatené úroky v roku 2017 :**719 783,72 Eur**

v Eur

Sledované obdobie	1. polrok 2017	2. polrok 2017	Spolu
Rok 2017	ČSOB, a. s.	ČSOB, a. s.	
Splátky úrokov	364 079,28	355 704,44	719 783,72

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:

- ✓ eliminácia vzájomných pohľadávok -185 461,54 Eur,
- ✓ eliminácia transferov (351, 355) -151 686 803,37 Eur.

V tabuľkovej časti poznámok č. tab. 23 eviduje KC TSK k 31.12.2017 v celkovej hodnote 1 914 372,83 Eur krátkodobý majetok, ktorého obstarávacía hodnota bola nižšia ako 1 700,- Eur a obstaral sa ako zásoby.

Náklady a výnosy KC TSK k 31.12.2017

v Eur

Riadok VZaS	Názov	Skutočnosť k 31.12.2016	Skutočnosť k 31.12.2017
001	Spotrebované nákupy Tr.50	30 620 226,26	31 430 032,43
006	Služby Tr. 51	13 823 820,63	15 095 859,71
011	Osobné náklady Tr. 52	103 304 315,24	108 326 411,85
017	Dane a poplatky Tr. 53	434 853,67	475 825,20
021	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť Tr.54	2 046 331,52	2 170 540,32
029	Odpisy ,R a OP, zúčtovanie časového rozlíšenia Tr. 55	12 314 527,31	9 555 621,86
040	Finančné náklady Tr. 56	1 042 475,61	1 036 686,15
050	Mimoriadne náklady Tr. 57	0,00	3 404,96
055	Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov Tr. 58	20 315 524,99	23 132 337,57
065	Účtové skupiny 50-58 celkom	183 902 075,23	191 226 720,05
066	Tržby za vlastné výkony a tovar Tr.60	62 831 924,71	64 999 493,44
070	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob Tr.61	-2 615,45	-686,77
075	Aktivácia Tr.62	1 016 305,39	1 023 549,65
080	Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov Tr.63	76 040 476,18	82 130 050,28
084	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti Tr.64	3 622 237,03	5 224 895,39
091	Zúčtov. rezerv a opr. pol. z PČ a FČ Tr.65	357 164,19	453 183,24
101	Finančné výnosy Tr.66	2 434,07	3 842,36
111	Mimoriadne výnosy Tr.67	1 948,63	463,74
126	Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov vo VUC a RO a PO zriadených obcou alebo vyšším územným celkom Tr.69	48 337 444,43	48 327 266,46
136	Účtová trieda 6 celkom	192 207 319,18	202 162 057,79
137	Výsledok hospodárenia pred zdanením	8 305 243,95	10 935 337,74
136	Splatná daň z príjmov [591]	166 237,77	161 676,12
137	Dodatočne platená daň z príjmov [595]	1 981,05	232,30
138	Výsledok hospodárenia po zdanení	8 137 025,13	10 773 429,32

Najvýznamnejšie rozdiely v nákladoch v roku 2017 oproti roku 2016 vznikli v Tr.52 – osobné náklady – zvýšenie plátov zamestnancov v zdravotníckych zariadeniach a pedagogických zamestnancov na úseku školstva – navýšenie nákladov celkom o 5 022 tis. Eur. Významný nárast nákladov eviduje KC TSK aj v nákladoch na transfery z rozpočtu VUC subjektom mimo verejnej správy (účet 586) hlavne voči verejným dopravcom prímestskej dopravy v čiastke 2 735 tis. Eur.

KC TSK eviduje zvýšenie výnosov v Tr. 60 – tržby za vlastné výkony a tovar hlavne v zdravotníckych zariadeniach za výkony zdravotnej starostlivosti voči zdravotným poisťovniam. Celkový nárast týchto výnosov eviduje KC TSK o 2 168 tis. Eur.

