

Poznámky k 31.12.2019 ako súčasť konsolidovanej účtovnej závierky

Čl. I

Všeobecné údaje

Identifikačné údaje o konsolidujúcej účtovnej jednotke

Názov účtovnej jednotky	Trenčiansky samosprávny kraj
Sídlo účtovnej jednotky	K dolnej stanici 7282/20A, Trenčín
Dátum zriadenia	1.1.2002
Spôsob zriadenia	v zmysle zákona NR SR č. 302/2001 Z. z. o samospráve vyšších územných celkov v znení neskorších predpisov
IČO	36126624
DIČ	2021613275

Konsolidovaný celok TSK k 31.12.2019 (ďalej „KC TSK“) tvorí **TSK ako materská účtovná jednotka a 80 dcérskych** rozpočtových a príspevkových organizácií. K 31.12.2019 predkladali konsolidačný balík aj zrušené školy:

- Gymnázium Ivana Bellu, Lipová 15, Handlová,
- Spojená škola, Rastislavova 332, Nováky,
- Stredná odborná škola, I. Krasku 491, Púchov,
- Stredná odborná škola sklárska, Súhradka 193, Lednické Rovné.

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 31.12.2019 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

Funkčná klasifikácia	Evidenčný počet zamestnancov vo fyzických osobách k 31.12.2019	z toho: počet vedúcich zamestnancov
Úrad TSK	159	21
SC TSK	309	24
Zdravotníctvo	2 293	151
Kultúra	251	28
PO školstvo	1 399	119
RO školstvo	1 066	75
Sociálne zariadenia	1 270	68
Spolu	6 747	486

Informácie o zostavení individuálnej účtovnej závierky konsolidovanej účtovnej jednotky – obchodnej spoločnosti, ak je iný ako 31.12.2019

Súčasťou konsolidovaného celku TSK nie je žiadna obchodná spoločnosť a ani obchodná spoločnosť s iným dátumom zostavenia individuálnej účtovnej závierky ako 31.12.2019.

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 zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné).
- 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.

Najvýznamnejšie prírastky dlhodobého majetku

Organizácia	Názov investičnej akcie	Hodnota v eur
TSK	NIS-Nemocničný informačný systém NsP Prievidza so sídlom v Bojniciach	593 648,71
TSK	Rekonštrukcia monobloku a rozvodov IS NsP Prievidza so sídlom v Bojniciach	10 128 701,94
TSK	Stredná zdravotnícka škola v Prievidzi - TZ	1 238 697,80
TSK	Zlepšenie cyklistickej infraštruktúry v TSK	3 023 608,91
TSK	Bezplatné nadobudnutie komunikácii od ŽSR Bratislava	28 434 639,92
NsP Považská Bystrica	Komplexná rekonštrukcia a modernizácia kuchyne	1 610 594,59
NsP Prievidza so sídlom v Bojniciach	Operačný mikroskop očný	230 256,00
NsP Prievidza so sídlom v Bojniciach	Stapro Hardwer a software	740 327,53
Gymnázium Myjava	Vybudovanie viacúčelového školského ihriska	147 085,73
Gymnázium Púchov	Multifunkčné ihrisko	186 811,55
CSS Lipa Kostolná-Záriečie	Prístavba výťahu a vrátnice k budove	250 933,26
Trenčianske múzeum v Trenčíne	Administratívna budova skleník v areáli Trenčianskeho hradu	511 320,07
Trenčianske múzeum v Trenčíne	Rekonštrukcia Múru hradbového	205 892,34
Považská knižnica v Považskej Bystrici	Prestavba objektu	451 997,67
SC TSK	Sypač na podvozku s nadstavbou a radlicou 3ks	705 600,00
SC TSK	Traktorová kosačka s ramenom 5 ks	596 820,00

Najvýznamnejšie úbytky dlhodobého majetku

Organizácia	Názov dlhodobého majetku	Hodnota v eur
TSK	Predaj stavby ubytovacieho zariadenia v Novom Meste n.V.	373 588,40
TSK	Predaj stavby dielne, prístavby dielní a sociálneho zariadenia v k.ú. Nováky	205 150,07
NsP Považská Bystrica	Vyradenie zastaralých zdravotníckych prístrojov, kuchynskej techniky a sanitného automobilu	297 780,94
SC TSK	Vyradenie zastaralých dopravných prostriedkov	163 803,24

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 31.12.2019

v eur

Zásoby	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2019
Materiál	2 876 288,36	4 013 357,89
Nedokončená výroba a polotovary	0,00	0,00
Výrobky	1 577,47	0,00
Zvieratá	109,71	66,51
Tovar	387 259,05	387 362,12
Spolu	3 265 234,59	4 400 786,52

Zvýšený stav materiálu eviduje KC TSK v zdravotníckych zariadeniach a to najmä NsP Považská Bystrica o 391 tis. eur (hlavne z dôvodu rozsiahlej rekonštrukcie a modernizácie kuchyne) a NsP Prievidza so sídlom v Bojniciach o 410 tis. eur (hlavne z dôvodu vytvorenia medziskladov liekov na oddeleniach).

POHLADÁVKY

Konsolidovaný celok vykazuje stav **dlhodobých pohľadávok** k 31.12.2019 vo výške **460 166,70 eur**. Dlhodobú pohľadávku v čiastke 458 731,96 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 31.12.2019 v porovnaní s rokom 2018

v eur

Pohľadávka	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2019
Iné pohľadávky (378 A)– (391A)	478 478,12	460 166,70
Spolu	478 478,12	460 166,70

Konsolidovaný celok vykazuje stav **krátkodobých pohľadávok** k 31.12.2019 vo výške **11 535 452,79 eur**.

Rozpis krátkodobých pohľadávok k 31.12.2019 v porovnaní s rokom 2018

v eur

Pohľadávka – konsolidovaná súvaha	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2019
Odberatelia (311)	9 458 974,71	9 796 222,85
Poskytnuté prevádzkové preddavky (314 A)– (391A)	23 757,64	23 105,24
Ostatné pohľadávky (315A) – (391A)	235 741,76	224 775,28
Pohľadávky z nedaňových príjmov (318 A)– (391A)	797 750,49	697 686,65
Pohľadávky voči zamestnancom (335 A)– (391A)	27 440,38	33 199,07
Daň z príjmov (341 A)– (391A)	10 980,27	26 857,03
Daň z pridanej hodnoty (343 A)– (391A)	8 279,99	1 952,37
Ostatné dane a poplatky (345) – (391 AÚ)	0,00	0,00
Pohľadávky z nájmu (374 A)– (391A)	0,00	0,00
Iné pohľadávky (378 A)– (391A)	775 965,95	726 324,82
Spojovací účet pri združení (396 AÚ)	50 614,71	0,00

Zúčtovanie s EÚ (371 A) – (391A)	0,00	0,00
Transfery a ost. zúčt. so subj. mimo VS (372 A)– (391A)	24 454,76	5 329,48
Spolu	11 413 960,66	11 535 452,79

Významné zvýšenie celkovej výšky pohľadávok (účet 311- odberatelia) o 337 tis. eur eviduje KC TSK hlavne v nemocniciach (z toho 263 tis. eur v NsP Prievidza so sídlom v Bojniciach). Ide o pohľadávky voči zdravotným poisťovniam (VŠZP, Dôvera) za výkony v 12/2019, 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 31.12.2019 finančne vysporiadané.

