

Poznámky konsolidovanej účtovnej závierky mesta Trstená k 31. 12. 2018

Čl. I Všeobecné údaje

1.)

Názov konsolidujúcej účtovnej jednotky: **Mesto Trstená**

IČO: **00314897**

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

Konsolidované účtovné jednotky:

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

Uvedené jednotky predstavujú konsolidovaný celok.

2.) Evidenčný počet zamestnancov počas účtovného obdobia konsolidovaného celku verejnej správy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje konsolidovaná účtovná závierka účtovnej jednotky verejnej správy: **212**

z toho počet vedúcich zamestnancov: **17**

Organizácia - účtovná jednotka	Počet zamestnancov k 31.12.2018	Z toho riadiacich
Mesto Trstená	75	8
Základná škola	66	3
Centrum voľného času	6	1
Základná umelecká škola	24	2
Materská škola	40	2
Trstenské technické služby – TTS, s.r.o.	1	1
Celkom	212	17

3.) Deň, ku ktorému bola zostavená individuálna účtovná závierka každej konsolidovanej účtovnej jednotky: 31. 12. 2018

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

Názov účtovnej jednotky	Oravská vodárenská spoločnosť, a. s.
IČO	36672254
Druh vzťahu	akcionár
Právna forma	Akciová spoločnosť
Podiel na vlastnom imaní (%)	5,695
Názov účtovnej jednotky	Oravská vodárenská spoločnosť, a. s.
Podiel na hlasovacích právach (%)	5,695
Sídlo - Názov obce	Dolný Kubín
- PSČ	026 80
- Ulica a číslo	Bysterecká 2180

5.) Oceňovanie majetku a záväzkov:

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

	výnosy budúcich období sa oceňujú menovitou hodnotou a vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
p) deriváty pri nadobudnutí	obstarávacou cenou

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- ☒ dopravné
- ☒ montáž

Dlhodobý majetok získaný darovaním alebo delimitáciou sa oceňuje reálnou hodnotou.

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 reálnou hodnotou .

b) Dlhodobý finančný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou.

c) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s ich obstaraním. Vyskytujúce sa náklady súvisiace s obstaraním v účtovnej jednotke:

- ☒ dopravné

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reálnou hodnotou (napr. určenou v darovacej zmluve alebo určenou komisiou pre oceňovanie).

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

d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

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

e) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Záväzky

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

h) Rezervy

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

Oceňujú sa menovitou hodnotou v očakávanej výške záväzku

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

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

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

j) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

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

l) Cudzia mena

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

m) Účtovná jednotka nie je platiteľom dane z pridanej hodnoty. V prípadoch, keď dodávatelia sú platiteľmi DPH, fakturovaná DPH je súčasťou ocenenia dlhodobého majetku, zásob, nákladov.

Podstata odpisovania dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa

vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína odo dňa jeho zaradenia do používania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé

eurá smerom nahor. Metóda odpisovania sa používa lineárna. Predpokladaná doba užívania

a odpisové sadzby sú stanovené takto:

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

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

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

Čl. II

Informácie o metódach a postupoch konsolidácie

1.)Postup zahrňovania účtovných jednotiek do konsolidovanej účtovnej závierky

Konsolidujúca účtovná jednotka použila metódu úplnej konsolidácie.

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

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

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

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

Medzi účtovnými jednotkami konsolidovaného celku nevznikol medzivýsledok, nakoľko v roku 2018 nebol medzi nimi realizovaný predaj majetku.

Čl. III

Informácie o údajoch aktív a pasív

AKTÍVA

Mesto Trstená

	Číslo riadku		Obstarávací cena					Oprávky				Zostatková hodnota	
Položka majetku		2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	2018	2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	2018	2017	2018
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	16	17
Aktivované náklady na vývoj	1												
Softvér	2	26 269,66	0,00			26 269,66	21 481,66	1250,00			22 731,66	4 788,00	3 538,00
Oceniteľné práva	3												
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	4	3 561,66				3 561,66	3 561,66				3 561,66	0,00	0,00
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	5	76 579,29				76 579,29	69 560,19	7 019,10			76 579,29	7 019,10	0,00
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	6	0,00	0,00	0,00		0,00							
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	7												
Dlhodobý nehmotný majetok spolu (súčet r. 01 až 07)	8	106 410,61	0,00	0,00	0,00	106 410,61	94 603,51	8 269,10	0,00	0,00	102 872,61	11 807,10	3 538,00
Pozemky	9	2 132 409,48	192 932,20	47 061,32	0,00	2 278 280,36						2 132 409,48	2 278 280,36
Umelecké diela a zbierky	10	17 842,07	3434,00	2323,58		18 952,49						17 842,07	18 952,49
Predmety z drahých kovov	11												
Stavby	12	21 815 965,92	1552608,63	86 079,54	88 004,07	23 370499,08	7 570 967,86	641 149,90	83 487,54		8 128 630,22	14 244 998,06	15 241 868,86
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	13	710 782,47	79 284,92	42 828,51	1368,00	748606,88	408 045,59	69 139,08	34 866,51		442 318,16	302 736,88	306 288,72
Dopravné prostriedky	14	532 937,12	0,00	29 059,12		503878,00	360 072,04	74 174,00	29 059,12		405 186,92	172 865,08	98 691,08
Pestovateľské celky trvalých porastov	15												
Základné stádo a ťažné zvieratá	16												
Drobný dlhodobý hmotný majetok	17												
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	18												
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	19	338 882,85	1 857581,49	1828259,75	-89372,07	278832,52						338 882,85	278 832,52
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	20												
Dlhodobý hmotný majetok spolu (súčet r. 09 až 20)	21	25 548 819,91	3 685 841,24	2 035 611,82	0,00	27 199 049,33	8 339 085,49	784 462,98	147 413,17	0,00	8 976 135,30	17 209 734,42	18 222 914,03
Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	22	45 000,00	0,00			45 000,00						45 000,00	45 000,00
Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	23												
Realizovateľné cenné papiere a podiely	24	1 021 850,24				1 021 850,24						1 021 850,24	1 021 850,24
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	25												
Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	26												

Ostatné pôžičky	27												
Ostatný dlhodobý finančný majetok	28												
Obstaranie dlhodobého finančného majetku	29	0,00	0,00	0,00		0,00							
Dlhodobý finančný majetok spolu (súčet r. 22 až 29)	30	1 066 850,24	0,00	0,00	0,00	1 066 850,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 066 850,24	1 066 850,24
Neobežný majetok spolu (r. 08 + r. 21 + r. 30)	31	26 722 080,76	3 685 841,24	2 035 611,82	0,00	28 372 310,18	8 433 689,00	792 732,08	147 413,17	0,00	9 079 007,91	18 288 391,76	19 293 302,27
Neobežný majetok spolu (r. 09 + r. 22 + r. 31)	32	26 722 080,76	3 685 841,24	2 035 611,82	0,00	28 372 310,18	8 433 689,00	792 732,08	147 413,17	0,00	9 079 007,91	18 288 391,76	19 293 302,27

ZŠ P.O.Hviezdoslava

Položka majetku	Číslo riadku	Obstarávacía cena					Oprávk y					Zostatková hodnota	
		2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	2018	2017	Prírastky	Úbytky	Presun y	2018	2017	2018
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	16	17
a	b												
Aktivované náklady na vývoj	01												
Softvér	02												
Oceniteľné práva	03												
Goodwill alebo záporný goodwill z konsolidácie kapitálu	04												
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	05	684,03	0,00	0,00		684,03	684,03		0,00		684,03	0,00	0,00
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	06												
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	07												
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	08												
Dlhodobý nehmotný majetok spolu (súčet r. 01 až 08)	09	684,03	0,00	0,00	0,00	684,03	684,03		0,00		684,03	0,00	0,00
Pozemky	10												
Umelecké diela a zbierky	11	3 319,39	0,00			3 319,39	0,00				0,00	3 319,39	3 319,39
Predmety z drahých kovov	12												
Stavby	13	2 448 702,39	2592,00			2 451 294,39	1 209 516,56	64 102,20	0,00	0,00	1 273 618,76	1 239 185,83	1 177 675,63
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	14	53 771,56	7 962,80			61 733,56	48 004,65	2 923,12	0,00		50 927,77	5 766,91	10 805,79
Dopravné prostriedky	15												
Pestovateľské celky trvalých porastov	16												
Základné stádo a ťažné zvieratá	17												
Drobný dlhodobý hmotný majetok	18			0,00			0,00		0,00		0,00		
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	19		10 554,00	10 554,00									
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	20		0,00	0,00									
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	21												
Dlhodobý hmotný majetok spolu (súčet r. 10 až 22)	22	2 505 793,34	21 108,00	10 554,00	0,00	2 516 347,34	1 257 521,21	67 025,32	0,00		1 324 546,53	1 248 272,13	1 191 800,81

Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	23												
Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	24												
Realizovateľné cenné papiere a podiely	25												
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	26												
Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	27												
Ostatné pôžičky	28												
Ostatný dlhodobý finančný majetok	29												
Obstaranie dlhodobého finančného majetku	30												
Dlhodobý finančný majetok spolu (súčet r. 23 až 31)	31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Neobežný majetok spolu (r. 09 + r. 22 + r. 31)	32	2 506 477,37	21 108,00	10 554,00	0,00	2 517 031,37	1 258 205,24	67 025,32	0,00		1 325 230,56	1 248 272,13	1 191 800,81

CVČ

Položka majetku	Číslo riadku	Obstarávacia cena					Oprávky					Zostatková hodnota	
		2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	2018	2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	2018	2017	2018
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	16	17
Aktivované náklady na vývoj	1												
Softvér	2												
Oceniteľné práva	3												
Goodwil alebo záporný goodwill	4												
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	5												
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	6												
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	7												
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	8												
Dlhodobý nehmotný majetok spolu (súčet r. 01 až 08)	9												
Pozemky	10												
Umelecké diela a zbierky	11												
Predmety z drahých kovov	12												
Stavby	13												
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	14	3 800,00	0,00			3 800,00	2 375,10	633,36			3 008,46	1 424,90	791,54
Dopravné prostriedky	15												
Pestovateľské celky trvalých porastov	16												
Základné stádo a ťažné zvieratá	17												

Drobný dlhodobý hmotný majetok	18												
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	19												
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	20												
Poskytnuté preddavky na dlh. hmotný maj.	21												
Dlhodobý hmotný majetok spolu (súčet r. 10 až 21)	22	3 800,00	0,00	0,00	0,00	3 800,00	2 375,10	633,36	0,00	0,00	3 008,46	1 424,90	791,54
Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	23												
Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	24												
Realizovateľné cenné papiere a podiely	25												
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	26												
Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	27												
Ostatné pôžičky	28												
Ostatný dlhodobý finančný majetok	29												
Obstaranie dlhodobého finančného majetku	30												
Dlhodobý finančný majetok spolu (súčet r. 22 až 29)	31												
Neobežný majetok spolu (r. 09 + r. 22 + r. 31)	32	3 800,00	0,00			3 800,00	2 375,10	633,36			3 008,46	1 424,90	791,54

ZUŠ

Položka majetku	Číslo riadku	Obstarávacia cena					Oprávky					Zostatková hodnota	
		2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	2018	2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	2018	2017	2018
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	16	17
Aktivované náklady na vývoj	01												
Softvér	02												
Oceniteľné práva	03												
Goodwill alebo záporný goodwill z konsolidácie kapitálu	04												
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	05												
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	06												
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	07												
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	08												
Dlhodobý nehmotný majetok spolu (súčet r. 01 až 08)	09												
Pozemky	10												
Umelecké diela a zbierky	11												
Predmety z drahých kovov	12												