Zvýšený objem výnosov Tr. 63 za daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov eviduje KC TSK na dani z príjmov fyzických osôb z dôvodu vyššieho plnenia dane za rok 2017 – nárast o 6 090 tis. Eur.

Vybrané údaje o nákladoch a výnosoch k 31.12.2017 sú uvedené v tabuľkovej časti poznámok – tab. č.19 - 22

Rekapitulácia eliminačných prác vo výkaze ziskov a strát je uvedená v prílohe č. 3 textovej časti poznámok.

Eliminačné práce boli zrealizované automatizovaným spôsobom v systéme CKS. Agregované údaje nákladov a výnosov boli upravené o:

✓ eliminácia nákladov a výnosov za poskytnuté služby	-112 349,10 Eur,
✓ eliminácia transferov (účtov 584,588,589 a 691,692,699)	-52 796 675,21 Eur,
✓ eliminácia výnosov – ostatných OP z prevádzkovej činnosti	-32 729,50 Eur.

Náklady voči štatutárnemu audítorovi alebo audítorskej spoločnosti

Názov položky	Suma nákladov v Eur v roku 2017
Overenie účtovnej závierky rok 2016 - rozpustenie rezervy	11 489,99
Overenie účtovnej závierky rok 2017	10 162,50
Rezerva na overenie účtovnej závierky rok 2017	14 437,50
Overenie EON 2016 v SAD Trenčín a Prievidza	11 400,00
Uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	0,00
Daňové poradenstvo	0,00
Ostatné neaudítorské služby	0,00

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky – Uznesením Zastupiteľstva TSK č. 86/2018 zo dňa 14.5.2018 bola schválená úhrada neuhradenej náhrady preukázanej straty za služby vo verejnom záujme v prímestskej autobusovej doprave pre zmluvných dopravcov za rok 2017, pričom výška záväzku voči SAD Prievidza a.s. bola znížená o 125 163,- Eur a voči SAD Trenčín, a.s. o 9 451,-Eur. TSK korekciu zaúčtoval interným dokladom č. 105 zo dňa 18.6.2018.

Príloha č.1

Zostavený za: Trenčiansky samosprávny kraj

zostavený k: 31.12.2017

Mena: EUR

Označenie	STRANA AKTÍV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	eliminácia PZ	eliminácia transferov	dáta po konsolidácii
			Netto	Netto	Netto	Netto
a	b	c				
	SPOLU MAJETOK (r. 002 + r. 035 + r. 113 + r. 117)	001	402 866 568,86	-185 461,54	-151 686 803,37	250 994 303,95
A.	Neobežný majetok (r. 003 + r. 012 + r. 025)	002	200 830 316,30			200 830 316,30
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 004 až 011)	003	1 678 065,81			1 678 065,81
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - (072+091AÚ)	004				
2.	Softvér (013) - (073+091AÚ)	005	410 775,52			410 775,52
3.	Oceniteľné práva (014) - (074+091AÚ)	006	0,00			0,00
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	37 625,00			37 625,00
7.	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041) - (093)	010	1 229 665,29			1 229 665,29
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - (095AÚ)	011				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 013 až 024)	012	199 152 250,49			199 152 250,49
A.II.1.	Pozemky (031) - (092AÚ)	013	15 277 784,15			15 277 784,15
2.	Umelecké diela a zbierky (032) - (092AÚ)	014	39 379,97			39 379,97
3.	Predmety z drahých kovov (033) - (092AÚ)	015				
4.	Stavby (021) - (081+092AÚ)	016	143 481 814,50			143 481 814,50
5.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - (082+092AÚ)	017	7 226 586,62			7 226 586,62
6.	Dopravné prostriedky (023) - (083+092AÚ)	018	1 593 250,78			1 593 250,78
7.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - (085+092AÚ)	019	183 605,81			183 605,81
8.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - (086+092AÚ)	020	0,00			0,00
9.	Drobný dlhodobý hmotný majetok (028) - (088+092AÚ)	021	166 453,20			166 453,20