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

Prehľad o pohybe **opravných položiek** k pohľadávkam k 31.12.2019 sa nachádza v tabuľkovej časti poznámok - tab. č. 8.

Celková hodnota opravných položiek k dlhodobým a krátkodobým pohľadávkam za KC TSK je k 31.12.2019 v čiastke 1 861 775,97 eur.

ČASOVÉ ROZLIŠENIE AKTÍV

Časové rozlíšenie aktív za TSK a dcérske účtovné jednotky k 31.12.2019 v porovnaní s rokom 2018

v eur

Časové rozlíšenie	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2019
Náklady budúcich období	645 560,76	615 818,32
Príjmy budúcich období	5 320,33	278 856,82
Spolu	650 881,09	894 675,14

Na účte 381 – náklady budúcich období eviduje TSK náklady, ktoré časovo a vecne súvisia s budúcimi obdobiami, ide hlavne o náklady roku 2020 za nájomné, predplatné, za poistenie majetku, ročný aktualizčný poplatok (RAP) dodávateľa softvéru a pod..

Zvýšenú hodnotu ostatných príjmov budúcich období eviduje KC TSK v NsP Prievidza so sídlom v Bojniciach v čiastke 249 540,00 eur za preddavok od VŠZP na kompenzáciu zvýšených mzdových nákladov v roku 2019.

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 31.12.2019 v porovnaní s rokom 2018

v eur

	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12. 2019
Finančné účty	48 520 078,97	47 368 830,90

Znížený objem finančných prostriedkov v banke v roku 2019 v porovnaní s rokom 2018 je z dôvodu zrealizovania plánovaných investičných akcií v roku 2019. Významné prefinancovanie investičných projektov sa presunulo do budúcich období.

Rozpis finančných prostriedkov k 31.12.2019 v porovnaní s rokom 2018

v eur

Účet súvahy	Názov	Zostatok k 31.12.2018	Zostatok k 31.12.2019
211	Pokladnica	20 656,93	24 302,67
213	Ceniny	48 974,16	51 690,72
221	Bankové účty	48 450 447,88	47 292 837,51
	z toho - štátna pokladnica	48 449 678,02	47 291 460,83
	- iné banky	769,86	1 376,68

NÁVRATNÉ FINANČNÉ VÝPOMOCI

Pohyb poskytnutých návratných finančných výpomoci krátkodobých k 31.12.2019

v eur

	Stav k 31.12.2018	Prírastky (MD)	Úbytky (D)	Stav k 31.12. 2019
Poskytnuté návratné finančné výpomoci krátkodobé	26 217,49	0,00	2 098,59	24 118,90

Poskytnuté návratné finančné výpomoci – Trenčiansky samosprávny kraj poskytol v súlade s uzneseniami Zastupiteľstva TSK neziskovej organizácii Rozvojová agentúra Trenčianskeho samosprávneho kraja, n.o., návratnú finančnú výpomoc na predfinancovanie projektov. K 31.12.2019 je celková výška nesplatennej návratnej finančnej výpomoci 24 118,90 eur. Z dôvodu nevymožiteľnosti pohľadávky eviduje TSK opravnú položku na poskytnutú návratnú finančnú výpomoc vo výške 100%. V priebehu roka 2019 bola uhradená čiastka 2 098,59 eur – výťažok z konkurzu.

Pohyb opravných položiek k návratným finančným výpomociam krátkodobým k 31.12.2019

v eur

	K 31.12.2018	Prírastky (D)	Úbytky (MD)	k 31.12. 2019
Opravné položky k poskytnutým návratným finančným výpomociam krátkodobým	26 217,49	0,00	2 098,59	24 118,90

REZERVY

Rezervy dlhodobé – konsolidovaný celok vykazuje v celkovej čiastke 2 136 354,89 eur - rezervy vytvorené hlavne na odchodné zamestnancov. Dlhodobé rezervy neboli predmetom konsolidácie.

Rezervy krátkodobé – vykazuje konsolidovaný celok v celkovej čiastke 6 192 440,21 eur.

V konsolidovanom celku sa rezervy tvorili najmä v rámci hlavnej činnosti. Najvýznamnejšiu hodnotu eviduje KC k 31.12.2019 na úrade TSK v celkovej čiastke **5 415 803,20 eur**:

– odmena hlavného kontrolóra	16 500,00 eur
– nevyfakturované obstaranie dlhodobého majetku	395 972,80 eur
– audit	10 190,40 eur
– vyúčtovanie energií za rok 2019 v roku 2020	12 600,00 eur
– rezerva na vysporiadanie straty EON v SAD-kách za rok 2018 v roku 2019	4 977 540,00 eur
– ostatné služby	3 000,00 eur

Významné hodnoty eviduje KC aj v zdravotníckych zariadeniach, kde boli vytvorené rezervy na súdne spory, a to v NsP Prievidza so sídlom v Bojniciach v čiastke 1 166 tis. eur a NsP Považská Bystrica v čiastke 280 tis. eur. NsP Prievidza so sídlom v Bojniciach vytvorila v čiastke 429 tis. eur rezervu na penále voči Sociálnej poisťovni za nedoplatok na odvodoch do poisťných fondov za obdobie rokov 2016-2018.

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

ZÁVÄZKY

Konsolidovaný celok vykazuje dlhodobé záväzky k 31.12.2019 vo výške **987 319,86 eur**.

Stav dlhodobých záväzkov k 31.12.2019 v porovnaní s rokom 2018 je nasledovný:

v eur

	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2019
Ostatné dlhodobé záväzky (479AU)	210 841,64	205 241,03
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	268 537,08	290 532,50
Záväzky z nájmu (474)	477 043,38	458 731,96
Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476)	28 936,37	28 936,37
Iné záväzky (379AU)	1 803,00	3 878,00
Spolu	987 161,47	987 319,86

Stav krátkodobých záväzkov k 31.12.2019 v porovnaní s rokom 2018 je nasledovný:

v eur

	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2019
Dodávateľia (321)	13 443 383,59	12 215 326,92
Prijaté preddavky (324, 475AU)	293 039,18	396 108,37
Ostatné záväzky (325, 479AU)	524 667,40	525 657,64
Nevyfakturované dodávky (326, 476AU)	7 044,03	1 154,32
Záväzky z nájmu (474AU)	18 311,42	18 311,42
Iné záväzky (379AU)	35 489 364,54	8 495 956,11
Zamestnanci (331)	5 509 017,89	6 253 602,50
Ostatné záväzky voči zamestnancom (333)	636,62	765,01

Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia (336)	16 702 740,50	20 636 192,45
Daň z príjmov (341)	51 128,08	39 225,61
Ostatné priame dane (342)	944 089,88	1 002 221,96
Daň z pridanej hodnoty (343)	142 489,14	141 583,99
Ostatné dane a poplatky (345)	145 475,71	59 588,18
Zúčtovanie s Európskou úniou (371AU)	93 182,45	267 765,63
Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektmi mimo verejnej správy (372A)	39 033,25	169 251,23
Spolu	73 403 603,68	50 222 711,34

Na účte 479 – ostatné dlhodobé záväzky TSK v krátkodobej časti záväzkov (z dôvodu postupného preklasifikovania dlhodobého záväzku na krátkodobú časť záväzkov) eviduje záväzok za pokutu za verejne obstarávanie na základe rozhodnutia Úradu pre verejne obstarávanie č. 526/SK/29/6000/2006/2015 z 24.2.2015 v čiastke 486 414,33 eur. Z pôvodnej výšky záväzku 496 414,33 eur bolo v rokoch 2015 a 2016 splatených 10 000,- eur. Splátky boli pozastavené nakoľko TSK požiadal o odklad výkonu rozhodnutia, ktorému bolo vyhovieť uznesením zo dňa 18.04.2016. Vo veci bolo rozhodnuté Krajským súdom Bratislava tak, že tento zrušil predmetné rozhodnutie a vec vrátil UVO na nové konanie a rozhodnutie vo veci s právny názorom, že pokuta je nedôvodná. UVO voči predmetnému rozhodnutiu podalo kasačnú sťažnosť ako mimoriadny opravný prostriedok. O kasačnej sťažnosti sa k 31.12.2019 nerozhodlo.