Stavby	13	14 534,00				14 534,00	4 219,00	728,00	0,00		4 947,00	10 315,00	9 587,00
Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	14	14 413,09	5 990,00	2 492,70		17 910,39	9 822,09	1 117,00	2 492,70		8 446,39	4 591,00	9 464,00
Dopravné prostriedky	15												
Pestovateľské celky trvalých porastov	16												
Základné stádo a ťažné zvieratá	17												
Drobný dlhodobý hmotný majetok	18												
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	19												
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	20												
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	21												
Dlhodobý hmotný majetok spolu (súčet r. 09 až 21)	22	28 947,09	5 990,00	2 492,70	0,00	32 444,39	14 041,09	1 845,00	2 492,70	0,00	13 393,39	14 906,00	19 051,00
Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	23												
Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	24												
Realizovateľné cenné papiere a podiely	25												
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	26												
Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	27												
Ostatné pôžičky	28												
Ostatný dlhodobý finančný majetok	29												
Obstaranie dlhodobého finančného majetku	30												
Dlhodobý finančný majetok spolu (súčet r. 22 až 30)	31												
Neobežný majetok spolu (r. 09 + r. 22 + r. 31)	32	28 947,09	5 990,00	2 492,70	0,00	32 444,39	14 041,09	1 845,00	2 492,70	0,00	13 393,39	14 906,00	19 051,00

MŠ

Položka majetku	Číslo riadku	Obstarávacia cena					Oprávk y					Zostatková hodnota	
		2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	2018	2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	2018	2017	2018
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	16	17
Aktivované náklady na vývoj	01												
Softvér	02												
Oceniteľné práva	03												
Goodwill alebo záporný goodwill z konsolidácie kapitálu	04												
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	05												
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	06												
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	07												
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	08												

Dlhodobý nehmotný majetok spolu (súčet r. 01 až 08)	09												
Pozemky	10												
Umelecké diela a zbierky	11												
Predmety z drahých kovov	12												
Stavby	13	1 414 921,77				1 414 921,77	516 215,90	35 639,40			551 855,30	898 705,87	863 066,47
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	14	32 469,79	0,00			32 469,79	21 262,46	2 157,72			23 420,18	11 207,33	9 049,61
Dopravné prostriedky	15												
Pestovateľské celky trvalých porastov	16												
Základné stádo a ťažné zvieratá	17												
Drobný dlhodobý hmotný majetok	18												
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	19												
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	20												
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	21												
Dlhodobý hmotný majetok spolu (súčet r. 09 až 21)	22	1 447 391,56	0,00	0,00	0,00	1 447 391,56	537 478,36	37 797,12	0,00	0,00	575 275,48	909 913,20	872 116,08
Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	23												
Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	24												
Realizovateľné cenné papiere a podiely	25												
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	26												
Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	27												
Ostatné pôžičky	28												
Ostatný dlhodobý finančný majetok	29												
Obstaranie dlhodobého finančného majetku	30												
Dlhodobý finančný majetok spolu (súčet r. 22 až 30)	31												
Neobežný majetok spolu (r. 09 + r. 22 + r. 31)	32	1 447 391,56	0,00	0,00	0,00	1 447 391,56	537 478,36	37 797,12	0,00	0,00	575 275,48	909 913,20	872 116,08

TTS, s.r.o.

	Číslo riadku	Obstarávacia cena					Oprávky					Zostatková hodnota	
Položka majetku		2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	2018	2017	Prírastky	Úbytky	Presun y	2018	2017	2018
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	16	17
Aktivované náklady na vývoj	01												
Softvér	02												
Oceniteľné práva	03												
Goodwill alebo záporný goodwill z konsolidácie kapitálu	04												
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	05												

Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	06												
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	07												
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	08												
Dlhodobý nehmotný majetok spolu (súčet r. 01 až 08)	09												
Pozemky	10												
Umelecké diela a zbierky	11												
Predmety z drahých kovov	12												
Stavby	13												
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	14	124 704,66	51 369,17	0,00		176 073,83	74 977,30	26 039,20	0,00		101 016,50	49 727,36	75 057,33
Dopravné prostriedky	15	0,00		0,00		0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
Pestovateľské celky trvalých porastov	16												
Základné stádo a ťažné zvieratá	17												
Drobný dlhodobý hmotný majetok	18												
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	19												
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	20												
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	21												
Dlhodobý hmotný majetok spolu (súčet r. 09 až 21)	22	124 704,66	51 369,17	0,00		176 073,83	74 977,30	26 039,20	0,00		101 016,50	49 727,36	75 057,33
Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	23												
Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	24												
Realizovateľné cenné papiere a podiely	25												
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	26												
Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	27												
Ostatné pôžičky	28												
Ostatný dlhodobý finančný majetok	29												
Obstaranie dlhodobého finančného majetku	30												
Dlhodobý finančný majetok spolu (súčet r. 22 až 30)	31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Neobežný majetok spolu (r. 09 + r. 22 + r. 31)	32	124 704,66	51 369,17	0,00		176 073,83	74 977,30	26 039,20	0,00		101 016,50	49 727,36	75 057,33

Agregovaný konsolidovaný celok

Položka majetku	Číslo riadku	Obstarávacia cena					Oprávky					Zostatková hodnota	
		2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	2018	2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	2018	2017	2018
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	16	17
Aktivované náklady na vývoj	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Softvér	2	26 269,66	0,00	0,00	0,00	26 269,66	21 481,66	1 250,00	0,00	0,00	22 731,66	4 788,00	3 538,00
Oceniteľné práva	3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Goodwil alebo záporný goodwill	4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Drobný dlhodobý nehmotný majetok	5	4 245,69	0,00	0,00	0,00	4 245,69	4 245,69	0,00	0,00	0,00	4 245,69	0,00	0,00
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	6	76 579,29	0,00	0,00	0,00	76 579,29	69 560,19	7 019,10	0,00	0,00	76 579,29	7 019,10	0,00
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlhodobý nehmotný majetok spolu (súčet r. 01 až 07)	9	107 094,64	0,00	0,00	0,00	107 094,64	95 287,54	8 269,10	0,00	0,00	103 556,64	11 807,10	3 538,00
Pozemky	10	2 132 409,48	192 932,20	47 061,32	0,00	2 278 280,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 132 409,48	2 278 280,36
Umelecké diela a zbierky	11	21 161,46	3 434,00	2 323,58	0,00	22 271,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 161,46	22 271,88
Predmety z drahých kovov	12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stavby	13	25 694 124,08	1555 200,63	86 079,54	88 004,07	27 251 249,24	9 300 919,32	741 619,50	83 487,54	0,00	9 959 051,28	16 393 204,76	17 292 197,96
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	14	939 941,57	144 606,09	45 321,21	1368,00	1 040 594,45	564 487,19	102 009,48	37 359,21	0,00	629 137,46	375 454,38	411 456,99
Dopravné prostriedky	15	532 937,12	0,00	29 059,12	0,00	503 878,00	360 072,04	74174,00	29059,12	0,00	405 186,92	172 865,08	98 691,08
Pestovateľské celky trvalých porastov	16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Základné stádo a ťažné zvieratá	17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Drobný dlhodobý hmotný majetok	18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	19	0,00	10 554,00	10 554,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	20	338 882,85	1 857 581,49	1 828 259,75	-89 372,07	278 832,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	338 882,85	278 832,52
Poskytnuté preddavky na dlh. hmotný maj.	21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok spolu (súčet r. 10 až 21)	22	29 659 456,56	3 764 308,41	2 048 658,52	0,00	31 375 106,45	10 225 478,55	917 802,98	149 905,87	0,00	10 993 375,66	19 433 978,01	20 381 730,79
Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	23	45 000,00	0,00	0,00	0,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 000,00	45 000,00
Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Realizovateľné cenné papiere a podiely	25	1 021 850,24	0,00	0,00	0,00	1 021 850,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 021 850,24	1 021 850,24
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatné pôžičky	28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatný dlhodobý finančný majetok	29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Obstaranie dlhodobého finančného majetku	30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlhodobý finančný majetok spolu (súčet r. 22 až 29)	31	1 066 850,24	0,00	0,00	0,00	1 066 850,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 066 850,24	1 066 850,24
Neobežný majetok spolu (r. 09 + r. 22 + r. 31)	32	30 833 401,44	3 764 308,41	2 048 658,52	0,00	32 549 051,33	10 320 766,09	926 072,08	149 905,87	0,00	11 096 932,30	20 512 635,35	21 452 119,03

V rámci konsolidačných úprav došlo k eliminácii účtu 042 - Mesto (dodávateľská faktúra TTS, s.r.o. stavebné práce) vo výške - 120 463,70 € účtu 061 – Mesto (majetková účasť TTS, s.r.o) vo výške – 45 000,00 €. (TTS, s.r.o. eliminácia účtu 427 vo výške – 45000,00 €),

Konsolidovaný celok – po eliminácii

	Číslo riadku	Obstarávacía cena					Oprávky					Zostatková hodnota	
Položka majetku		2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	2018	2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	2018	2017	2018
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	16	17
Aktivované náklady na vývoj	1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Softvér	2	26 269,66	0,00	0,00	0,00	26 269,66	21 481,66	1 250,00	0,00	0,00	22 731,66	4 788,00	3 538,00
Oceniteľné práva	3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Goodwill alebo záporný goodwill	4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	5	4 245,69	0,00	0,00	0,00	4 245,69	4 245,69	0,00	0,00	0,00	4 245,69	0,00	0,00
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	6	76 579,29	0,00	0,00	0,00	76 579,29	69 560,19	7 019,10	0,00	0,00	76 579,29	7 019,10	0,00
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlhodobý nehmotný majetok spolu (súčet r. 01 až 07)	9	107 094,64	0,00	0,00	0,00	107 094,64	95 287,54	8 269,10	0,00	0,00	103 556,64	11 807,10	3 538,00
Pozemky	10	2 132 409,48	192 932,20	47 061,32	0,00	2 278 280,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 132 409,48	2 278 280,36
Umelecké diela a zbierky	11	21 161,46	3 434,00	2 323,58	0,00	22 271,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 161,46	22 271,88
Predmety z drahých kovov	12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stavby	13	25 694 124,08	1555 200,63	86 079,54	88 004,07	27 251 249,24	9 300 919,32	741 619,50	83 487,54	0,00	9 959 051,28	16 393 204,76	17 292 197,96
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	14	939 941,57	144 606,09	45 321,21	1368,00	1 040 594,45	564 487,19	102 009,48	37 359,21	0,00	629 137,46	375 454,38	411 456,99
Dopravné prostriedky	15	532 937,12	0,00	29 059,12	0,00	503 878,00	360 072,04	74174,00	29059,12	0,00	405 186,92	172 865,08	98 691,08
Pestovateľské celky trvalých porastov	16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Základné stádo a ťažné zvieratá	17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Drobný dlhodobý hmotný majetok	18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	20	338 433,27	1 737 567,37	1 828 259,75	-89 372,07	158 368,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	338 433,27	158 368,82
Poskytnuté preddavky na dlh. hmotný maj.	21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlhodobý hmotný majetok spolu (súčet r. 10 až 21)	22	29 659 006,98	3 644 294,29	2048 658,52	0,00	31 254 642,75	10 225478,55	917 802,98	149 905,87	0,00	10 993 375,66	19 433 528,43	20 261 267,09
Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Realizovateľné cenné papiere a podiely	25	1 021 850,24	0,00	0,00	0,00	1 021 850,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 021 850,24	1 021 850,24

Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatné pôžičky	28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostatný dlhodobý finančný majetok	29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Obstaranie dlhodobého finančného majetku	30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dlhodobý finančný majetok spolu (súčet r. 22 až 29)	31	1 021 850,24	0,00	0,00	0,00	1 021 850,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 021 850,24	1 021 850,24
Neobežný majetok spolu (r. 09 + r. 22 + r. 31)	32	30 787 951,86	3 644 294,29	2048 658,52	0,00	32 383 587,63	10 320 766,09	926 072,08	149 905,87	0,00	11 096 932,30	20 467 185,77	21 286 655,33

Dlhové cenné papiere / Realizovateľné cenné papiere**Mesto Trstená**

Názov emitenta	Druh cenných papierov	Mena	Výnos v %	Dátum splatnosti	Hodnota k 31.12. 2018	Hodnota k 31.12. 2017
Oravská vodárenská spoločnosť a.s.	akcia kmeňová	EUR	-	-	1021850,24	1021850,24
Spolu		EUR	-	-	1021850,24	1021850,24

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

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

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

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

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

Účtovné jednotky konsolidovaného celku neevidujú dlhodobé pôžičky.