10.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029) - (089+092AÚ)	022	8 167 065,55			8 167 065,55
11.	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042) - (094)	023	23 016 309,91			23 016 309,91
12.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - (095AÚ)	024				
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 026 + r. 027 + r. 029 až 034)	025				
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke (061) - (096AÚ)	026				
2.	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom (062) - (096AÚ)	027				
	z toho: goodwill	028				
3.	Realizovateľné cenné papiere a podiely (063) - (096AÚ)	029				
4.	Dlhové cenné papiere držané do splatnosti (065) - (096AÚ)	030				
5.	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku (066) - (096AÚ)	031				
6.	Ostatné pôžičky (067) - (096AÚ)	032				
7.	Ostatný dlhodobý finančný majetok (069) - (096AÚ)	033				
8.	Obstaranie dlhodobého finančného majetku (043) - (096AÚ)	034				
B.	Obežný majetok r. 036 + r. 042 + r. 050 + r. 063 + r. 088+ r. 101 + r. 107	035	201 255 225,33	-185 461,54	-151 657 915,71	49 411 848,08
B.I.	Zásoby súčet (r. 037 až 041)	036	3 183 230,14			3 183 230,14
B.I.1.	Materiál (112 + 119) - (191)	037	2 845 530,96			2 845 530,96
2.	Nedokončená výroba a polotovary (121 + 122) - (192 + 193)	038				
3.	Výrobky (123) - (194)	039	1 589,75			1 589,75
4.	Zvieratá (124) - (195)	040	138,31			138,31
5.	Tovar (132 + 133 + 139 - 196)	041	335 971,12			335 971,12
B.II.	Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy súčet (r. 043 až r. 049)	042	151 660 962,89		-151 657 915,71	3 047,18
B.II.1.	Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa (351)	043	601 850,40		-601 850,40	0,00
2.	Zúčtovanie transferov štátneho rozpočtu (353)	044				
3.	Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a vyššieho územného celku (355)	045	151 056 065,31		-151 056 065,31	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	806,98			806,98

6.	Zúčtovanie transferov zo štátneho rozpočtu iným subjektom (358)	048				
7.	Zúčtovanie transferov medzi subjektami verejnej správy a iné zúčtovania (359)	049	2 240,20			2 240,20
B. III.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 051 až 061)	050	496 826,61			496 826,61
B.III.1.	Odberatelia (311AÚ) - (391AÚ)	051				
2.	Zmenky na inkaso (312AÚ) - (391AÚ)	052				
3.	Pohľadávky za eskontované cenné papiere (313AÚ) - (391AÚ)	053				
4.	Ostatné pohľadávky (315AÚ) - (391AÚ)	054				
5.	Pohľadávky voči zamestnancom (335AÚ) - (391AÚ)	055				
6.	Pohľadávky voči združeniu (369AÚ) - (391AÚ)	056				
7.	Pohľadávky a záväzky z pevných termínových operácií (373AÚ) - (391AÚ)	057				
8.	Pohľadávky z nájmu (374AÚ) - (391AÚ)	058				
9.	Pohľadávky z vydaných dlhopisov (375AÚ) - (391AÚ)	059				
10.	Nakúpené opcie (376AÚ) - (391AÚ)	060				
11.	Iné pohľadávky (378AÚ) - (391AÚ)	061	496 826,61			496 826,61
	z toho: odložená daňová pohľadávka	062				
B.IV.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 064 až 087)	063	10 626 740,20	-185 461,54		10 441 278,66
B.VI.1.	Odberatelia (311AÚ) - (391AÚ)	064	8 665 611,47	-6 681,09		8 658 930,38
2.	Zmenky na inkaso (312AÚ) - (391AÚ)	065				
3.	Pohľadávky za eskontované cenné papiere (313AÚ) - (391AÚ)	066				
4.	Poskytnuté prevádzkové preddavky (314) - (391AÚ)	067	7 293,50			7 293,50
5.	Ostatné pohľadávky (315AÚ) - (391AÚ)	068	216 347,09	-1 469,44		214 877,65
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	699 207,10	-274,20		698 932,90
9.	Pohľadávky z daňových príjmov obcí a vyšších územných celkov (319) - (391AÚ)	072				
10.	Pohľadávky voči zamestnancom (335AÚ) - (391AÚ)	073	32 428,59			32 428,59
11.	Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia (336) - (391AÚ)	074				
12.	Daň z príjmov (341) - (391AÚ)	075	28 343,09			28 343,09
13.	Ostatné priame dane (342) - (391AÚ)	076				