Na účte 379 – iné záväzky sú vykázané najmä záväzky za zábezpeky, ktoré zaslali účastníci uchádzajúci sa o odpredaj prebytočného majetku a zábezpeky na zabezpečenie viazanosti ponúk v procese VO – celková čiastka zábezpek na TSK k 31.12.2019 činí sumu 300 250,11 eur.

V rámci krátkodobých záväzkov eviduje TSK vrátane organizácií v zriaďovateľskej pôsobnosti zníženie celkového stavu o 23 181 tis. eur v porovnaní s rokom 2018. Uvedené zníženie ovplyvnilo hlavne schválenie „Konceptie oddĺženia zdravotníckych zariadení“, ktoré schválila Vláda Slovenskej republiky na svojom rokovaní dňa 13.9.2017. Proces oddĺženia bol rozdelený do viacerých etáp.

Pohľadávky Sociálnej poisťovne boli v zmysle §§149 a 293 zákona č. 461/2003 Z.z. o sociálnom poistení v znení neskorších predpisov na základe písomnej Zmluvy o postúpení pohľadávky postúpené na obchodnú spoločnosť Debitum, a.s., so 100% majetkovou účasťou štátu. Následne štátna obchodná spoločnosť ako veriteľ uzavrela Dohodu o odpustení dlhu s jednotlivými nemocnicami.

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 31.12.2019 v porovnaní s rokom 2018 je nasledovné:

v eur

Časové rozlíšenie pasív	k 31.12. 2018	k 31.12.2019
Výnosy budúcich období (384)	34 997 810,79	66 837 048,69
Výdavky budúcich období (383)	1 805,53	4 316,48
Spolu	34 999 616,32	66 841 365,17

Na účte 384 – výnosy budúcich období eviduje konsolidovaný celok hlavne zostatkovú hodnotu dlhodobého hmotného majetku financovaného z prostriedkov EÚ a ŠR. Významný nárast na účte 384 – výnosy budúcich období eviduje TSK za bezplatne nadobudnutý dlhodobý majetok (na účte 021) od ŽSR Bratislava v celkovej čiastke **28 434 639,92 eur** na základe zmlúv č. 2018/0820, č.2018/0821 a č.2019/0069.

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

TRANSFERY k 31.12.2019 - pohľadávky

v eur

Účet		Zostatok (brutto) k 31.12.2018	Zostatok (brutto) k 31.12.2019
Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa			
351	Súhrnný celok	0,00	0,00
Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a VÚC			
355	Súhrnný celok	0,00	0,00
Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a VÚC			
	Súhrnný celok	0,00	436,61
357	mimo súhrnného celku		
Zúčtovanie transferov medzi subjektami verejnej správy a iné zúčtovania			
	Súhrnný celok	4 023,13	207,73
359	mimo súhrnného celku	0,00	0,00

TRANSFERY k 31.12.2019 - záväzky

v eur

Účet		Zostatok brutto k 31.12.2018	Zostatok brutto k 31.12.2019
Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa			
351	Súhrnný celok	0,00	0,00
Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a vyššieho územného celku			
355	Súhrnný celok	0,00	0,00
Ostatné zúčtovanie rozpočtu obce a vyššieho územného celku			
	Súhrnný celok	3 781 695,20	3 590 946,54
	mimo súhrnného celku	35 843,09	76 990,49
357	spolu	3 817 538,29	3 667 937,03
Zúčtovanie transferov medzi subjektmi verejnej správy a iné zúčtovania			
	Súhrnný celok	0,00	0,00
359	mimo súhrnného celku	5 000,00	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 1.8.2019 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 31.3.2020 (262 tis. eur), zostatok nevyčerpanej dotácie z Úradu vlády SR na úrade TSK v celkovej čiastke 2 976 tis. eur a zostatok finančných prostriedkov za projekty, ktoré organizácie poukázali na účet TSK a následne v roku 2020 boli vrátené organizácii v celkovej čiastke 247 tis. eur.

VLASTNÉ IMANIE

Vlastné imanie k 31.12.2019 – pohyb vlastného imania je uvedený v tabuľkovej časti poznámok – tab. č. 12. KC TSK vykazuje v roku 2019 v porovnaní s rokom 2018 zvýšenie hodnoty vlastného imania o 41 770 tis. eur. Výsledok hospodárenia – zisk za rok 2019 vzrástol v porovnaní s rokom 2018 o 23 889 tis. eur. Napriek zvýšeným celkovým nákladom konsolidovaného celku je výsledok hospodárenia – zisk vyšší hlavne z dôvodu oddĺženia nemocníc na základe schválenia „Konceptie oddĺženia zdravotníckych zariadení“. Výška odpustených záväzkov voči Sociálnej poisťovni bola zúčtovaná v zmysle metodického usmernenia MF SR do výnosov 648 – ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti. Ďalším faktorom, ktorý ovplyvnil výsledok hospodárenia bol priaznivý vývoj výnosu dane z príjmov fyzických osôb v roku 2019, ako jedného z hlavných zdrojov bežných príjmov TSK (zvýšenie stavu na účte 632 – daňové výnosy samosprávy v porovnaní s rokom 2018 o 9 635 tis. eur).

BANKOVÉ ÚVERY

Výška záväzkov vyplývajúcich zo splácania istiny návratných zdrojov financovania (úvery) ku koncu rozpočtového roka 2019 predstavovala sumu 45 859 493,20 eur.

Aktuálna úverová angažovanosť k 31.12.2019:**45 859 493,20 eur**

Por. číslo	Číslo úverovej zmluvy	Druh a účel bankového úveru	Mena	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Výška k 31.12.2019 v eur	Popis zabezpečenia úveru
1.	Československá obchodná banka, a.s. Zmluva č. 0457/14/80468 Účinnosť: od 29.06.2014 Dodatok č. 1 k Zmluve o úvere č. 0457/14/08468 Účinnosť: od 25.02.2019	dlhodobý účelový úver - prefinancovanie úveru	eur	3 M Euribor + 1,49 % p.a. Zmena úrokovej sadzby: 3M Euribor +0,79 % p.a.	2039	41 896 093,20	bez zabezpečenia

Prijatie úveru z Rozvojovej banky Rady Európy so sídlom v Paríži (Council of Europe Development Bank) bolo schválené uznesením Zastupiteľstva Trenčianskeho samosprávneho kraja číslo 430/2016 na zasadnutí konanom dňa 28.11.2016. Úver je účelovo určený na predfinancovanie investícií v rámci Európskych štrukturálnych a investičných fondov a použitý bude výlučne na úhradu 95 % oprávnených výdavkov schválených investičných projektov financovaných systémom refundácie. Rámcová úverová zmluva uzatvorená medzi Rozvojovou bankou Rady Európy a Trenčianskym samosprávnym krajom nadobudla účinnosť 28.4.2017. Úverové prostriedky vo výške 3 963 400 eur boli čerpané dňa 27.4.2019.