Zásoby**Mesto Trstená**

Názov	k 31.12.2018	k 31.12.2017
Materiál	2594,01	1012,65
Tovar	5785,23	5602,53
Spolu	8379,24	6 615,18

Základná škola

	Obstarávacia cena	
Názov	k 31.12.2018	k 31.12.2017
Materiál	2418,15	2521,39
Tovar	0	0
Spolu	2418,15	2521,39

CVČ

	Obstarávacia cena	
Názov	k 31.12.2018	k 31.12.2017
Materiál	0	0
Tovar		
Spolu	0	0

ZUŠ

	Obstarávacia cena	
Názov	k 31.12.2018	k 31.12.2017
Materiál	0	0
Tovar	0	0
Spolu	0	0

MŠ

	Obstarávacia cena	
Názov	k 31.12.2018	k 31.12.2017
Materiál	1587,9	1413,48
Tovar		
Spolu	1587,9	1413,48

TTS,s.r.o.

	Obstarávacia cena	
Názov	k 31.12.2018	k 31.12.2017
Materiál	16201,93	12141,45
Tovar	0	0
Spolu	16201,93	12141,45

Agregovaný konsolidovaný celok

	Obstarávacia cena	
SPOLU	k 31.12.2018	k 31.12.2017
Materiál	22801,99	17088,97
Tovar	5785,23	5602,53
Spolu	28587,22	22691,50

V roku 2018 **nedošlo** k eliminácii zásob.

Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a VÚC

Mesto Trstená

Názov	k 31.12.2018	k 31.12.2017
účet 351	16 001,25	5 159,54
účet355	2 083 007,41	2 173 162,53
účet 357		
spolu	2 099 008,66	2 178 322,07

Základná škola

Názov	k 31.12.2018	k 31.12.2017
účet 357	0	0
Spolu	0	0

CVČ

Názov	k 31.12.2018	k 31.12.2017
účet 351		
účet355		
účet 357	0	0
Spolu	0	0

ZUŠ

Názov	k 31.12.2018	k 31.12.2017
účet 351		
účet355		
účet 357		
Spolu	0	0

MŠ

Názov	k 31.12.2018	k 31.12.2017
účet 351		
účet355		
účet 357		
Spolu	0	0

TTS,s.r.o.

Názov	k 31.12.2018	k 31.12.2017
účet 351		

účet355		
účet 357	0	0
účet 358	0	0
Spolu	0	0

Spolu za konsolidovaný celok - agregovaný	k 31.12.2018	k 31.12.2017
účet 351	16 001,25	5 159,54
účet 355	2 083 007,41	2 173 162,53
účet 357	0,00	0,00
účet 358	0,00	0,00
Spolu	2 099 008,66	2 178 322,07

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

- za KJ mesto Trstená :

- **účet 351**– Zúčtovanie odvodov príjmov RO do rozpočtu zriaďovateľa v celkovej sume

- **16 001,25€** odvod vlastných príjmov nasledovne : ZŠ P. O. Hviezdoslava – 13 989,25 €, CVC – 1 692,00 €, MŠ – 320,00 €

- **účet 355** – Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a VÚC v celkovej sume **-2 083 007,41 €**

Odpisy za zverený majetok do správy, nasledovne : ZŠ – 1 191 800,81 €, MŠ – 872 116,08 €, ZUŠ – 19 051,00 € a CVC – 39,52 €.

konsolidovaný celok - po eliminácii

	k 31.12.2018	k 31.12.2017
účet 351	0,00	0,00
účet 355	0,00	0,00
účet 357	0,00	0,00
účet 358	0,00	0,00
Spolu	0,00	0,00

Pohľadávky

Mesto Trstená

	Hodnota k 31.12. 2018	Hodnota k 31.12. 2017
Pohľadávky – dlhodobé a krátkodobé :		
Ostatné pohľadávky	0,00	0,00
Iné pohľadávky	730,27	730,27
Spolu dlhodobé pohľadávky	730,27	730,27
Odberatelia	274,74	358,59
Ostatné pohľadávky	0	0
Pohľadávky z nedaň. Príjmov	59430,38	53246,39
Pohľadávky z daň. Príjmov	1236,40	384,71

Poskytnuté prev. Preddavky	0,00	0,00
Pohľadávky voči zamestnancom	0,00	87,20
Iné pohľadávky	115366,22	114643,30
Pohľadávky voči subj. Mimo VS	7817,50	0,00
Spolu Krátkodobé pohľadávky	184125,24	168720,19
Spolu pohľadávky	184855,51	169450,46

Základná škola, P.O. Hviezdoslava

	Hodnota k 31.12. 2018	Hodnota k 31.12. 2017
Pohľadávky – dlhodobé a krátkodobé		
Ostatné pohľadávky	0,00	0,00
Iné pohľadávky	0,00	0,00
Spolu dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Odberatelia	0,00	0,00
Pohľadávky z nedaň. Príjmov	13989,25	2762,48
Pohľadávky z daň. Príjmov	0,00	0,00
Poskytnuté prev. Preddavky	0,00	0,00
Ostatné pohľadávky	0,00	2018,06
Iné pohľadávky	0,00	0,00
Spolu Krátkodobé pohľadávky	13989,25	4780,54
Spolu pohľadávky	13989,25	4780,54

Centrum voľného času

	Hodnota k 31.12. 2018	Hodnota k 31.12. 2017
Pohľadávky – dlhodobé a krátkodobé		
Ostatné pohľadávky	0,00	0,00
Iné pohľadávky	0,00	0,00
Spolu dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Odberatelia	0,00	0,00
Pohľadávky z nedaň. Príjmov	1692,00	0,00
Pohľadávky z daň. Príjmov	0,00	0,00
Poskytnuté prev. Preddavky	0,00	0,00
Ostatné pohľadávky	0,00	0,00
Iné pohľadávky	0,00	0,00
Spolu Krátkodobé pohľadávky	1692,00	0,00
Spolu pohľadávky	1692,00	0,00

Materská škola

	Hodnota k 31.12. 2018	Hodnota k 31.12. 2017
Pohľadávky – dlhodobé a krátkodobé		
Ostatné pohľadávky	0	0
Iné pohľadávky	0	0
Spolu dlhodobé pohľadávky	0	0
Odberatelia	0	0
Ostatné pohľadávky	0	0
Pohľadávky z nedaň. Príjmov	6175,12	5522,21
Pohľadávky z daň. Príjmov	0	0
Poskytnuté prev. Preddavky	0	0
Ostatné pohľadávky	0	0
Iné pohľadávky	0,30	0,00
Spolu Krátkodobé pohľadávky	6175,42	5522,21
Spolu pohľadávky	6175,42	5522,21

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

	Hodnota k 31.12. 2018	Hodnota k 31.12. 2017
Pohľadávky – dlhodobé a krátkodobé		
Odberatelia	0,00	0,00
Iné pohľadávky	0,00	0,00
Spolu dlhodobé pohľadávky	0,00	0,00
Odberatelia	161095,30	770,01
Ostatné pohľadávky	0,00	0,00
Pohľadávky z nedaň. Príjmov	0,00	0,00
Pohľadávky z daň. Príjmov	0,00	0,00
Pohľadávky voči zamestnancom	0,00	0,00
Daň z pridanej hodnoty	4788,52	4803,03
Ostatné dane a poplatky	0,00	0,00
Iné pohľadávky	0,00	0,00
Spolu Krátkodobé pohľadávky	165883,82	5573,04
Spolu pohľadávky	165883,82	5573,04

Spolu za konsolidovaný celok - agregované

	Hodnota k 31.12. 2018	Hodnota k 31.12. 2017
Pohľadávky – dlhodobé a krátkodobé		
Odberatelia	0,00	0,00

Ostatné pohľadávky	0,00	0,00
Iné pohľadávky	730,27	730,27
Spolu dlhodobé pohľadávky	730,27	730,27
Odberatelia	161370,04	1128,60
Ostatné pohľadávky	0,00	2018,06
Poskytnuté prev. Preddavky	0,00	0,00
Pohľadávky z nedaň. Príjmov	81286,75	61531,08
Pohľadávky z daň. Príjmov	1236,4	384,71
Daň z pridanej hodnoty	4788,52	4803,03
Ostatné dane a poplatky	0,00	0,00
Iné pohľadávky	115366,52	114643,30
Pohľadávky voči zamestnancom	0,00	87,20
Pohľadávky voči subj. Mimo VS	7817,50	0,00
Spolu Krátkodobé pohľadávky	371865,73	184595,98
Spolu pohľadávky	372596,00	185326,25

V rámci konsolidovaného celku došlo k eliminácii nasledovných pohľadávok:

- za **KJ TTS, s.r.o.** – účet 311 – Odberatelia v sume **-1632,00 €** (neuhradené vystavené faktúry voči mestu)

Za **KJ Mesto Trstená** – účet 318 -pohľadávky z nedaňových príjmov v sume – **4 395,45 €** (voči TTS, s.r.o. neuhradené vystavené faktúry)

- za **KJ MŠ** - účet 378 – Iné pohľadávky **-0,30 €** (zúčtovanie záporného zostatku na účte)

- za **KJ Mesto Trstená** – účet 372 – transfery a ostatné zúčtovania so subjektami mimo verejnej správy - 7 817,50 € (nevyúčtovaná dotácia pre TTS, s.r.o.)