14.	Daň z pridanej hodnoty (343) - (391AÚ)	077	825,63			825,63
15.	Ostatné dane a poplatky (345) - (391AÚ)	078				
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	461,86			461,86
19.	Pohľadávky z vydaných dlhopisov (375AÚ) - (391AÚ)	082				
20.	Nakúpené opcie (376AÚ) - (391AÚ)	083				
21.	Iné pohľadávky (378AÚ) - (391AÚ)	084	975 502,98	-177 036,81		798 466,17
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	718,89			718,89
B.V.	Finančné účty súčet (r. 089 až 100)	088	35 287 465,49			35 287 465,49
B.V.1.	Pokladnica (211)	089	25 547,38			25 547,38
2.	Ceniny (213)	090	42 495,45			42 495,45
3.	Bankové účty (221AÚ +/- 261)	091	35 219 422,66			35 219 422,66
4.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221AÚ)	092				
5.	Výdavkový rozpočtový účet (222)	093				
6.	Príjmový rozpočtový účet (223)	094				
7.	Majetkové cenné papiere na obchodovanie (251) - (291AÚ)	095				
8.	Dlhové cenné papiere na obchodovanie (253) - (291AÚ)	096				
9.	Dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti (256) - (291AÚ)	097				
10.	Ostatné realizovateľné cenné papiere (257) - (291AÚ)	098				
11.	Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259) - (291AÚ)	099				
12.	Účty Štátnej pokladnice (účtová skupina 28)	100				
B.VI.	Poskytnuté návratné finančné výpomoci dlhodobé súčet (r. 102 až r. 106)	101				
B.VI. 1	Poskytnuté návratné finančné výpomoci subjektom v rámci konsolidovaného celku (271AÚ) - (291AÚ)	102				
2.	Poskytnuté návratné finančné výpomoci ostatným subjektom verejnej správy (272AÚ) - (291AÚ)	103				
3.	Poskytnuté návratné finančné výpomoci podnikateľským subjektom (274AÚ) - (291AÚ)	104				
4.	Poskytnuté návratné finančné výpomoci ostatným organizáciám (275AÚ) - (291AÚ)	105				

5.	Poskytnuté návratné finančné výpomoci fyzickým osobám (277AÚ) - (291AÚ)	106				
B.VII.	Poskytnuté návratné finančné výpomoci krátkodobé súčet (r. 108 až r. 112)	107	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	781 027,23		-28 887,66	752 139,57
C. 1.	Náklady budúcich období (381)	114	777 284,69		-28 887,66	748 397,03
2.	Komplexné náklady budúcich období (382)	115				
3.	Príjmy budúcich období (385)	116	3 742,54			3 742,54
D.	Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice (účtová skupina 20)	117				