Por. číslo	Druh bankového úveru Číslo úverovej zmluvy	Charakter bankového úveru	Mena	Úroková sadzba v %	Dátum splatnosti	Výška k 31.12.2019 v eur	Popis zabezpečenia úveru
2.	Rozvojová banka Rady Európy (Council of Europe Development Bank) Zmluva č. LD 1901(2016) dlhodobý Účinnosť: 28.4.2017	predfinancovanie investícií v rámci Európskych štrukturálnych a investičných fondov	eur	0,00	2021	3 963 400,00	bez zabezpečenia

Suma dlhu k 31.12.2019:**41 896 093,20 eur**

Celková suma dlhu Trenčianskeho samosprávneho kraja k 31.12.2019 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 41 896 093,20 eur. Táto čiastka zahŕňa výšku nesplatennej istiny úveru poskytnutého z ČSOB k 31.12.2019 v sume 41 886 773,39 eur, ktorá je navýšená o sumu úrokov z úveru za rok 2019 vo výške 9 319,81 eur predpísaných v súlade s Metodickým usmernením MF SR č. MF/007847/2019-31 o účtovaní úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomoci a úrokov z nich. Tieto úroky budú uhradené z rozpočtu Trenčianskeho samosprávneho kraja v januári 2020.

V zmysle § 17 ods. 8 zákona č. 583/2004 Z. z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov sa do celkovej sumy dlhu vyššieho územného celku nezapočítavajú záväzky z návratných zdrojov financovania prijatých na zabezpečenie predfinancovania realizácie spoločných programov Slovenskej republiky a Európskej únie, najviac v sume nenávratného finančného príspevku poskytnutého na základe zmluvy. Trenčiansky samosprávny kraj k 31.12.2019 eviduje takýto záväzok v sume 3 963 400 eur voči Rozvojovej banke Rady Európy.

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.

Prehľad o sume dlhu TSK za roky 2018 – 2019

v eur

Ukazovateľ	Skutočnosť		Index 2019/2018
	k 31.12.2018	k 31.12.2019	
Celkový dlh VÚC (§ 17 ods. 7 a 8 zákona č. 583/2004 Z. z.)	44 148 916,26	41 896 093,20	0,95
Suma ročných splátok návratných zdrojov financovania vrátane úhrady výnosov	2 928 150,74	2 683 452,58	0,92
Skutočné bežné príjmy VÚC za predchádzajúci rok	137 461 666,56	147 060 118,04	1,05
Skutočné bežné príjmy VÚC za predchádzajúci rok znížené o prostriedky uvedené v § 17 ods. 6 písm. b) – zmena legislatívy od 1.1.2017	91 637 677,36	100 889 898,79	1,10
<i>Ukazovatele dlhu v %:</i>			
a) § 17 ods. 6 písm. a) zákona č. 583/2004 Z. z.*	32,12	28,49	x
b) § 17 ods. 6 písm. b) zákona č. 583/2004 Z. z.**	3,20	2,66	x
Dlh VÚC spolu (FIN 5 – 04)	44 148 916,26	41 896 093,20	0,95
Počet obyvateľov k 31.12.	587 364***	585 882***	0,99
Dlh VÚC na 1 obyvateľa	75,16	71,51	x

* obec a vyšší územný celok môžu 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 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 2019 nebol Štatistickým úradom Slovenskej republiky zverejnený údaj o počte obyvateľov Trenčianskeho kraja k 31.12.2019. Zverejnený bol údaj o počte obyvateľov

Trenčianskeho kraja k 31.12.2018. K tomuto počtu obyvateľov bol prepočítaný dlh na 1 obyvateľa pre rok 2019. Pre výpočet dlhu na 1 obyvateľa pre rok 2018 bol použitý údaj o počte obyvateľov Trenčianskeho kraja k 31.12.2017.

Splátky istiny v roku 2019:

2 242 052,00 eur

v eur

Sledované obdobie	1. polrok 2019	2. polrok 2019	Spolu
Rok 2019	ČSOB, a. s.	ČSOB, a. s.	
Splátky istiny	1 121 026,00	1 121 026,00	2 242 052,00

Zaplatené úroky v roku 2019:

441 400,58 eur

v eur

Sledované obdobie	1. polrok 2019	2. polrok 2019	Spolu
Rok 2019	ČSOB, a. s.	ČSOB, a. s.	
Splátky úrokov	250 185,91	191 214,67	441 400,58

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

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

✓ odúčtovanie súvahy z dôvodu zmeny KC	-3 606 676,66 eur
✓ doúčtovanie pohybov na účte 221 – sociálne zariadenie	+14,10 eur
✓ eliminácia vzájomných pohľadávok a záväzkov	-114 020,53 eur
✓ eliminácia transferov (351, 355,381,384)	-200 237 370,71 eur

V tabuľkovej časti poznámok č. tab. 23 eviduje KC TSK k 31.12.2019 v celkovej hodnote 2 280 095,61 eur krátkodobý majetok, ktorého obstarávacía hodnota bola nižšia ako 1 700,- eur a obstaral sa ako zásoby. Ako ostatné pasíva eviduje TSK v podsúvahovej evidencii záväzkov vo výške 451 867,12 eur za súdny spor so žalobcom - Dopravné stavby a.s. (pod pôvodným názvom HANT BA DS) v konzorciu s inými dodávateľmi, s ktorými uzatvoril TSK Zmluvu o dielo na predmet Rekonštrukcia objektu kasární. Žalobca žiada o úhradu realizovaných prác navyše, na ktoré však podľa názoru TSK nemá nárok, vzhľadom na ich neodsúhlasenie zo strany TSK.