Spolu za konsolidovaný celok po eliminácii

	Hodnota k 31.12. 2018	Hodnota k 31.12. 2017
Pohľadávky – dlhodobé a krátkodobé		
Odberatelia	0,00	0,00
Ostatné pohľadávky	0,00	0,00
Iné pohľadávky	730,27	730,27
Spolu dlhodobé pohľadávky	730,27	730,27
Odberatelia	159738,04	625,20
Ostatné pohľadávky	0,00	2018,06
Poskytnuté prev. Preddavky	0,00	0,00
Pohľadávky z nedaň. Príjmov	76891,30	60226,84
Pohľadávky z daň. Príjmov	1236,4	384,71
Daň z pridanej hodnoty	4788,52	4803,03

Ostatné dane a poplatky	0,00	0,00
Iné pohľadávky	115366,22	114643,30
Pohľadávky voči zamestnancom	0,00	87,20
Pohľadávky voči subj. Mimo VS	0,00	0,00
Spolu Krátkodobé pohľadávky	358020,48	182 788,34
Spolu pohľadávky	358750,75	183 518,61

Pohľadávky podľa doby splatnosti

Mesto Trstená

Pohľadávky podľa doby splatnosti	číslo riadku	Hodnota 2018	Hodnota 2017
a	b	1	2
Pohľadávky v lehote splatnosti	01	148 982,80	121 319,46
v tom:			
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	145 388,10	120 330,19
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03	2 864,43	222,00
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04	730,27	767,27
Pohľadávky po lehote splatnosti	05	35 872,71	48 131,00
Spolu (r. 01 + r. 05)	06	184 855,51	169 450,46

ZŠ P. O. Hviezdoslava

Pohľadávky podľa doby splatnosti	číslo riadku	Hodnota 2018	Hodnota 2017
a	b	1	2
Pohľadávky v lehote splatnosti	01	13 989,25	4 780,54
v tom:			
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	13 989,25	4 780,54
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04		
Pohľadávky po lehote splatnosti	05		
Spolu (r. 01 + r. 05)	06	13 989,25	4 780,54

CVČ

Pohľadávky podľa doby splatnosti	číslo riadku	Hodnota 2018	Hodnota 2017
a	b	1	2
Pohľadávky v lehote splatnosti	01	1 692,00	0,00
v tom:			
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	1 692,00	0,00
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03		0,00
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04		0,00
Pohľadávky po lehote splatnosti	05		0,00
Spolu (r. 01 + r. 05)	06	1 692,00	0,00

ZUŠ

Pohľadávky podľa doby splatnosti	číslo riadku	Hodnota 2018	Hodnota 2017
a	b	1	2
Pohľadávky v lehote splatnosti	01	0,00	0,00
v tom:			
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	0,00	0,00
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03		0,00
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04		0,00
Pohľadávky po lehote splatnosti	05	0,00	0,00
Spolu (r. 01 + r. 05)	06	0,00	0,00

MŠ

Pohľadávky podľa doby splatnosti	číslo riadku	Hodnota 2018	Hodnota 2017
a	b	1	2
Pohľadávky v lehote splatnosti	01	6 175,42	5 522,21
v tom:			
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	6 175,42	5 522,21
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03	0	0

Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04	0	0
Pohľadávky po lehote splatnosti	05	0	0
Spolu (r. 01 + r. 05)	06	6 175,42	5 522,21

TTS,s.r.o.

Pohľadávky podľa doby splatnosti	číslo riadku	Hodnota 2018	Hodnota 2017
a	b	1	2
Pohľadávky v lehote splatnosti	01	165 484,79	5 430,84
v tom:			
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	165 484,79	5 430,84
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03		0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04		0
Pohľadávky po lehote splatnosti	05	399,03	142,20
Spolu (r. 01 + r. 05)	06	165 883,82	5 573,04

Konsolidovaný celok - agregovaný

Pohľadávky podľa doby splatnosti	číslo riadku	Hodnota 2018	Hodnota 2017
a	b	1	2
Pohľadávky v lehote splatnosti	01	336 324,26	137 053,05
v tom:			
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	332 729,56	136 063,78
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03	2 864,43	222,00
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04	730,27	767,27
Pohľadávky po lehote splatnosti	05	36 271,74	48 273,20
Spolu (r. 01 + r. 05)	06	372 596,00	185 326,25

Konsolidovaný celok - po eliminácii

Pohľadávky podľa doby splatnosti	číslo riadku	Hodnota 2018	Hodnota 2017
a	b	1	2
Pohľadávky v lehote splatnosti	01	322 479,01	135 245,41
v tom:			
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	318 884,31	134 256,14
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03	2 864,43	222,00
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04	730,27	767,27
Pohľadávky po lehote splatnosti	05	36 271,74	48 273,20
Spolu (r. 01 + r. 05)	06	358 750,75	183 518,61

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam

Mesto Trstená

Číslo účtu	Názov účtu	Zostatok opravnej položky 2017	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Zostatok opravnej položky 2018
a	b	1	2	3	4	5
315	Pohľadávky z nedaň.príjmov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
318	Pohľadávky z nedaň.príjmov	7 900,54	3 004,19	0,00	1 254,65	9 650,08
319	Pohľadávky z daň.príjmov	12 131,58	562,72	0,00	1212,64	11 481,66
Spolu	x	20 032,12	3 566,91	0,00	2 467,29	21 131,74

ZŠ

Číslo účtu	Názov účtu	Zostatok opravnej položky 2017	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Zostatok opravnej položky 2018
a	b	1	2	3	4	5
311	odberatelia	0,00	0	0	0	0,00
		0,00				
		0,00				
Spolu		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

CVČ

Číslo účtu	Názov účtu	Zostatok opravnej položky 2017	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Zostatok opravnej položky 2018
a	b	1,00	2	3	4	5
		0,00				0,00
		0,00				0,00
		0,00				0,00
Spolu		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ZUŠ

Číslo účtu	Názov účtu	Zostatok opravnej položky 2017	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Zostatok opravnej položky 2018
a	b	1	2	3	4	5
		0,00				0,00
		0,00				0,00
		0,00				0,00
Spolu		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MŠ Oslobodenia

Číslo účtu	Názov účtu	Zostatok opravnej položky 2017	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Zostatok opravnej položky 2018
a	b	1	2	3	4	5
		0,00				0,00
		0,00				0,00
		0,00				0,00
Spolu		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TTS,s.r.o.

Číslo účtu	Názov účtu	Zostatok opravnej položky 2017	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Zostatok opravnej položky 2018
a	b	1	2	3	4	5
311	Opravná položka k pohľadávkam	142,20	0,00			142,20
Spolu		142,20	0,00		0	142,20

Konsolidovaný celok

Číslo účtu	Názov účtu	Zostatok opravnej položky 2017	Tvorba	Zníženie	Zrušenie	Zostatok opravnej položky 2018
a	b	1	2	3	4	5
311	odberatelia	142,20	0,00	0,00	0,00	142,20
315	Pohľadávky z nedaň.príjmov	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
318	Pohľadávky z ned.p.	7 900,54	3 004,19	0,00	1 254,65	9 650,08
319	Pohľadávky z daň.príjmov	12 131,58	562,72	0,00	1 212,64	11 481,66
Spolu		20 174,32	3 566,91	0,00	2 467,29	21 273,94

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

Poskytnuté návratné výpomoci

Mesto Trstená neposkytlo v roku 2018 návratnú finančnú výpomoc.

Finančné účty

Mesto Trstená

	Zostatok 2018	Zostatok 2017
Finančné účty		
Pokladnica	2969,82	2195,40
Ceniny	991,60	1459,50
Bankové účty	577042,74	554557,35
Spolu	581004,16	558212,25

Základná škola, P.O. Hviezdoslava

	Zostatok 2018	Zostatok 2017
Finančné účty		
Pokladnica	0	0
Ceniny	0	0
Bankové účty	103698,91	128620,91
Spolu	103698,91	128620,91

Centrum voľného času

	Zostatok 2018	Zostatok 2017
Finančné účty		
Pokladnica	0	0
Ceniny	684,00	0
Bankové účty	7656,69	7451,00
Spolu	8340,69	7451,00

Základná umelecká škola

	Zostatok 2018	Zostatok 2017
Finančné účty		
Pokladnica	0	0
Ceniny	0	0
Bankové účty	36163,26	35582,56
Spolu	36163,26	35582,56

Materská škola

	Zostatok 2018	Zostatok 2017
Finančné účty		
Pokladnica	0	0
Ceniny	0	0
Bankové účty	40391,19	46573,10
Spolu	40391,19	46573,10

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

	Zostatok 2018	Zostatok 2017
Finančné účty		
Pokladnica	1451,86	71,20
Ceniny	695,60	0,00
Bankové účty	107904,77	6084,40
Spolu	110052,23	6155,60

Spolu za konsolidovaný celok- agregovaný

	Zostatok 2018	Zostatok 2017
Finančné účty		
Pokladnica	4421,68	2266,60
Ceniny	2371,20	1459,50
Bankové účty	872857,56	772784,92
Spolu	879650,44	782595,42

V rámci konsolidovaného celku nedošlo k eliminácii finančných účtov.

Časové rozlíšenie na strane aktív**- náklady budúcich období****MESTO Trstená**

Náklady budúcich období	Zostatok 2018	Zostatok 2017
nájomné náklady z budúceho odvodu príjmov RO nájomné reklamných plôch, vysielacieho času, inzerčného priestoru		

predplatné literatúra	1155,85	850,98
predplatné poistné	6376,52	209,36
ostatné	5558,05	4924,55
Spolu	13090,42	5984,89

ZŠ

Náklady budúcich období	Hodnota 2018	Hodnota 2017
nájomné		
náklady z budúceho odvodu príjmov RO	11038,41	
nájomné reklamných plôch, vysielacieho času, inzertného priestoru		
predplatné	577,05	590,86
predplatné poistné	2220,06	694,86
ostatné	1460,00	
Spolu	15295,52	1285,72

CVČ

Náklady budúcich období	Zostatok 2018	Zostatok 2017
nájomné	2497,80	2 500,20
náklady z budúceho odvodu príjmov RO	1471,50	2 295,50
nájomné reklamných plôch, vysielacieho času, inzertného priestoru	0,00	0,00
predplatné	208,38	177,94
predplatné poistné	0,00	0,00
ostatné	260,71	219,62
Spolu	4 438,39	5 193,26

ZUŠ

Náklady budúcich období	Hodnota 2018	Hodnota 2017
nájomné		
náklady z budúceho odvodu príjmov RO	988,12	646,12
nájomné reklamných plôch, vysielacieho času, inzertného priestoru		
predplatné	74,72	67,72
predplatné poistné		
ostatné	199,00	
Spolu	1261,84	713,84

MŠ

Náklady budúcich období	Zostatok 2018	Zostatok 2017
nájomné		
náklady z budúceho odvodu príjmov RO	6 964,62	
nájomné reklamných plôch, vysielacieho času, inzertného priestoru	0,00	
predplatné	32,40	32,40
predplatné poistné	103,53	280,68
ostatné	1 034,05	867,53
Spolu	8 134,60	1 180,61

TTS, s.r.o.

Náklady budúcich období	Hodnota 2018	Hodnota 2017
nájomné		
náklady z budúceho odvodu príjmov RO		
nájomné reklamných plôch, vysielacieho času, inzertného priestoru		
predplatné		
predplatné poistné	0	0
ostatné		
Spolu	0	0

Konsolidovaný celok - agregovaný

Náklady budúcich období	Zostatok 2018	Zostatok 2017
nájomné	2 497,80	2 500,20
náklady z budúceho odvodu príjmov RO	20 462,65	2 941,62
nájomné reklamných plôch, vysielacieho času, inzertného priestoru	0,00	0,00
predplatné	2 048,40	1 719,90
predplatné poistné	8 700,11	1 184,90
ostatné	8 511,81	6 011,70
Spolu	42 220,77	14 358,32

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

- za KJ ZŠ Trstená – účet 381 – Náklady budúcich období v sume – 11 038,41€ (vlastné príjmy, stravné prijaté školné na rok 2019 voči mestu)
- za KJ ZUŠ Trstená – účet 381 – Náklady budúcich období v sume – 988,12€ (vlastné príjmy, prijaté školné na rok 2019 voči mestu)
- za KJ CVČ Trstená – účet 381 – Náklady budúcich období v sume – 1471,50€ (vlastné príjmy, prijaté poplatky na rok 2019 voči mestu)
- za KJ MŠ Trstená – účet 381 – Náklady budúcich období v sume – 6964,62€ (vlastné príjmy, stravné prijaté poplatky na rok 2019 voči mestu)

Konsolidovaný celok - po eliminácii

Náklady budúcich období	Zostatok 2018	Zostatok 2017
nájomné	2 497,80	2 500,20
náklady z budúceho odvodu príjmov RO	0,00	0,00
nájomné reklamných plôch, vysielacieho času, inzertného priestoru	0,00	0,00
predplatné	2 048,40	1 687,50
predplatné poistné	8 700,11	904,22
ostatné	8 511,81	6 324,78
Spolu	21 758,12	11 416,70

- príjmy budúcich období**TTS, s.r.o.**

Príjmy budúcich období	Hodnota 2018	Hodnota 2017
nájomné	0	0
poistné plnenie	0	0
ostatné	0	0
Spolu	0	0

Konsolidovaný celok

Príjmy budúcich období	Zostatok 2018	Zostatok 2017
nájomné	0,00	0,00
poistné plnenie	0,00	0,00
ostatné	0,00	0,00
Spolu	0,00	0,00

V rámci konsolidovaného celku boli nulové príjmy budúcich období.