Príloha č.2

zostavený za: Trenčiansky samosprávny kraj

Zostavený k: 31.12.2017

Mena: EUR

Označenie	STRANA PASÍV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	eliminácia PZ	eliminácia transferov	eliminácia OP k pohľadávkam a rezerv	ostatné zúčtovania po KK	dáta po konsolidácii
			Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto
a	b	c						
	VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 119 + r. 130 + r. 185 + r. 188	118	402 866 568,86	-185 461,54	-151 686 803,37	0,00	0,00	250 994 303,95
A.	Vlastné imanie r. 120 + r. 123 + r. 126 + r. 129	119	93 172 874,50			0,00	0,00	93 172 874,50
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	3 190 109,84				-3 190 109,84	0,00
A.II.1.	Zákonný rezervný fond (421)	124	3 190 109,84				-3 190 109,84	0,00
2.	Ostatné fondy (427)	125						
A.III.	Výsledok hospodárenia súčet (r. 127 až 128)	126	89 982 764,66			0,00	3 190 109,84	93 172 874,50
A.III.1.	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+/- 428)	127	79 176 605,84			32 729,50	3 190 109,84	82 399 445,18
2.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (+/-) r. 001 - (r. 120 + r. 123 + r. 127 + r. 129 + r. 130 + r. 185 + r. 188)	128	10 806 158,82			-32 729,50		10 773 429,32
A.IV.	Podiely iných účtovných jednotiek	129						
B.	Závazky súčet r. 131 + r. 136 + r. 144 + r. 156 + r. 178	130	275 728 604,78	-185 461,54	-151 657 915,71	0,00		123 885 227,53
B.I.	Rezervy súčet (r. 132 až 135)	131	1 099 356,29			0,00		1 099 356,29
B.I.1.	Rezervy zákonné dlhodobé (451AÚ)	132						
2.	Ostatné rezervy (459AÚ)	133	95 352,46					95 352,46
3.	Rezervy zákonné krátkodobé (323AÚ, 451AÚ)	134	134 045,28					134 045,28
4.	Ostatné krátkodobé rezervy (323AÚ, 459AÚ)	135	869 958,55			0,00		869 958,55
B.II.	Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy súčet (r. 137 až r. 143)	136	152 068 321,98		-151 657 915,71			410 406,27
B.II.1.	Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa (351)	137	601 850,40		-601 850,40			0,00

2.	Zúčtovanie transferov štátneho rozpočtu (353)	138						
3.	Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a vyššieho územného celku (355)	139	151 056 065,31		-151 056 065,31			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	405 406,27					405 406,27
6.	Zúčtovanie transferov zo štátneho rozpočtu iným subjektom (358)	142						
7.	Zúčtovanie transferov medzi subjektami verejnej správy a iné zúčtovania (359)	143	5 000,00					5 000,00
B.III.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 145 až 153 + r. 155)	144	938 552,66					938 552,66
B.III.1.	Ostatné dlhodobé záväzky (479AÚ)	145	163 364,02					163 364,02
2.	Dlhodobé prijaté preddavky (475AÚ)	146						
3.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478AÚ)	147						
4.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	148	261 972,77					261 972,77
5.	Záväzky z nájmu (474AÚ)	149	495 354,80					495 354,80
6.	Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476AÚ)	150	17 861,07					17 861,07
7.	Pohľadávky a záväzky z pevných termínových operácií (373AÚ)	151						
8.	Predané opcie (377AÚ)	152						
9.	Iné záväzky (379AÚ)	153						
	z toho: odložený daňový záväzok	154						
10.	Vydané dlhopisy dlhodobé (473AÚ) - (255AÚ)	155						
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 157 až 177)	156	75 232 304,07	-185 461,54				75 046 842,53
B.IV.1.	Dodávatelia (321)	157	15 078 798,20	-22 232,23				15 056 565,97
2.	Zmenky na úhradu (322, 478AÚ)	158						
3.	Prijaté preddavky (324, 475AÚ)	159	268 583,13					268 583,13
4.	Ostatné záväzky (325, 479AÚ)	160	661 260,75	-1 469,44				659 791,31
5.	Nevyfakturované dodávky (326, 476AÚ)	161	360 193,86	-158,46				360 035,40
6.	Záväzky z nájmu (474AÚ)	162	18 311,42					18 311,42
7.	Pohľadávky a záväzky z pevných termínových operácií (373AÚ)	163						
8.	Predané opcie (377AÚ)	164						
9.	Iné záväzky (379AÚ)	165	4 434 582,65	-161 601,41				4 272 981,24
10.	Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov (367)	166						
11.	Záväzky voči združeniu (368)	167						