Náklady a výnosy KC TSK k 31.12.2019

Riadok VZaS	Názov	Skutočnosť k 31.12.2018	Skutočnosť k 31.12.2019
001	Spotrebované nákupy Tr.50	31 620 222,13	33 645 224,56
006	Služby Tr. 51	18 321 468,69	18 883 788,71
011	Osobné náklady Tr. 52	115 185 090,30	129 607 338,28
017	Dane a poplatky Tr. 53	470 695,87	487 922,75
021	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť Tr. 54	25 927 126,18	8 926 671,74
029	Odpisy ,R a OP, zúčtovanie časového rozlíšenia Tr. 55	13 815 742,60	18 952 386,36
040	Finančné náklady Tr. 56	1 074 753,92	875 550,73
050	Mimoriadne náklady Tr. 57	464,75	59,85
055	Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov Tr. 58	21 198 998,20	28 889 633,43
065	Účtové skupiny 50-58 celkom	227 614 562,64	240 268 576,41
066	Tržby za vlastné výkony a tovar Tr. 60	69 110 287,97	74 084 662,70
070	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob Tr. 61	3,93	613,35
075	Aktivácia Tr. 62	1 047 057,95	1 132 031,26
080	Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov Tr. 63	91 564 814,16	101 201 571,75
084	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti Tr. 64	34 112 736,85	44 691 806,38
091	Zúčtov. rezerv a opr. pol. z PČ a FČ Tr. 65	1 220 440,03	6 619 507,39
101	Finančné výnosy Tr. 66	3 125,37	3 780,13
111	Mimoriadne výnosy Tr. 67	643,10	3 535,91
126	Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov vo VUC a RO a PO zriadených obcou alebo vyšším územným celkom Tr.69	48 571 644,63	54 427 204,40
136	Účtová trieda 6 celkom	245 630 753,99	282 164 713,27
137	Výsledok hospodárenia pred zdanením	18 016 191,35	41 896 136,86
136	Splatná daň z príjmov [591]	166 766,54	162 044,09
137	Dodatočne platená daň z príjmov [595]	1 515,65	-3 036,74
138	Výsledok hospodárenia po zdanení	17 847 909,16	41 737 129,51

Najvýznamnejšie rozdiely v nákladoch v roku 2019 oproti roku 2018 vznikli v Tr. 52 – osobné náklady – zvýšenie plátov zamestnancov v zdravotníckych zariadeniach a pedagogických zamestnancov na úseku školstva – navýšenie nákladov celkom o 14 422 tis. eur. Významné zníženie nákladov eviduje KC na účte 544 – zmluvné pokuty a penále a úroky z omeškania o 19 005 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 – účet 602 - Tržby z predaja tržieb zvýšenie za KC TSK o 4 602 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 2019 – nárast o 9 637 tis. eur.

Významné zvýšenie výnosov eviduje KC na účte 648 – ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti, kde bola zúčtovaná v zdravotníckych zariadeniach z dôvodu oddĺženia výška odpustených záväzkov voči Sociálnej poisťovni.

Vybrané údaje o nákladoch a výnosoch k 31.12.2019 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 boli upravené o:

- ✓ eliminácia nákladov a výnosov za poskytnuté služby -389 600,36 eur
- ✓ eliminácia transferov (účtov 584,588,589 a 691,692,699) -65 252 623,57 eur
- ✓ eliminácia nákladov (ostatné dane a poplatky) a výnosov (výnosy z poplatkov) -50,00 eur

Agregované údaje výnosov boli upravené o:

- ✓ eliminácia nákladov a výnosov za poskytnuté služby -389 550,36 eur
- ✓ eliminácia transferov (účtov 584,588,589 a 691,692,699) -65 252 623,57 eur
- ✓ eliminácia nákladov (ostatné dane a poplatky) a výnosov (výnosy z poplatkov) -100,00 eur

Náklady voči štatutárnemu auditorovi alebo audítorskej spoločnosti na úrade TSK

Názov položky	Suma nákladov v eur v roku 2019
Overenie účtovnej závierky rok 2018 - rozpustenie rezervy	11 937,50
Overenie účtovnej závierky rok 2019	8 337,60
Rezerva na overenie účtovnej závierky rok 2019	10 190,40
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. 458/2020 zo dňa 18.5.2020 bola schválená úhrada neuhradenej náhrady preukázanej straty za služby vo verejnom záujme v prímestskej autobusovej doprave pre zmluvných dopravcov za rok 2019, pričom výška záväzku voči SAD Prievidza a.s. bola znížená o 10 042,- eur a voči SAD Trenčín, a.s. o 6 356,- eur. TSK korekciu zaúčtoval interným dokladom č. 84 zo dňa 30.4.2020. Celková výška preukázanej straty bola schválená v SAD Trenčín vo výške 3 182 698,00 eur a v SAD Prievidza 1 930 832,00 eur.

V čase zostavenia konsolidovanej účtovnej závierky TSK k 31.12.2019 sa situácia ohľadne COVID – 19 ustálila. Pre KC bude mať negatívny dopad nižší príjem z výnosu dane z príjmov fyzických osôb. Pretože sa situácia neustále vyvíja, vedenie účtovnej jednotky nevie poskytnúť kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu súčasnej situácie na účtovnú jednotku. Akýkoľvek negatívny vplyv resp. straty zahŕnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2020.

Príloha č. 1

Zostavený za: Trenčiansky samosprávny kraj

zostavený k: 31.12.2019

Mena: EUR

Označenie	STRANA AKTÍV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	odúčtovanie súvahy z dôvodu zmeny KC	doúčtovanie P/Z, N/V s vplyvom na VH	eliminácia PZ	eliminácia transferov	dáta po konsolidácii
			Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto
a	b	c						
	SPOLU MAJETOK (r. 002 + r. 035 + r. 113 + r. 117)	001	532 827 440,49	-3 606 676,66	14,10	-114 020,53	-200 237 370,71	328 869 386,69
A.	Neobežný majetok (r. 003 + r. 012 + r. 025)	002	267 808 213,96	-3 599 383,66	0,00			264 208 830,30
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 004 až 011)	003	2 802 252,70	0,00				2 802 252,70
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - (072+091AÚ)	004						
2.	Softvér (013) - (073+091AÚ)	005	1 923 515,27	0,00				1 923 515,27
3.	Oceniteľné práva (014) - (074+091AÚ)	006						
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	91 140,00					91 140,00
7.	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041) - (093)	010	787 597,43					787 597,43
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - (095AÚ)	011						
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 013 až 024)	012	265 005 961,26	-3 599 383,66	0,00			261 406 577,60
A.II.1.	Pozemky (031) - (092AÚ)	013	18 467 349,60	-336 110,72				18 131 238,88
2.	Umelecké diela a zbierky (032) - (092AÚ)	014	63 379,97					63 379,97
3.	Predmety z drahých kovov (033) - (092AÚ)	015						
4.	Stavby (021) - (081+092AÚ)	016	196 753 565,47	-3 156 386,43				193 597 179,04
5.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - (082+092AÚ)	017	12 393 248,86	-104 464,15	0,00			12 288 784,71
6.	Dopravné prostriedky (023) - (083+092AÚ)	018	3 316 662,27	0,00				3 316 662,27
7.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - (085+092AÚ)	019	186 028,17	-2 422,36				183 605,81
8.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - (086+092AÚ)	020						
9.	Drobný dlhodobý hmotný majetok (028) - (088+092AÚ)	021	186 444,61					186 444,61
10.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029) - (089+092AÚ)	022	9 043 511,27					9 043 511,27
11.	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042) - (094)	023	24 595 771,04	0,00				24 595 771,04
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) - (096AU)	030						
5.	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku (066) - (096AÚ)	031						
6.	Ostatné pôžičky (067) - (096AU)	032						
7.	Ostatný dlhodobý finančný majetok (069) - (096AU)	033						
8.	Obstaranie dlhodobého finančného majetku (043) - (096AU)	034						
B.	Obežný majetok r. 036 + r. 042 + r. 050 + r. 063 + r. 088+ r. 101 + r. 107	035	264 092 491,72	-6 966,65	14,10	-114 020,53	-200 205 637,39	63 765 881,25
B.I.	Zásoby súčet (r. 037 až 041)	036	4 401 065,20	-278,68				4 400 786,52
B.I.1.	Materiál (112 + 119) - (191)	037	4 013 636,57	-278,68				4 013 357,89
2.	Nedokončená výroba a polotovary (121 + 122) - (192 + 193)	038						
3.	Výrobky (123) - (194)	039	0,00					0,00
4.	Zvieratá (124) - (195)	040	66,51					66,51
5.	Tovar (132 + 133 + 139 - 196)	041	387 362,12					387 362,12
B.II.	Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy súčet (r. 043 až r. 049)	042	200 207 771,83	-1 490,10			-200 205 637,39	644,34
B.II.1.	Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa (351)	043	737 792,08				-737 792,08	0,00
2.	Zúčtovanie transferov štátneho rozpočtu (353)	044						
3.	Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a vyššieho územného celku (355)	045	199 467 845,31				-199 467 845,31	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	1 926,71	-1 490,10				436,61
6.	Zúčtovanie transferov zo štátneho rozpočtu iným subjektom (358)	048						
7.	Zúčtovanie transferov medzi subjektami verejnej správy a iné zúčtovania (359)	049	207,73					207,73
B. III	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 051 až 061)	050	460 166,70					460 166,70
B.III.1.	Odberatelia (311AU) - (391AU)	051						
2.	Zmenky na inkaso (312AU) - (391AU)	052						
3.	Pohľadávky za eskontované cenné papiere (313AU) - (391AU)	053						
4.	Ostatné pohľadávky (315AU) - (391AU)	054						