PASÍVA***Vlastné imanie*****Mesto
Trstená**

Názov položky	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	Zákonný rezervný fond	Ostatné fondy	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia	Podiely iných účtovných jednotiek
a	1	2	3	4	5	6	7
Zostatok 2017					8 530 291,03	532 796,39	
Prírastky					9 508,54	384 368,37	
Úbytky					426,54	0,00	
Presun					532 796,39	-532 796,39	
Zostatok 2018					9 072 169,42	384 368,37	

ZŠ

Názov položky	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	Zákonný rezervný fond	Ostatné fondy	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia	Podiely iných účtovných jednotiek
a	1	2	3	4	5	6	7
Zostatok 2017					-10 298,82	9 352,52	
Prírastky					0,00	1 791 242,71	
Úbytky					0,00	1 790 568,12	
Presun					9 352,52	-9 352,52	
Zostatok 2018					-946,30	674,59	

CVČ

Názov položky	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	Zákonný rezervný fond	Ostatné fondy	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia	Podiely iných účtovných jednotiek
a	1	2	3	4	5	6	7
Zostatok 2017					1 088,42	-723,43	
Prírastky						2 845,07	
Úbytky					723,43	-723,43	
Presun					0	0	
Zostatok 2018					364,99	2 845,07	

ZUŠ

Názov položky	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	Zákonný rezervný fond	Ostatné fondy	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia	Podiely iných účtovných jednotiek
a	1	2	3	4	5	6	7
Zostatok 2017					94,02	-46,39	
Prírastky					0	263,94	
Úbytky					46,39	0	
Presun					0	0	
Zostatok 2018					47,63	217,55	

MŠ

Názov položky	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	Zákonný rezervný fond	Ostatné fondy	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia	Podiely iných účtovných jednotiek
a	1	2	3	4	5	6	7
Zostatok 2017					2 848,83	2 223,19	
Prírastky						1 493,78	
Úbytky							
Presun					2223,19	-2223,19	
Zostatok 2018					5 072,02	1 493,78	

TTS, s.r.o.

Názov položky	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	Zákonný rezervný fond	Ostatné fondy	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia	Podiely iných účtovných jednotiek
a	1	2	3	4	5	6	7
Zostatok 2017			313,68		4348,32	4534,92	45000
Prírastky			226,74		4308,18	28024,4	0
Úbytky						4534,92	
Presun						0	
Zostatok 2018			540,42		8656,50	28024,4	45000

Konsolidovaný celok - agregovaný

Názov položky	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	Zákonný rezervný fond	Ostatné fondy	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia	Podiely iných účtovných jednotiek
a	1	2	3	4	5	6	7
Zostatok 2017	0	0	313,68	0	8 528 685,48	548 137,20	45000
Prírastky	0	0	226,74	0	14 043,46	2 208 238,27	0
Úbytky	0	0	0	0	1 196,36	1 794 379,61	0
Presun	0	0	0	0	544 372,10	-544 372,10	0
Zostatok 2018	0	0	540,42	0,00	9 085 904,68	417 623,76	45000

V rámci konsolidovaného celku došlo k nasledovným elimináciám :

- za **KJ Mesto Trstená** – účet 042 – obstaranie dlhodobého hmotného majetku – **120 463,70 €**
dodávateľské faktúry (vo vzťahu k TTS, s.r.o. účet 602 – 120 463,70 €) **ovplyvňuje výsledok hospodárenia**

- za **KJ TTS, s.r.o.** – účet 384 – Výnosy budúcich období - **39 426,10 €** (vo vzťahu k Mestu Trstená nákladový účet 586 o sumu – 39 426,10 €) , **ovplyvňuje výsledok hospodárenia**

Konsolidovaný celok – po eliminácii

Názov položky	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	Zákonný RF	Ostatné fondy	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia a minulých rokov	Výsledok hospodárenia	Podiel y iných ÚJ
a	1	2	3	4	5	6	7
Zostatok 2017	0	0	0	0	8 528 685,48	547 267,62	0
Prírastky	0	0	0	0	14 043,46	2 088 644,15	0
Úbytky	0	0	0	0	1 196,36	1 754 953,51	0
Presun	0	0	0	0	544 372,10	- 544 372,10	0
Zostatok 2018	0	0	0,00	0,00	9 085 904,68	336 586,16	0

Rezervy

Rezervy zákonné dlhodobé – v rámci celého konsolidačného celku neboli v roku 2018 vytvorené rezervy zákonné dlhodobé.

Rezervy ostatné dlhodobé – v rámci celého konsolidačného celku neboli v roku 2018 vytvorené rezervy ostatné dlhodobé.

Položka rezerv	Číslo riadku	Zostatok 2017	Presun	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Zostatok 2018
a	b	6	2	3	4	5	6
Rezervy zákonné dlhodobé							
Rekultivácia pozemku; uzavretie, rekultivácia a monitorovanie skládky odpadov po jej uzatvorení	01						
Náklady súvisiace s odstránením znečistenia životného prostredia, odpadov a obalov	02						
Iné	03						
Spolu rezervy zákonné dlhodobé (súčet r. 01 až r. 03)	04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezervy zákonné krátkodobé							
Rekultivácia pozemku; uzavretie, rekultivácia a monitorovanie skládky odpadov po jej uzatvorení	05						
Náklady súvisiace s odstránením znečistenia životného prostredia, odpadov a obalov	06						
Iné	07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
: TTS, s.r.o.		500,00	0,00	703,74	500,00	0,00	703,74
Spolu rezervy zákonné krátkodobé (súčet r. 05 až r. 07)	08	500,00	0,00	703,74	500,00	0,00	703,74

Rezervy ostatné

Položka rezerv	Číslo riadku	Zostatok 2017	Presun	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Zostatok 2018
a	b	6	2	3	4	5	6
Rezervy ostatné dlhodobé							
Rekultivácia pozemku; uzavretie, rekultivácia a monitorovanie skládky odpadov po jej uzatvorení	01						
Zamestnanecké požitky	02						
Náklady súvisiace s odstránením znečistenia životného prostredia, odpadov a obalov	03						
Prebiehajúce a hroziace súdne spory	04						
Iné	05	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
Spolu rezervy ostatné dlhodobé (súčet r. 01 až r. 05)	06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezervy ostatné krátkodobé							
Rekultivácia pozemku; uzavretie, rekultivácia a monitorovanie skládky odpadov po jej uzatvorení	07						
Zamestnanecké požitky :	08	0,00				0,00	0,00
Náklady súvisiace s odstránením znečistenia životného prostredia, odpadov a obalov	09						
Nevyfakturované dodávky a služby	10						
Náklady na zostavenie, overenie, zverejnenie účtovnej závierky a výročnej správy týkajúcej sa vykazovaného účtovného obdobia	11	4 440,00	0,00	4800,00	4440,00	0,00	4800,00

Prebiehajúce a hroziace súdne spory	12						
Iné :	13	0,00				0,00	0,00
:		0,00				0,00	0,00
Spolu rezervy ostatné krátkodobé (súčet r. 7 až r. 13)	14	4 440,00	0,00	4 800,00	4 440,00	0,00	4 800,00

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

Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a VÚC

Mesto Trstená

Názov	k 31.12.2018	k 31.12.2017
účet 351		
účet 357	54 675,24	10 827,40
účet 359	0,00	76,50
spolu	54 675,24	10 903,90

Základná škola

Názov	k 31.12.2018	k 31.12.2017
účet 351	13 989,25	4 780,54
účet 355	1 191 800,81	1 248 272,13
účet 357	6 899,01	0,00
Spolu	1 212 689,07	1 253 052,67

CVČ

Názov	k 31.12.2018	k 31.12.2017
účet 351	1 692,00	0,00
účet355	39,52	71,2
Spolu	1 731,52	71,2

ZUŠ

Názov	k 31.12.2018	k 31.12.2017
účet 351	0	0
účet355	19 051,00	14 906,00
Spolu	19 051,00	14 906,00

MŠ

Názov	k 31.12.2018	k 31.12.2017
účet 351	320,00	379,00
účet355	872 116,08	909 913,20
Spolu	872 436,08	910 292,20

TTS,s.r.o.

Názov	k 31.12.2018	k 31.12.2017
účet 351	0	0
účet355	0	0

účet 359	7 817,50	0
Spolu	7 817,50	0

Spolu za konsolidovaný celok – agregovaný

	k 31.12.2018	k 31.12.2017
účet 351	16 001,25	5 159,54
účet355	2 083 007,41	2 173 162,53
účet 357	61 574,25	10 827,40
účet 359	7 817,50	76,50
Spolu	2 168 400,41	2 189 225,97

V rámci konsolidovaného celku došlo k eliminácii nasledovných zúčtovaní :

- za KJ, **Základná škola P. O. Hviezdoslava**
 - účet 351 - Zúčtovanie odvodov príjmov RO do rozpočtu zriaďovateľa v sume – **13 989,25** (vlastné príjmy)
 - účet 355 - Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a VÚC v sume – **1 191 800,81 €** (odpisy , majetok zverený do správy)
- za KJ, **MŠ, Ul. Oslobodenia 941**
 - účet 351 - Zúčtovanie odvodov príjmov RO do rozpočtu zriaďovateľa v sume – **320,00€** (vlastné príjmy)
 - účet 355 – Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a VÚC v sume – **872 116,08 €** (odpisy , majetok zverený do správy)
- za KJ, **ZUŠ, Ul. Odbojárov 953**
 - účet 355 – Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a VÚC v sume – **19 051,00€** (odpisy , majetok zverený do správy)
- za KJ, **CVČ, Nám. M.R. Štefánika 438**
 - účet 351 - Zúčtovanie odvodov príjmov RO do rozpočtu zriaďovateľa v sume – **1 692,00€** (vlastné príjmy)
 - účet 355 – Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a VÚC v sume – **39,52€** (odpisy , majetok zverený do správy)
- za KJ, **TTS, s.r.o., J. Hertela 232**
 - účet 359 - Zúčtovanie transferov medzi subjektami mimo verejnej správy v sume – **7 817,50€** (nevyúčtovaná dotácia Mestu Trstená)

Za konsolidovaný celok – po eliminácii

	k 31.12.2018	k 31.12.2017
účet 351	0	0,00
účet355	0	0,00
účet 357	61 574,25	10 827,40
účet 359	0,00	76,50
Spolu	61 574,25	10 903,90

Závazky – krátkodobé a dlhodobé

- podľa doby splatnosti

Mesto Trstená

Závazky podľa doby splatnosti	číslo riadku	Zostatok 2018	Zostatok 2017
a	b	1	2
Závazky v lehote splatnosti	01	3 108 691,39	2 142 981,33
z toho:			
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	526 535,23	492 490,85
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03	40 437,89	130 793,81
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04	2 541 718,27	1 519 696,67
Závazky po lehote splatnosti	05	29 857,46	35 916,26
Spolu (r. 01 + r. 05)	06	3 138 548,85	2 178 897,59

Základná škola

Závazky podľa doby splatnosti	číslo riadku	Zostatok 2018	Zostatok 2017
a	b	1	2
Závazky v lehote splatnosti	01	97 739,76	130 738,60
z toho:			
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	97 739,76	130 738,60
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03		0,00
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04	0,00	0,00
Závazky po lehote splatnosti	05	0,00	0,00
Spolu (r. 01 + r. 05)	06	97 739,76	130 738,60

CVČ

Závazky podľa doby splatnosti	číslo riadku	Zostatok 2018	Zostatok 2017
a	b	1	2
Závazky v lehote splatnosti	01	8 097,52	7408,47
z toho:			
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	8 097,52	7408,47
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03	0,00	0,00
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04	0,00	0,00
Závazky po lehote splatnosti	05	0,00	0,00
Spolu (r. 01 + r. 05)	06	8 097,52	7408,47

ZUŠ

Závazky podľa doby splatnosti	číslo riadku	Zostatok 2018	Zostatok 2017
a	b	1	2
Závazky v lehote splatnosti	01	36 153,85	35 584,7

z toho:			
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	36 153,85	35 584,7
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03		0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04	0	0
Závazky po lehote splatnosti	05		
Spolu (r. 01 + r. 05)	06	36 153,85	35 584,7

MŠ

Závazky podľa doby splatnosti	číslo riadku	Zostatok 2018	Zostatok 2017
a	b	1	2
Závazky v lehote splatnosti	01	49 403,31	49 238,38
z toho:			
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	48 959,95	49 025,71
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03	443,36	212,67
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04	0,00	0,00
Závazky po lehote splatnosti	05	0,00	0,00
Spolu (r. 01 + r. 05)	06	49 403,31	49 238,38

TTS,s.r.o.