12.	Zamestnanci (331)	168	5 402 900,12					5 402 900,12
13.	Ostatné záväzky voči zamestnancom (333)	169	585,73					585,73
14.	Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia (336)	170	44 342 243,42					44 342 243,42
15.	Daň z príjmov (341)	171	54 103,37					54 103,37
16.	Ostatné priame dane (342)	172	1 117 593,15					1 117 593,15
17.	Daň z pridanej hodnoty (343)	173	291 350,02					291 350,02
18.	Ostatné dane a poplatky (345)	174	125 652,78					125 652,78
19.	Spojovací účet pri združení (396AÚ)	175						
20.	Zúčtovanie s Európskou úniou (371AÚ) - (391AÚ)	176	230 182,94					230 182,94
21.	Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy (372AÚ)	177	2 845 962,53					2 845 962,53
B.V.	Bankové úvery a výpomoci súčet (r. 179 až 184)	178	46 390 069,78					46 390 069,78
B.V.1.	Bankové úvery dlhodobé (461AÚ)	179	44 128 825,39					44 128 825,39
2.	Bežné bankové úvery (461AÚ, 221AÚ, 231, 232)	180	2 261 244,39					2 261 244,39
3.	Vydané dlhopisy krátkodobé (473AÚ, 241) - (255AÚ)	181						
4.	Ostatné krátkodobé finančné výpomoci (249)	182						
5.	Prijaté návratné finančné výpomoci od subjektov verejnej správy dlhodobé (273AÚ)	183						
6.	Prijaté návratné finančné výpomoci od subjektov verejnej správy krátkodobé (273AÚ)	184						
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 186 + r. 187)	185	33 965 089,58		-28 887,66			33 936 201,92
C.1.	Výdavky budúcich období (383)	186	3 091,74					3 091,74
2.	Výnosy budúcich období (384)	187	33 961 997,84		-28 887,66			33 933 110,18
D.	Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice (účtová skupina 20)	188						

Príloha č.3

Zostavený za: Trenčiansky samosprávny kraj

zostavený k: 31.12.2017

Mena: EUR

Číslo účtu alebo skupiny	Náklady	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	eliminácia N/V	eliminácia transferov	eliminácia OP k pohľadávkam a rezerv	dáta po konsolidácii
a	b	c	1	10	11	15	24
50	Spotrebované nákupy (r. 002 až r. 005)	001	31 446 552,05	-16 519,62			31 430 032,43
501	Spotreba materiálu	002	21 237 946,37	-7 930,95			21 230 015,42
502	Spotreba energie	003	6 737 690,06	-8 588,67			6 729 101,39
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	004					
504, 507	Predaný tovar, Predaná nehnuteľnosť	005	3 470 915,62				3 470 915,62
51	Služby (r. 007 až r. 010)	006	15 146 244,83	-50 385,12			15 095 859,71
511	Opravy a udržiavanie	007	7 207 071,03	-2 964,60			7 204 106,43
512	Cestovné	008	474 239,92	-360,95			473 878,97
513	Náklady na reprezentáciu	009	66 394,22	-13 695,44			52 698,78
518	Ostatné služby	010	7 398 539,66	-33 364,13			7 365 175,53
52	Osobné náklady (r. 012 až r. 016)	011	108 371 410,76	-44 998,91			108 326 411,85
521	Mzdové náklady	012	77 776 077,60				77 776 077,60
524	Zákonné sociálne poistenie	013	26 902 792,22				26 902 792,22
525	Ostatné sociálne poistenie	014	591 491,52				591 491,52
527	Zákonné sociálne náklady	015	3 062 547,24	-44 998,91			3 017 548,33
528	Ostatné sociálne náklady	016	38 502,18				38 502,18
53	Dane a poplatky (r. 018 až r. 020)	017	475 825,20				475 825,20
531	Daň z motorových vozidiel	018	8 880,30				8 880,30
532	Daň z nehnuteľností	019	229 276,64				229 276,64