5.	Pohľadávky voči zamestnancom (335AU) - (391AU)	055					
6.	Pohľadávky voči združeniu (369AU) - (391AU)	056					
7.	Pohľadávky a záväzky z pevných termínových operácií (373AU) - (391AU)	057					
8.	Pohľadávky z nájmu (374AU) - (391AU)	058					
9.	Pohľadávky z vydaných dlhopisov (375AU) - (391AU)	059					
10.	Nakúpené opcie (376AU) - (391AU)	060					
11.	Iné pohľadávky (378AU) - (391AU)	061	460 166,70				460 166,70
	z toho: odložená daňová pohľadávka	062					
B.IV.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 064 až 087)	063	11 654 671,19	-5 197,87		-114 020,53	11 535 452,79
B.VI.1.	Odberatelia (311AU) - (391AU)	064	9 831 584,04	-2 633,50		-32 727,69	9 796 222,85
2.	Zmenky na inkaso (312AU) - (391AU)	065					
3.	Pohľadávky za eskontované cenné papiere (313AU) - (391AU)	066					
4.	Poskytnuté prevádzkové preddávky (314) - (391AU)	067	23 105,24				23 105,24
5.	Ostatné pohľadávky (315AU) - (391AU)	068	228 163,86	-2 564,37		-824,21	224 775,28
6.	Pohľadávky z nedaňových rozpočtových príjmov (316) - (391AU)	069					
7.	Pohľadávky z daňových a colných rozpočtových príjmov (317) - (391AU)	070					
8.	Pohľadávky z nedaňových príjmov obcí a vyšších územných celkov a rozpočtových organizácií zriadených obcou a vyšším územným celkom (318) - (391AU)	071	697 740,80			-54,15	697 686,65
9.	Pohľadávky z daňových príjmov obcí a vyšších územných celkov (319) - (391AU)	072					
10.	Pohľadávky voči zamestnancom (335AU) - (391AU)	073	33 199,07				33 199,07
11.	Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia (336) - (391AU)	074					
12.	Daň z príjmov (341) - (391AU)	075	26 857,03				26 857,03
13.	Ostatné priame dane (342) - (391AU)	076					
14.	Daň z pridanej hodnoty (343) - (391AU)	077	1 952,37				1 952,37
15.	Ostatné dane a poplatky (345) - (391AU)	078					
16.	Pohľadávky voči združeniu (369AU) - (391AU)	079					
17.	Pohľadávky a záväzky z pevných termínovaných operácií (373AU) - (391AU)	080					
18.	Pohľadávky z nájmu (374AU) - (391AU)	081	0,00				0,00
19.	Pohľadávky z vydaných dlhopisov (375AU) - (391AU)	082					
20.	Nakúpené opcie (376AU) - (391AU)	083					
21.	Iné pohľadávky (378AU) - (391AU)	084	806 739,30			-80 414,48	726 324,82
22.	Spojovací účet pri združení (396AU)	085	0,00				0,00
23.	Zúčtovanie s Európskou úniou (371AU) - (391AU)	086					

24.	Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy (372AÚ) - (391AÚ)	087	5 329,48					5 329,48
B.V.	Finančné účty súčet (r. 089 až 100)	088	47 368 816,80		14,10			47 368 830,90
B.V.1.	Pokladnica (211)	089	24 302,67					24 302,67
2.	Ceniny (213)	090	51 690,72					51 690,72
3.	Bankové účty (221AÚ +/- 261)	091	47 292 823,41		14,10			47 292 837,51
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	926 734,81	-326,35			-31 733,32	894 675,14
C. 1.	Náklady budúcich období (381)	114	647 877,99	-326,35			-31 733,32	615 818,32
2.	Komplexné náklady budúcich období (382)	115						
3.	Príjmy budúcich období (385)	116	278 856,82					278 856,82
D.	Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice (účtová skupina 20)	117						

Príloha č.2

zostavený za: Trenčiansky samosprávny kraj

Zostavený k: 31.12.2019

Mena: EUR

Označenie	STRANA PASÍV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	odúčtovanie súvahy z dôvodu zmeny KC	doúčtovanie P/Z, N/V s vplyvom na VH	eliminácia PZ	eliminácia transferov	ostatné zúčtovania po KK	dáta po konsolidácii
			Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto	Netto
a	b	c							
	VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 119 + r. 130 + r. 185 + r. 188	118	532 827 440,49	-3 606 676,66	14,10	-114 020,53	-200 237 370,71	0,00	328 869 386,69
A.	Vlastné imanie r. 120 + r. 123 + r. 126 + r. 129	119	152 947 753,13	9 011,86				0,00	152 956 764,99
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	3 602 304,58	-18 359,21				-3 583 945,37	0,00
A.II.1.	Zákonný rezervný fond (421)	124	3 602 304,58	-18 359,21				-3 583 945,37	0,00
2.	Ostatné fondy (427)	125							
A.III.	Výsledok hospodárenia súčet (r. 127 až 128)	126	149 345 448,55	27 371,07				3 583 945,37	152 956 764,99
A.III.1.	Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+/- 428)	127	107 608 319,04	27 371,07				3 583 945,37	111 219 635,48
2.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie (+/-) r. 001 - (r. 120 + r. 123 + r. 127 + r. 129 + r. 130 + r. 185 + r. 188)	128	41 737 129,51						41 737 129,51
A.IV.	Podiely iných účtovných jednotiek	129							
B.	Závazky súčet r. 131 + r. 136 + r. 144 + r. 156 + r. 178	130	312 995 054,56	-3 604 154,21	14,10	-114 020,53	-200 205 637,39		109 071 256,53
B.I.	Rezervy súčet (r. 132 až 135)	131	8 329 795,10	-1 000,00					8 328 795,10
B.I.1.	Rezervy zákonné dlhodobé (451AÚ)	132							
2.	Ostatné rezervy (459AÚ)	133	2 136 354,89						2 136 354,89
3.	Rezervy zákonné krátkodobé (323AÚ, 451AÚ)	134	130 688,30						130 688,30
4.	Ostatné krátkodobé rezervy (323AÚ, 459AÚ)	135	6 062 751,91	-1 000,00					6 061 751,91
B.II.	Zúčtovanie medzi subjektami verejnej správy súčet (r. 137 až r. 143)	136	207 455 851,68	-3 577 277,26			-200 205 637,39		3 672 937,03
B.II.1.	Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa (351)	137	737 792,08				-737 792,08		0,00