Závazky podľa doby splatnosti	číslo riadku	Zostatok 2018	Zostatok 2017
a	b	1	2
Závazky v lehote splatnosti	01	108 635,65	18 900,53
z toho:			
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	108 635,65	18 900,53
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03		
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04		
Závazky po lehote splatnosti	05	0,00	0,00
Spolu (r. 01 + r. 05)	06	108 635,65	18 900,53

Konsolidovaný celok – agregovaný

Závazky podľa doby splatnosti	číslo riadku	Zostatok 2018	Zostatok 2017
a	b	1	2
Závazky v lehote splatnosti	01	3 408 721,48	2 384 852,01
z toho:			
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	826 121,96	734 148,86
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03	40 881,25	131 006,48
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04	2 541 718,27	1 519 696,67
Závazky po lehote splatnosti	05	29 857,46	35 916,26
Spolu (r. 01 + r. 05)	06	3 438 578,94	2 420 768,27

V rámci konsolidovaného celku došlo k elimináciám nasledovne:

- za KJ **TTS, s.r.o.** - účet 321 – Dodávateľia v sume : - **4 395,45 €** (neuhr. faktúry došlé - voči mestu)

- za KJ **Mesto** - účet 321 – Dodávateľia v sume : - **1 632,00 €** (neuhr. Faktúry došlé vo vzťahu k TTS, s.r.o.)

Konsolidovaný celok - po eliminácii

Závazky podľa doby splatnosti	číslo riadku	Zostatok 2018	Zostatok 2017
a	b	1	2
Závazky v lehote splatnosti	01	3 402 693,73	2 383 464,37
z toho:			
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	02	820 094,21	732 761,22
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	03	40 881,25	131 006,48
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	04	2 541 718,27	1 519 696,67
Závazky po lehote splatnosti	05	29 857,46	35 916,26
Spolu (r. 01 + r. 05)	06	3 432 551,19	2 419 380,63

Dlhodobé záväzky :

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

Mesto Trstená

Druh úveru zo ŠFRB podľa splatnosti (dlhodobý)	Charakter úveru zo ŠFRB	Mena	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Zostatok 31.12. 2018	Zostatok 31.12. 2017
Výstavba 42 b.j. - dlhodobý	Investičný	EUR	3,90%	2033	397 169,58	419 651,46
Výstavba 63 b.j. - dlhodobý	Investičný	EUR	1,00%	2036	1 043 702,96	1 100 045,21
Ostatné dlh. Záväzky na ú. 479						
Zábezpeky - bytové hospodárstvo		EUR			35 616,03	36 024,65
SISP – Postúpenie pohľadávky C. Stavby L. Mikuláš		EUR		2019	0,00	89 269,40
VO modernizácia - ELTODO		EUR		2034	1 100 845,73	0,00
Spolu		EUR			2 577 334,30	1 644 990,72
TTS, s.r.o.						
Ostatné dlh. Záväzky na ú. 479		EUR			4706,90	10 355,18
Spolu za konsolidovaný celok - agregovaný		EUR			2 582 041,20	1 655 345,90

Krátkodobé záväzky :

- z toho úvery poskytnuté zo štátneho fondu rozvoja bývania a ostatné krátkodobé záväzky (účet 479, 325)

Mesto Trstená

Druh úveru zo ŠFRB podľa splatnosti (krátkodobý)	Charakter úveru zo ŠFRB	Mena	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Zostatok 31.12. 2018	Zostatok 31.12. 2017
Výstavba 42 b.j. - krátkodobý	Investičný	EUR	3,90%	2033	22 481,88	21 474,48
Výstavba 63 b.j. - krátkodobý	Investičný	EUR	1,00%	2036	56 342,25	55 680,99
Ostatné dlh. Závazky na ú. 479, 325						
Zábezpeky - bytové hospodárstvo		EUR			0,00	0,00
SISP – Postúpenie pohľadávky C. Stavby L. Mikuláš		EUR		2019	89 269,40	99 120,00
VO modernizácia - ELTODO		EUR		2034	85 694,57	0,00
Ostatné záväzky krátkodobé (OFD)		EUR			8 303,43	14 737,44
Spolu		EUR			262 091,53	191 012,91
TTS, s.r.o.						
Ostatné krátk. Závazky na ú. 479		EUR			5177,59	5 177,59
Spolu za konsolidovaný celok - agregovaný		EUR			267 269,12	196 190,50

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

V rámci konsolidovaného celku nedošlo k eliminácii krátkodobých a dlhodobých záväzkov.

Bankové úvery

Bankové úvery a ostatné prijaté finančné výpomoci

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

Mesto Trstená

Charakter bankového úveru	Poskytovateľ bankového úveru	Mena	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Krátkodobá časť		Dlhodobá časť		Výška istiny 2018	Nákladový úrok za rok 2018
					Zostatok 2018	Zostatok 2017	Zostatok 2018	Zostatok 2017		
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Dlhodobý	Prima Banka, a.s.	EUR	6,50	27.9.2023	28 759,20	28 759,20	93 953,54	122 712,74	122 712,74	2 471,47
Dlhodobý	VÚB, a. s.	EUR	1,72	20.4.2018	0,00	34 418,00	0,00	0,00	0,00	108,67
Dlhodobý	VÚB, a. s.	EUR	1,72	30.6.2019	36 520,00	62 640,00	0,00	36 520,00	36 520,00	1 252,92
Dlhodobý	VÚB, a. s.	EUR	1,70	20.11.2020	11 568,00	11 568,00	9 841,92	21 409,92	21 409,92	596,57
Dlhodobý	VÚB, a. s.	EUR	2,01	20.6.2022	2 712,00	2 712,00	5 621,09	8 333,09	8 333,09	194,72
Dlhodobý	VÚB, a. s.	EUR	0,88	20.8.2025	79 920,00	69 280,00	452 704,93	532 624,93	532 624,93	5 557,70
Prelleňovací	SLSP a.s.	EUR	0,68	31.12.2019	0,00	0,00	33 000,00	0,00	33 000,00	81,03
Prekleňovací	VÚB, a. s.	EUR	0,85	20.10.2019	0,00	0,00	0,00	12 506,02	0,00	61,71
Prekleňovací	VÚB, a. s.	EUR	0,85	31.12.2019	0,00	0,00	0,00	10 277,54	0,00	274,83
Spolu	x	x	x	x	159 479,20	209 377,20	595 121,48	744 384,24	754 600,68	10 599,62

**TTS,
s.r.o.**

Charakter bankového úveru	Poskytovateľ bankového úveru	Mena	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Krátkodobá časť		Dlhodobá časť		Výška istiny 2018	Nákladový úrok za rok 2018
					Zostatok 2018	Zostatok 2017	Zostatok 2018	Zostatok 2017		
a	b	1	2	3	4	5	6	7	8	9
revolvingový	VÚB, a.s.	EUR		20.1.2020	128 391,00	0,00	0,00	0,00	128 391,00	1 025,71
Spolu					128 391,00	0,00	0,00	0,00	128 391,00	1 025,71

Konsolidovaný celok

					287 870,20	209 377,20	595 121,48	744 384,24	882 991,68	11 625,33
--	--	--	--	--	------------	------------	------------	------------	------------	-----------

Ostatné účtovné jednotky konsolidovaného celku neevidujú prijaté bankové úvery.

Prijaté návratné finančné výpomoci

Účtovné jednotky konsolidovaného celku neevidujú prijaté návratné finančné výpomoci.

Vydané dlhopisy

Účtovné jednotky konsolidovaného celku neevidujú vydané dlhopisy.

Časové rozlíšenie na strane pasív

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

Mesto Trstená

Výdavky budúcich období	Č. r.	Zostatok 2018	Zostatok 2017
a	b	1	2
nájomné	01	0	0
ostatné	02	0	0
Spolu	03	0	0

Základná škola

Výdavky budúcich období	Č. r.	Zostatok 2018	Zostatok 2017
a	b	1	2
nájomné	01		
ostatné	02		
Spolu	03	0	0

CVČ

Výdavky budúcich období	Č. r.	Zostatok 2018	Zostatok 2017
a	b	1	2

nájomné	01		
ostatné	02	0	0
Spolu	03	0	0

ZUŠ

Výdavky budúcich období	Č. r.	Zostatok 2018	Zostatok 2017
a	b	1	2
nájomné	01	0	0
ostatné	02	0	0
Spolu	03	0	0

MŠ

Výdavky budúcich období	Č. r.	Zostatok 2018	Zostatok 2017
a	b	1	2
nájomné	01		
ostatné	02		
Spolu	03	0	0

TTS,s.r.o.

Výdavky budúcich období	Č. r.	Zostatok 2018	Zostatok 2017
a		1	2
nájomné	01		
ostatné	02	0	0,00
Spolu	03	0	0,00

Konsolidovaný celok

Výdavky budúcich období	Č. r.	Zostatok 2018	Zostatok 2017
a	b	1	1
nájomné	01	0,00	0,00
ostatné	02	0,00	0,00
Spolu	03	0,00	0,00

U výdavkov budúcich období je v roku 2018 nulová hodnota, z toho dôvodu nedošlo k eliminácii.

Časové rozlíšenie na strane pasív - Výnosy budúcich období (ú . 384)

Mesto Trstená

Výnosy budúcich období	Č. r.	Zostatok 2018	Zostatok 2017
a	b	1	2
Nájomné	01	0,00	548,16
Predplatné	02		
Výnosy z budúceho odvodu príjmov RO	03	20 462,65	2 941,62
Zaplatené paušály	04		
Zostatky v súvislosti s emisnými kvótami	05		
Transfery	06	8 694 082,26	8 942 807,01
Ostatné	07	55 932,79	49 589,47
Spolu	08	8 770 477,70	8 995 886,26

ZŠ

Výnosy budúcich období	Č. r.	Zostatok 2018	Zostatok 2017
a		1	2
Nájomné	01	0	0
Predplatné	02	577,05	590,86
Výnosy z budúceho odvodu príjmov RO	03		
Zaplatené paušály	04		
Zostatky v súvislosti s emisnými kvótami	05		
Transfery	06		
Ostatné	07	16 468,47	2044,86
Spolu	08	17 045,52	2635,72

CVČ

Výnosy budúcich období	Č. r.	Zostatok 2018	Zostatok 2017
a	b	1	2
Nájomné	01		
Predplatné	02		
Výnosy z budúceho odvodu príjmov RO	03	1 471,50	2 295,50
Zaplatené paušály	04		
Zostatky v súvislosti s emisnými kvótami	05		
Transfery	06		
Ostatné	07	752,02	3 929,00
Spolu	08	2 223,52	6 224,50

ZUŠ

Výnosy budúcich období	Č. r.	Zostatok 2018	Zostatok 2017
a		1	2
Nájomné	01		
Predplatné	02		
Výnosy z budúceho odvodu príjmov RO	03	1 006,07	664,07
Zaplatené paušály	04		
Zostatky v súvislosti s emisnými kvótami	05		
Transfery	06		
Ostatné	07	0	0
Spolu	08	1 006,07	664,07

MŠ

Výnosy budúcich období	Č. r.	Zostatok 2018	Zostatok 2017
a	b	1	2
Nájomné	01		
Predplatné	02		
Výnosy z budúceho odvodu príjmov RO	03	0,00	0,00
Zaplatené paušály	04		
Zostatky v súvislosti s emisnými kvótami	05		
Transfery	06		
Ostatné	07		
Spolu	08	0,00	0,00

TTS,s.r.o.