538	Ostatné dane a poplatky	020	237 668,26				237 668,26
54	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť (r. 022 až r. 028)	021	2 170 985,77	-445,45			2 170 540,32
541	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	022	139 660,08				139 660,08
542	Predaný materiál	023	78 443,89				78 443,89
544	Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	024	423 255,37	-245,45			423 009,92
545	Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	025	42 576,94	-200,00			42 376,94
546	Odpis pohľadávky	026	25 889,86				25 889,86
548	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	027	1 438 829,12				1 438 829,12
549	Manká a škody	028	22 330,51				22 330,51
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	9 555 621,86				9 555 621,86
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	030	8 735 463,51				8 735 463,51
	Rezervy a opravné položky z prevádzkovej činnosti (r. 032 až r. 035)	031	820 158,35				820 158,35
552	Tvorba zákonných rezerv z prevádzkovej činnosti	032	134 065,28				134 065,28
553	Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	033	238 750,75				238 750,75
557	Tvorba zákonných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	034	5 468,35				5 468,35
558	Tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	035	441 873,97				441 873,97
	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	1 036 686,15				1 036 686,15

561	Predané cenné papiere a podiely	041					
562	Úroky	042	720 867,79				720 867,79
563	Kurzové straty	043	115,51				115,51
564	Náklady na precenenie cenných papierov	044					
566	Náklady na krátkodobý finančný majetok	045					
567	Náklady na derivátové operácie	046					
568	Ostatné finančné náklady	047	315 626,69				315 626,69
569	Manká a škody na finančnom majetku	048	76,16				76,16
	Podiel konsolidujúcej účtovnej jednotky na výsledku hospodárenia pridružených účtovných jednotiek verejnej správy	049					
57	Mimoriadne náklady (r. 051 až r. 054)	050	3 404,96				3 404,96
572	Škody	051					
574	Tvorba rezerv	052					
578	Ostatné mimoriadne náklady	053	3 404,96				3 404,96
579	Tvorba opravných položiek	054					
58	Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov (r. 056 až r. 064)	055	75 929 012,78		-52 796 675,21		23 132 337,57
581	Náklady na transfery zo štátneho rozpočtu do štátnych rozpočtových organizácií a príspevkových organizácií	056					
582	Náklady na transfery zo štátneho rozpočtu ostatným subjektom verejnej správy	057					
583	Náklady na transfery zo štátneho rozpočtu subjektom mimo verejnej správy	058					

584	Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku do rozpočtových organizácií a príspevkových organizácií zriadených obcou alebo vyšším územným celkom	059	44 832 243,05		-44 832 243,05		0,00
585	Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku ostatným subjektom verejnej správy	060	177 752,68				177 752,68
586	Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku subjektom mimo verejnej správy	061	22 953 030,63				22 953 030,63
587	Náklady na ostatné transfery	062	1 554,26				1 554,26
588	Náklady z odvodu príjmov	063	7 753 556,59		-7 753 556,59		0,00
589	Náklady z budúceho odvodu príjmov	064	210 875,57		-210 875,57		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	244 135 744,36	-112 349,10	-52 796 675,21		191 226 720,05
Číslo účtu alebo skupiny	Výnosy, daň z príjmov a výsledok hospodárenia	c	Bežné účtovné obdobie	eliminácia N/V	eliminácia transferov	eliminácia OP k pohľadávkam a rezerv	dáta po konsolidácii
60	Tržby za vlastné výkony a tovar (r. 067 až r. 069)	066	65 079 238,41	-79 744,97			64 999 493,44
601	Tržby za vlastné výrobky	067	149 360,26	-2 872,03			146 488,23
602	Tržby z predaja služieb	068	60 867 879,89	-76 872,94			60 791 006,95
604, 607	Tržby za tovar, Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	069	4 061 998,26				4 061 998,26
61	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob (r. 071 až r. 074)	070	-686,77				-686,77
611	Zmena stavu nedokončenej výroby	071					
612	Zmena stavu polotovarov	072					
613	Zmena stavu výrobkov	073	-683,47				-683,47
614	Zmena stavu zvierat	074	-3,30				-3,30
62	Aktivácia (r. 076 až r. 079)	075	1 023 549,65				1 023 549,65
621	Aktivácia materiálu a tovaru	076	757 265,81				757 265,81