2.	Zúčtovanie transferov štátneho rozpočtu (353)	138							
3.	Zúčtovanie transferov rozpočtu obce a vyššieho územného celku (355)	139	203 045 122,57	-3 577 277,26			-199 467 845,31		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	3 667 937,03						3 667 937,03
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	998 381,06	-11 075,30	14,10				987 319,86
B.III.1.	Ostatné dlhodobé záväzky (479AÚ)	145	205 241,03						205 241,03
2.	Dlhodobé prijaté preddavky (475AÚ)	146							
3.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478AÚ)	147							
4.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	148	290 518,40		14,10				290 532,50
5.	Záväzky z nájmu (474AÚ)	149	458 731,96						458 731,96
6.	Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476AÚ)	150	40 011,67	-11 075,30					28 936,37
7.	Pohľadávky a záväzky z pevných termínových operácií (373AÚ)	151							
8.	Predané opcie (377AÚ)	152							
9.	Iné záväzky (379AÚ)	153	3 878,00						3 878,00
	z toho: odložený daňový záväzok	154							
10.	Vydané dlhopisy dlhodobé (473AÚ) - (255AÚ)	155							
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 157 až 177)	156	50 351 533,52	-14 801,65		-114 020,53			50 222 711,34
B.IV.1.	Dodávatelia (321)	157	12 280 948,32	-14 531,23		-51 090,17			12 215 326,92
2.	Zmenky na úhradu (322, 478AÚ)	158							
3.	Prijaté preddavky (324, 475AÚ)	159	396 108,37						396 108,37
4.	Ostatné záväzky (325, 479AÚ)	160	525 716,43			-58,79			525 657,64
5.	Nevyfakturované dodávky (326, 476AÚ)	161	1 154,32						1 154,32
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	8 558 827,68			-62 871,57			8 495 956,11
10.	Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov (367)	166							
11.	Záväzky voči združeniu (368)	167							
12.	Zamestnanci (331)	168	6 253 602,50						6 253 602,50
13.	Ostatné záväzky voči zamestnancom (333)	169	765,01						765,01

14.	Zúčtovanie s orgánmi sociálneho poistenia a zdravotného poistenia (336)	170	20 636 192,45						20 636 192,45
15.	Daň z príjmov (341)	171	39 496,03	-270,42					39 225,61
16.	Ostatné priame dane (342)	172	1 002 221,96						1 002 221,96
17.	Daň z pridanej hodnoty (343)	173	141 583,99						141 583,99
18.	Ostatné dane a poplatky (345)	174	59 588,18						59 588,18
19.	Spojovací účet pri združení (396AU)	175							
20.	Zúčtovanie s Európskou úniou (371AU) - (391AU)	176	267 765,63						267 765,63
21.	Transfery a ostatné zúčtovanie so subjektami mimo verejnej správy (372AU)	177	169 251,23						169 251,23
B.V.	Bankové úvery a výpomoci súčet (r. 179 až 184)	178	45 859 493,20						45 859 493,20
B.V.1.	Bankové úvery dlhodobé (461AU)	179	43 608 121,39						43 608 121,39
2.	Bežné bankové úvery (461AU, 221AU, 231, 232)	180	2 251 371,81						2 251 371,81
3.	Vydané dlhopisy krátkodobé (473AU, 241) - (255AU)	181							
4.	Ostatné krátkodobé finančné výpomoci (249)	182							
5.	Prijaté návratné finančné výpomoci od subjektov verejnej správy dlhodobé (273AU)	183							
6.	Prijaté návratné finančné výpomoci od subjektov verejnej správy krátkodobé (273AU)	184							
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 186 + r. 187)	185	66 884 632,80	-11 534,31			-31 733,32		66 841 365,17
C.1.	Výdavky budúcich období (383)	186	4 316,48						4 316,48
2.	Výnosy budúcich období (384)	187	66 880 316,32	-11 534,31			-31 733,32		66 837 048,69
D.	Vzťahy k účtom klientov Štátnej pokladnice (účtová skupina 20)	188							

Príloha č.3

Zostavený za Trenčiansky samosprávny kraj

zostavený k: 31.12.2019

Mena: EUR

Číslo účtu alebo skupiny	Náklady	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie	reklasifikácia N/V, P/Z medzi účtami HK	eliminácia N/V	eliminácia transferov	eliminácia daní P/Z a N/V	dáta po konsolidácii
a	b	c	1	3	10	11	12	24
50	Spotrebované nákupy (r. 002 až r. 005)	001	33 800 085,78	0,00	-154 861,22			33 645 224,56
501	Spotreba materiálu	002	21 856 228,57	0,00	-146 444,86			21 709 783,71
502	Spotreba energie	003	7 961 779,78		-8 416,36			7 953 363,42
503	Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	004						
504, 507	Predaný tovar, Predaná nehnuteľnosť	005	3 982 077,43					3 982 077,43
51	Služby (r. 007 až r. 010)	006	19 072 972,08	-4,67	-189 178,70			18 883 788,71
511	Opravy a udržiavanie	007	10 280 135,46		-840,29			10 279 295,17
512	Cestovné	008	527 528,86		-655,18			526 873,68
513	Náklady na reprezentáciu	009	93 054,31		-27 691,36			65 362,95
518	Ostatné služby	010	8 172 253,45	-4,67	-159 991,87			8 012 256,91
52	Osobné náklady (r. 012 až r. 016)	011	129 651 748,72		-44 410,44			129 607 338,28
521	Mzdové náklady	012	92 769 246,84					92 769 246,84
524	Zákonné sociálne poistenie	013	32 085 996,71					32 085 996,71
525	Ostatné sociálne poistenie	014	800 235,07					800 235,07
527	Zákonné sociálne náklady	015	3 882 499,24		-44 410,44			3 838 088,80
528	Ostatné sociálne náklady	016	113 770,86					113 770,86
53	Dane a poplatky (r. 018 až r. 020)	017	488 088,05	-115,30			-50,00	487 922,75
531	Daň z motorových vozidiel	018	3 798,71					3 798,71
532	Daň z nehnuteľností	019	242 095,07					242 095,07