Výnosy budúcich období	Č. r.	Zostatok 2018	Zostatok 2017
a	b	1	2
Nájomné	01		
Predplatné	02		
Výnosy z budúceho odvodu príjmov RO	03		
Zaplatené paušály	04		
Zostatky v súvislosti s emisnými kvótami	05		
Transfery	06		
Ostatné	07	39 426,10	0,00
Spolu	08	39 426,10	0,00

Konsolidovaný celok - agregovaný

Výnosy budúcich období	Č. r.	Zostatok 2018	Zostatok 2017
a	b	1	2
Nájomné	01	0,00	548,16
Predplatné	02	577,05	590,86
Výnosy z budúceho odvodu príjmov RO	03	22 940,22	5 901,19
Zaplatené paušály	04	0,00	0,00
Zostatky v súvislosti s emisnými kvótami	05	0,00	0,00
Transfery	06	8 694 082,26	8 942 807,01
Ostatné	07	112 579,38	55 563,33
Spolu	08	8 830 178,91	9 005 410,55

Za KJ Mesto:

- účet 384 – Výnosy budúcich období v sume – **11 038,41€** (vlastné príjmy, školné , strava neodvedené prijaté na r.2019 vo vzťahu k ZŠ)
- účet 384 – Výnosy budúcich období v sume – **988,12 €** (vlastné príjmy, školné neodvedené prijaté na r.2019 vo vzťahu k ZUŠ)
- účet 384 – Výnosy budúcich období v sume – **1471,50 €** (vlastné príjmy, školné neodvedené prijaté na r.2019 vo vzťahu k CVČ)
- účet 384 – Výnosy budúcich období v sume – **6964,62 €** (vlastné príjmy, školné, strava neodvedené prijaté na r.2019 vo vzťahu k MŠ)

Konsolidovaný celok - po eliminácii

Výnosy budúcich období	Č. r.	Zostatok 2018	Zostatok 2017
a	b	1	2
Nájomné	01	0,00	548,16
Predplatné	02	577,05	590,86
Výnosy z budúceho odvodu príjmov RO	03	2 477,57	2 959,57
Zaplatené paušály	04	0,00	0,00
Zostatky v súvislosti s emisnými kvótami	05	0,00	0,00
Transfery	06	8 694 082,26	8 942 807,01
Ostatné	07	73 153,28	55 563,33
Spolu	08	8 770 290,16	9 002 468,93

Informácie o údajoch nákladov a výnosov

Výkaz ziskov a strát konsolidovaného celku k 31. 12. 2018

Výkaz ziskov a strát	Mesto Trstená	ZŠ P.O. Hviezdoslava	CVC Trstená	ZUŠ Trstená	MŠ Trstená	TTS, s.r.o.	Agregovaný výkaz ziskov a strát
NÁKLADY							
501 Spotreba materiálu	341121,84	144511,14	21442,34	9808,40	70129,15	46398,18	633411,05
502 Spotreba energie	66488,79	51259,11	0,00	4872,48	26686,42		149306,80
503 Spotreba ost. neskl. dodávok	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
504 Predaný tovar	943,19	0,00	0,00	0,00	0,00		943,19
511 Opravy a udržiavanie	180530,79	23716,37	43,60	7049,98	1229,18	5134,09	199879,18
512 Cestovné	2653,96	778,62	269,57	350,84	97,56	361,68	4512,23
513 Náklady na reprezentáciu	9663,02	0,00	0,00	0,00	0,00	719,16	10382,18
518 Ostatné služby	633919,47	17046,21	20049,68	5930,03	18385,90	139308,83	834640,12
521 Mzdové náklady	787692,17	771245,48	66855,29	216722,30	361443,07	59248,63	2263206,94
524 Záonné sociálne poistenie	272621,90	269931,37	23018,15	74632,28	125758,08	19731,68	785693,46
525 Ostatné sociálne poistenie	16864,31	0,00	0,00	0,00	3809,88	0,00	20674,19
527 Záonné sociálne náklady	65333,75	32967,50	1766,17	2221,94	14856,01	4638,55	121783,92
531 Daň z motorových vozidiel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1081,44	1081,44
532 Daň z nehnuteľností	524,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	524,13
538 Ostatné dane a poplatky	11479,58	1679,92	0,00	0,00	1698,18	27,84	14552,79
541 Zostatková cena predaného DNM a DHM	80300,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80300,61
542 Predaný materiál	1495,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1495,80
544 Zmluvné pokuty, penále	39,41	17,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56,41
545 Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
546 Odpis pohľadávky	117,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117,12
548 Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	37203,06	124523,11	0,00	0,00	404,05	2795,14	164925,36
549 Manká a škody	2323,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2323,58
551 Odpisy DNM a DHM	734398,30	67025,32	633,36	1845,00	37797,12	26039,20	867738,30
552 Tvorba zákonných rezerv	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
553 Tvorba ostatných rezerv	4800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4800,00
557 Tvorba zák. opr. Položiek z prev. činnosti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
558 Tvorba ostatných OP z prev. činnosti	3566,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3566,91
562 Úroky	40473,63	0,00	0,00	0,00	0,00	1025,71	41499,34
563 Kurzové straty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
568 Ostatné finančné náklady	34632,35	2389,81	472,08	804,20	2123,55	2393,05	42815,04
584 Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku do RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	1552493,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1552493,23

585 Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo z rozpočtu VÚC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
586 Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo z rozpočtu VÚC subjektom mimo verejnej správy	551448,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	551448,50
587 Náklady na ostat. transféry	33351,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33351,00
588 Náklady z odvodu príjmov	0,00	219620,98	13616,60	21300,00	133354,92	0,00	387892,50
589 Náklady z budúceho odvodu príjmov	0,00	13989,25	1692,00	0,00	320,00	0,00	16001,25
Spolu účt. Sk. 50 - 58	5466147,67	1722876,36	149858,84	345537,45	798093,07	308903,18	8791416,57
591 Splatná daň z príjmov – zrážková daň z úrokov	4,99	0,00	0,00	0,00	0,00	991,12	996,11
SPOLU	5466152,66	1722876,36	149858,84	345537,45	798093,07	309894,30	8792412,68
VÝNOSY							
602 Tržby z predaja služieb	194105,33	208700,31	15308,60	21300,00	87720,53	332109,08	859243,85
604 Tržby za tovar	1472,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1472,23
632 Daňové výnosy	3592346,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3592346,27
633 Výnosy z poplatkov	309412,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	309412,56
641 Tržby z predaja DHM	311142,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	311142,38
642 Tržby z predaja mat.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3039,47	3039,47
645 Ostatné pokuty a penále	6171,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6171,78
648 Ostatné výnosy	273742,63	2540,43	0,00	0,00	0,00	2770,15	279053,21
652 Zúčtovanie zák. rezerv	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
653 Zúčtovanie ostat. rezerv	4440,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4440,00
657 Zúčtovanie ZOP z pr.čin.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
658 Zúčtovanie ostatných OP	2467,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2467,29
662 Úroky	440,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	440,05
663 Kurzové zisky	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
665 Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
668 Ostatné fin. výnosy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
672 Náhrady škôd	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
691 Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce alebo z rozpočtu VÚC v RO a PO zriadených obcou, VÚC	0,00	366259,64	95124,30	322310,00	662100,17	0,00	1445794,11
692 Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce alebo z rozpočtu VÚC v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	0,00	67025,32	31,68	1845,00	37797,12	0,00	106699,12
693 Výnosy samosprávy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu a od	301027,20	1034572,82	37403,95	0,00	10800,00	0,00	1383803,97

iných subjektov verejnej správy							
694 Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu a od iných subjektov verejnej správy	188551,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	188551,21
695 Výnosy samosprávy z bežných transferov od Európskych spoločenstiev	16438,48	33429,42	0,00	0,00	0,00	0,00	49867,90
696 Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od Európskych spoločenstiev	241161,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	241161,97
697 Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	3707,90	11023,01	4233,70	300,00	1169,03	0,00	20433,64
698 Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	0,00	0,00	601,68	0,00	0,00	0,00	601,68
699 Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	403893,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	403893,75
SPOLU	5850521,03	1723550,95	152703,91	345755,00	799586,85	337918,70	9210036,44
Výsledok hospodárenia po zdanení +zisk/-strata	384 368,37	674,59	2845,07	217,55	1493,78	28024,40	417 623,76

Konsolidovaný výkaz ziskov a strát k 31. 12. 2018

Výkaz ziskov a strát	Agregovaný výkaz ziskov a strát	Eliminácia nákladov	Eliminácia výnosov	Konsolidovaný výkaz ziskov a strát
NÁKLADY				
501 Spotreba materiálu	633411,05	-2950,00		630461,05
502 Spotreba energie	149306,80	+1175,40		150482,20
503 Spotreba ost. neskl. dodávok	0,00			0,00
504 Predaný tovar	943,19			943,19
511 Opravy a udržiavanie	199879,18	-3223,50		196655,68
512 Cestovné	4512,23			4512,23
513 Náklady na reprezentáciu	10382,18			10382,18
518 Ostatné služby	834640,12	-27275,23		807364,89
521 Mzdové náklady	2263206,94	-2635,19		2260571,75
524 Záonné sociálne poistenie	785693,46	-53,02		785640,44
525 Ostatné sociálne poistenie	20674,19			20674,19
527 Záonné sociálne náklady	121783,92	-525,36		121258,56
531 Daň z motorových vozidiel	1081,44			1081,44
532 Daň z nehnuteľností	524,13			524,13
538 Ostatné dane a poplatky	14552,79	-3378,10		11174,69
541 Zostatková cena predaného DNM a DHM	80300,61			80300,61