622	Aktivácia vnútroorganizačných služieb	077	266 283,84				266 283,84
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	82 130 050,28				82 130 050,28
631	Daňové a colné výnosy štátu	081					
632	Daňové výnosy samosprávy	082	82 097 431,63				82 097 431,63
633	Výnosy z poplatkov	083	32 618,65				32 618,65
64	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti (r. 085 až r. 090)	084	5 257 499,52	-32 604,13			5 224 895,39
641	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	085	1 641 049,63				1 641 049,63
642	Tržby z predaja materiálu	086	89 424,71	-3 434,27			85 990,44
644	Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	087	23 625,00	-45,45			23 579,55
645	Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	088	14 084,77	-400,00			13 684,77
646	Výnosy z odpísaných pohľadávok	089					
648	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	090	3 489 315,41	-28 724,41			3 460 591,00
65	Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej činnosti a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia (r. 092 + r. 097 + r. 100)	091	485 912,74			-32 729,50	453 183,24
	Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej činnosti (r. 093 až r. 096)	092	485 912,74			-32 729,50	453 183,24
652	Zúčtovanie zákonných rezerv z prevádzkovej činnosti	093	134 001,76				134 001,76
653	Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	094	153 970,40				153 970,40
657	Zúčtovanie zákonných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	095	6 803,39				6 803,39
658	Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	096	191 137,19			-32 729,50	158 407,69

	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	3 842,36				3 842,36
661	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	102					
662	Úroky	103	2 549,90				2 549,90
663	Kurzové zisky	104					
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	1 292,46				1 292,46
	Podiel konsolidujúcej účtovnej jednotky na výsledku hospodárenia pridružených účtovných jednotiek verejnej správy	110					
67	Mimoriadne výnosy (r. 112 až r. 115)	111	463,74				463,74
672	Náhrady škôd	112	463,74				463,74
674	Zúčtovanie rezerv	113					
678	Ostatné mimoriadne výnosy	114					
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	101 123 941,67		-52 796 675,21		48 327 266,46
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	38 016 034,16		-38 016 034,16		0,00
692	Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku v rozpočtových organizáciách a príspevkových organizáciách zriadených obcou alebo vyšším územným celkom	128	6 814 008,89		-6 814 008,89		0,00

693	Výnosy samosprávy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu a od iných subjektov verejnej správy	129	45 839 562,10		-2 200,00		45 837 362,10
694	Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu a od iných subjektov verejnej správy	130	1 674 692,06				1 674 692,06
695	Výnosy samosprávy z bežných transferov od Európskej únie	131	452 110,51				452 110,51
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	277 474,37				277 474,37
698	Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	134	83 383,18				83 383,18
699	Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	135	7 964 432,16		-7 964 432,16		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	255 103 811,60	-112 349,10	-52 796 675,21	-32 729,50	202 162 057,79
Výsledok hospodárenia pred zdanením (r. 136 mínus r. 065) (+/-)		137	10 968 067,24	0,00	0,00	-32 729,50	10 935 337,74
591	Splatná daň z príjmov	138	161 676,12				161 676,12
595	Dodatočne platená daň z príjmov	139	232,30				232,30
Výsledok hospodárenia po zdanení r. 137 mínus (r. 138, r. 139) (+/-)		140	10 806 158,82	0,00	0,00	-32 729,50	10 773 429,32
	z toho: pripadajúci na podiely iných účtovných jednotiek	141					