538	Ostatné dane a poplatky	020	242 194,27	-115,30			-50,00	242 028,97
54	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť (r. 022 až r. 028)	021	8 927 821,74		-1 150,00			8 926 671,74
541	Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	022	2 014 096,07					2 014 096,07
542	Predaný materiál	023	112 084,07					112 084,07
544	Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	024	4 567 044,86					4 567 044,86
545	Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	025	67 815,77		-1 100,00			66 715,77
546	Odpis pohľadávky	026	651 630,29					651 630,29
548	Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	027	1 505 525,41		-50,00			1 505 475,41
549	Manká a škody	028	9 625,27					9 625,27
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	18 952 386,36					18 952 386,36
551	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	030	10 074 029,87					10 074 029,87
	Rezervy a opravné položky z prevádzkovej činnosti (r. 032 až r. 035)	031	8 878 356,49					8 878 356,49
552	Tvorba zákonných rezerv z prevádzkovej činnosti	032	145 448,20					145 448,20
553	Tvorba ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	033	7 664 491,73					7 664 491,73
557	Tvorba zákonných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	034	8 723,35					8 723,35
558	Tvorba ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	035	1 059 693,21					1 059 693,21
	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	875 430,76	119,97				875 550,73
561	Predané cenné papiere a podiely	041						
562	Úroky	042	430 629,52					430 629,52
563	Kurzové straty	043	153,76					153,76
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	444 611,48	119,97				444 731,45
569	Manká a škody na finančnom majetku	048	36,00					36,00
	Podiel konsolidujúcej účtovnej jednotky na výsledku hospodárenia pridružených účtovných jednotiek verejnej správy	049						
57	Mimoriadne náklady (r. 051 až r. 054)	050	59,85					59,85
572	Škody	051						
574	Tvorba rezerv	052						
578	Ostatné mimoriadne náklady	053	59,85					59,85
579	Tvorba opravných položiek	054						
58	Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov (r. 056 až r. 064)	055	94 142 257,00			-65 252 623,57		28 889 633,43
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	57 201 084,31			-57 201 084,31		0,00
585	Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku ostatným subjektom verejnej správy	060	243 291,85					243 291,85
586	Náklady na transfery z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku subjektom mimo verejnej správy	061	28 646 341,58					28 646 341,58
587	Náklady na ostatné transfery	062						
588	Náklady z odvodu príjmov	063	7 885 955,98			-7 885 955,98		0,00
589	Náklady z budúceho odvodu príjmov	064	165 583,28			-165 583,28		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	305 910 850,34	0,00	-389 600,36	-65 252 623,57	-50,00	240 268 576,41
Číslo účtu alebo skupiny	Výnosy, daň z príjmov a výsledok hospodárenia	c	Bežné účtovné obdobie	reklasifikácia N/V, P/Z medzi účtami HK	eliminácia N/V	eliminácia transferov	eliminácia daní P/Z a N/V	dáta po konsolidácii
60	Tržby za vlastné výkony a tovar (r. 067 až r. 069)	066	74 437 496,07	0,00	-352 833,37			74 084 662,70
601	Tržby za vlastné výrobky	067	146 845,38		-378,00			146 467,38
602	Tržby z predaja služieb	068	69 582 884,14	0,00	-352 455,37			69 230 428,77
604, 607	Tržby za tovar, Výnosy z nehnuteľností na predaj	069	4 707 766,55					4 707 766,55
61	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob (r. 071 až r. 074)	070	613,35					613,35
611	Zmena stavu nedokončenej výroby	071	2 233,98					2 233,98
612	Zmena stavu polotovarov	072						
613	Zmena stavu výrobkov	073	-1 577,43					-1 577,43

614	Zmena stavu zvierat	074	-43,20					-43,20
62	Aktivácia (r. 076 až r. 079)	075	1 132 031,26					1 132 031,26
621	Aktivácia materiálu a tovaru	076	917 179,53					917 179,53
622	Aktivácia vnútroorganizačných služieb	077	206 485,80					206 485,80
623	Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	078						
624	Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	079	8 365,93					8 365,93
63	Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov (r. 081 až r. 083)	080	101 201 671,75				-100,00	101 201 571,75
631	Daňové a colné výnosy štátu	081						
632	Daňové výnosy samosprávy	082	101 169 870,78					101 169 870,78
633	Výnosy z poplatkov	083	31 800,97				-100,00	31 700,97
64	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti (r. 085 až r. 090)	084	44 728 523,37		-36 716,99			44 691 806,38
641	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	085	3 722 428,81					3 722 428,81
642	Tržby z predaja materiálu	086	119 672,79		-5 930,86			113 741,93
644	Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	087	76 620,61					76 620,61
645	Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	088	26 529,40		-1 100,00			25 429,40
646	Výnosy z odpísaných pohľadávok	089						
648	Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	090	40 783 271,76		-29 686,13			40 753 585,63
65	Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej činnosti a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia (r. 092 + r. 097 + r. 100)	091	6 619 507,39					6 619 507,39
	Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej činnosti (r. 093 až r. 096)	092	6 619 507,39					6 619 507,39
652	Zúčtovanie zákonných rezerv z prevádzkovej činnosti	093	127 724,52					127 724,52

653	Zúčtovanie ostatných rezerv z prevádzkovej činnosti	094	5 103 039,17					5 103 039,17
657	Zúčtovanie zákonných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	095	88 289,29					88 289,29
658	Zúčtovanie ostatných opravných položiek z prevádzkovej činnosti	096	1 300 454,41					1 300 454,41
	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	3 780,13	0,00				3 780,13
661	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	102						
662	Úroky	103	1 580,91	307,93				1 888,84
663	Kurzové zisky	104	317,68	-307,93				9,75
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	1 881,54					1 881,54
	Podiel konsolidujúcej účtovnej jednotky na výsledku hospodárenia pridružených účtovných jednotiek verejnej správy	110						
67	Mimoriadne výnosy (r. 112 až r. 115)	111	3 535,91					3 535,91
672	Náhrady škôd	112	3 535,91					3 535,91
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	119 679 827,97			-65 252 623,57		54 427 204,40
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	50 223 124,96			-50 223 124,96		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	6 977 959,35			-6 977 959,35		0,00
693	Výnosy samosprávy z bežných transferov zo štátneho rozpočtu a od iných subjektov verejnej správy	129	50 474 183,84					50 474 183,84
694	Výnosy samosprávy z kapitálových transferov zo štátneho rozpočtu a od iných subjektov verejnej správy	130	3 058 752,19					3 058 752,19
695	Výnosy samosprávy z bežných transferov od Európskej únie	131	535 294,00					535 294,00
696	Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od Európskej únie	132	4 682,04					4 682,04
697	Výnosy samosprávy z bežných transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	133	264 695,71					264 695,71
698	Výnosy samosprávy z kapitálových transferov od ostatných subjektov mimo verejnej správy	134	89 596,62					89 596,62
699	Výnosy samosprávy z odvodu rozpočtových príjmov	135	8 051 539,26			-8 051 539,26		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	347 806 987,20	0,00	-389 550,36	-65 252 623,57	-100,00	282 164 713,27
Výsledok hospodárenia pred zdanením (r. 136 mínus r. 065) (+/-)		137	41 896 136,86	0,00	50,00	0,00	-50,00	41 896 136,86
591	Splatná daň z príjmov	138	162 044,09					162 044,09
595	Dodatočne platená daň z príjmov	139	-3 036,74					-3 036,74
Výsledok hospodárenia po zdanení r. 137 mínus (r. 138, r. 139) (+/-)		140	41 737 129,51	0,00	50,00	0,00	-50,00	41 737 129,51
	z toho: pripadajúci na podiely iných účtovných jednotiek	141						