542 Predaný materiál	1495,80			1495,80
544 Zmluvné pokuty penále a úroky z omeškania	56,41	-17,00		39,41
545 Ostatné pokuty penále a úroky z omeškania	0,00			0,00
546 Odpis pohľadávky	117,12			117,12
548 Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	164925,36	-81,00		164844,36
549 Manká a škody	2323,58			2323,58
551 Odpisy DNM a DHM	867738,30			867738,30
552 Tvorba zák. rezerv z prevádzk. činnosti	0,00	+203,74		203,74
553 Tvorba ostatných rezerv	4800,00			4800,00
557 Tvorba zák. opravných položiek	0,00			0,00
558 Tvorba ostatných OP z prevádzk. činnosti	3566,91			3566,91
562 Úroky	41499,34			41499,34
563 Kurzové straty	0,00			0,00
568 Ostatné finančné náklady	42815,04	-11,25		42803,79
584 Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku do RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	1552493,23	-1552493,23		0,00
585 Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo z rozpočtu VÚC	0,00			0,00
586 Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo z rozpočtu VÚC subjektom mimo verejnej správy	551448,50	-42182,50		509266,00
587 Náklady na ostatné transfery	33351,00			33351,00
588 Náklady z odvodu príjmov	387892,50	-387892,50		0,00
589 Náklady z budúceho odvodu príjmov	16001,25	-16001,25		0,00
Spolu účt. Sk. 50 - 58	8791416,57			6754076,58
591 Splatná daň z príjmov – zrážková daň z úrokov	996,11			996,11
SPOLU	8792412,68	-2037339,99		6755072,69
VÝNOSY				
602 Tržby z predaja služieb	859243,85		-155619,99	703623,86
604 Tržby za tovar	1472,23			1472,23
632 Daňové výnosy	3592346,27			3592346,27
633 Výnosy z poplatkov	309412,56		-3597,22	305815,34
641 Tržby z predaja DHM	311142,38			311142,38
642 Tržby z predaja materiálu	3039,47			3039,47
645 Ostatné pokuty a penále	6171,78		-17,00	6154,78
648 Ostatné výnosy	279053,21		-2756,40	276296,81
652 Zúčtovanie zákon. rezerv	0,00			0,00
653 Zúčtovanie ostat. rezerv	4440,00			4440,00
657 Zúčtovanie ZOP z prev. Činn.	0,00			0,00
658 Zúčtovanie ostatných OP	2467,29			2467,29
662 Úroky	440,05			440,05
663 Kurzové zisky	0,00			0,00
665 Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0,00			0,00
668 Ostatné finančné výnosy	0,00			0,00
672 Náhrady škôd	0,00			0,00

691 Výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce alebo z rozpočtu VÚC v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	1445794,11		-1445794,11	0,00
692 Výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce alebo z rozpočtu VÚC v RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	106699,12		-106699,12	0,00
693 Výnosy samosprávy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu a od iných subjektov verejnej správy	1383803,97			1383803,97
694 Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu a od iných subjektov verejnej správy	188551,21			188551,21
695 Výnosy samosprávy z bežných transferov od Európskych spoločností	49867,90			49867,90
696 Výnosy samosprávy z kapit. Transferov od Európskych spoločností	241161,97			241161,97
697 Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	20433,64			20433,64
698 Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	601,68			601,68
699 Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	403893,75		-403893,75	0,00
SPOLU	9210036,44		-2118377,59	7091658,85
Výsledok hospodárenia po zdanení +zisk / -strata	417 623,76		-81 037,60	336586,16

Rozdiel medzi elimináciami nákladov a výnosov predstavuje sumu **- 81 037,60 €**.

V rámci konsolidovaného celku došlo k nasledovným účtovným opravám :

- za KJ TTS, s.r.o. – úprava výnosov (ú 602) dodávateľská faktúra vo vzťahu k mestu Trstená

- **120 463,70 €**, **ovplyvňuje výsledok hospodárenia**

- úprava výnosov budúcich období (ú 384) kapitálový transfer od mesta

- **39 426,10 €**, **ovplyvňuje výsledok hospodárenia**

-za KJ Mesto Trstená - úprava účtu 042 – obstaranie dlhodobého hmotného majetku o sumu

- **120 463,70 €**, (dodávateľská faktúra – stavebné práce) **ovplyvňuje výsledok hospodárenia** .

- úprava nákladového účtu 586- náklady na transfery z rozpočtu obce subjektom mimo verejnej správy – **39 426,10 €** - zúčtovanie dotácie voči TTS, s.r.o. - **ovplyvňuje výsledok hospodárenia**

Prehľad konsolidačných operácií:

Výkaz ziskov a strát	Spolu EUR	Konsolidačné operácie:
NÁKLADY:		
1/ Agregované náklady:	8 792 412,68	
2/ Eliminácia za:		Z toho :
Účet 501 spotreba materiálu	-2950,00	-2950,00 - mesto –mobiár /DT - TTS, s.r.o -977,83 – mesto – refakt. PHM/VF - TTS, s.r.o. +977,83 – TTS, s.r.o.– spotreba materiálu/DF(Mesto.)
Účet 502 spotreba energie	+ 1175,40	+5743,71 – TTS, s.r.o. Odber elektriny/DF(mesto) -5592,06 – mesto – refakt. Elektr. Energie/VF(TTS)

		+4237,11– ZŠ– energie / refundácia (MŠ) -4237,112- MŠ – energie refundované (ZŠ) +50,00 – MŠ – prenájom priest. Refund. nákladov. (Mesto) +100,00 – ZŠ- nájom priest./VF (mesto) +873,75 – ZŠ – nájom, ref. Energií (CVČ)
Účet 511 opravy a udržiavanie	-3223,50	-3223,50 –Mesto – opravy a údržba - DF(TTS, s.r.o.)
Účet 518 ostatné služby	-27275,23	+522,90 –mesto – ref. VO (ZŠ) -522,90 – ZŠ . ref. VO (mesto) -100,00 – mesto – nájom (ZŠ) -11240,90 – MŠ – strava réžia (ZŠ) -22,48 – CVČ – nájom priestorov(ZŠ) -873,75 – CVČ – ref. Energií (ZŠ) -72,00 – ZUŠ- vstupné kino/DF (mesto) +261,45 - mesto – ref. VO (ZUŠ) -261,45 -ZUŠ – ref. VO (mesto) -219,12 – ZUŠ – popl. KO (mesto) -50,00 – mesto – nájom priest. (MŠ) +522,90 - mesto – ref. VO (MŠ) -522,90 - MŠ . ref. VO (mesto) -17027,80 – mesto – výkon stroja, nájom/DF(TTS) -151,65 – mesto – ref. Služieb/VF(TTS) +2484,47 – TTS,s.r.r. –PČ – spotreba služiev(DF (mesto) -2,00 – TTS – nájom neb pr. (mesto)
Účet 521 mzdové náklady	-2635,19	-2484,47 – Mesto– refakt. Služieb/VF (TTS) -150,72 – TTS,s.r.o. - tvorba rezervy na nevyčerp, dovolenky / mzdy (mesto) - PČ
Účet 524 zákonné sociálne poistenie	-53,02	-53,02 – TTS, s.r.o. – PČ – tvorba rezervy na nevyčerp, dovolenky / odvody - PČ
Účet 527 zákonné sociálne poistenie	-525,36	-36,50 –ZUŠ – strava, réžia (ZŠ) -209,30 – CVČ – strava, réžia(ZŠ) -80,50-CVČ – strava zam. Príspevok na potr.(ZŠ) -94,90 – ZUŠ – strava- doplatok zam. (ZŠ) -104,16 – MŠ – strava –doplatok zam.(ZŠ)
Účet 538 ostatné dane a poplatky	-3378,10	-1679,92 – ZŠ - KO (Mesto) -1698,18 – MŠ – KO (Mesto)
Účet 544 zmluvné pokuty, penále, úroky z omeškania	-17,00	17,00 – ZŠ– sankčný úrok KO(ZŠ.)
Účet 548 ostatné náklady na prev. činnosť	-81,00	-81,00 – mesto – hmotná núdza strava (MŠ)
Účet 552 tvorba zák.rezerv z prev. činnosti na prev. činnosť	+203,74	+203,74 – TTS- tvorba rezerv na dov. (mesto)

Účet 568 ostatné finančné náklady	--11,25	-11,25 – MŠ – nájom priest. (ZŠ)
Účet 584 náklady na transfery z rozpočtu obce	-1552493,23	-366259,64 – Mesto– VP a BT od obce(ZŠ) -67025,32 – mesto- kap. Tran. od obce, odpisy (ZŠ) - 662100,17 - Mesto – VP a bežný transfer (MŠ) - 37 797,12 – mesto – KT od obce (MŠ) -322310,00- Mesto – VPO a BT od obce (ZUŠ) -17845,00– mesto – KT od obce, odpisy (ZUŠ) -95124,30 – Mesto – VP a BT od obce (CVČ) - 31,68 – mesto KT od obce, odpisy (CVČ)
Účet 586 náklady na transfery z rozpočtu obce subjektom mimo VS	-42182,50	-42182,50-mesto – zúčtovanie dotácie (TTS)
Účet 588 náklady z odvodu príjmov	-387892,50	-13616,60 – CVČ - VP -21300,00 – ZUŠ - VP -133354,92 – MŠ - VP -219620,98 – ZŠ - VP
Účet 589 náklady z budúceho odvodu príjmov	-16001,25	-320,00 – MŠ- vlastné príjmy neuhradené (Mesto) -13989,25 – ZŠ – vlastné príjmy neuhradené (Mesto) -1692,00 – CVČ - vlastné príjmy neuhradené (Mesto)
2/ Spolu eliminácia	-2 037 339,99	
3/ Konsolidované náklady	6 755 072,69	
VÝNOSY:		
1/ Agregované výnosy	9 210 036,44	
2/ Eliminácia za:		
Účet 602 tržby z predaja služieb	-155619,99	-11,25- ZŠ – nájom priestorov (MŠ) -11240,90- ZŠ – strava režij. Náklady (MŠ) -104,16-ZŠ – strava dopl. Potravín (MŠ) -36,50- ZŠ – strava-réžia (ZUŠ) -94,90- ZŠ strava dopl. Potravín(ZUŠ) -80,50- ZŠ - strava dopl. Potravín(CVČ) -209,30 – ZŠ- strava režij. Náklady (CVČ) -22,48-ZŠ – nájom priestorov (CVČ) -72,00- ZŠ – vstupné kino (ZUŠ) -81,00- MŠ – hmotná núdza starva(mesto) -23537,28- TTS – tržby z predaja (mesto) -120127,72- TTS – výnosy na zakázky(mesto) -2,00- mesto – nájom nebyt. Priestory (TTS)
Účet 633 výnosy z poplatkov	-3597,22	-219,12 – mesto – KO (ZUŠ) -1698,18- mesto – KO (MŠ) -1679,92 – mesto – poplatok za KO (ZŠ)
Účet 645 ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	-17,00	-17,00 –mesto– sankčný úrok KO (ZŠ)

Účet 648 ostatné výnosy z prev. čin.	-2756,40	-2756,40-TTS,s.r.o(PČ)–zúčt. dost. Do výnosov (Mesto)
Účet 691 výnosy z bežných transferov z rozpočtu obce v RO	-1445794,11	-366259,64-ZŠ – VP a BT (mesto) -322310,00-ZUŠ – VP a BT (mesto) -95124,30-CVČ – VP a BT (mesto) -662100,17-MŠ – VP a BT (mesto)
Účet 692 výnosy z kapitálových transferov z rozpočtu obce v RO	-106699,12	-67025,32-ZŠ - KT od obce -1845,00- ZUŠ- KT od obce -31,68- CVČ – KT od obce -37797,12- MŠ – KT od obce
Účet 699 výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	-403893,75	-219620,98 –mesto – školské príjmy (ZŠ) -13989,25–mesto – školské príjmy neuhrad. (ZŠ) -21300,00–mesto – školské príjmy (ZUŠ) -13616,60 mesto – školské príjmy (CVČ) -1692,00–mesto – školské príjmy neuhrad. (CVČ) -133354,92 mesto – školské príjmy (MŠ) -320,00 mesto – školské príjmy neuhrad. (MŠ)
Spolu eliminácia	-2 118 377,59	
3/ Konsolidované výnosy	7 091 658,85	
Výsledok hospodárenia po agregácii	+417 623,76	zisk
Vplyv na výsledok hospodárenia	-81 037,60	
Výsledok hospodárenia po konsolidácii	+336 586,16	zisk

V Trstenej dňa 14.06.2019

Vypracovala : Ing. Gabriela Dafčíková



PhDr. Ing. Magdaléna Zmarzláková
primátorka mesta