

Poznámky k 31.12.2011

Čl. I Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky a informácie o činnosti účtovnej jednotky

Názov účtovnej jednotky	Mesto Trenčín
Sídlo účtovnej jednotky	Mierové námestie č. 2, 911 64 Trenčín
Dátum založenia/zriadenia	1990
Spôsob založenia/zriadenia	Zo zákona č. 369/1990 Zb. o obecnom zriadení
Názov zriaďovateľa	
Sídlo zriaďovateľa	
IČO	00312037
DIČ	2021099995
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Územná samospráva
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	riadna
Iné všeobecné údaje - počet obyvateľov	55 537

2. Informácie o vedúcich predstaviteľoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	Mgr. Richard Rybníček, primátor mesta
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	Mgr. Renata Kaščáková, zástupca primátora
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	207 v tom je 31 špecialistov
Počet riadiacich zamestnancov	14
Organizačné členenie účtovnej jednotky	primátor, zástupca primátora, druhý zástupca primátora, hlavný kontrolór, poslanci MsZ mestská polícia, spoločný stavebný úrad, zriadené mestské rozpočtové organizácie s právnou subjektivitou, založené obchodné spoločnosti, založená nezisková organizácia, útvary mestského úradu - kancelária primátora, kancelária prednostu, právny, ekonomický, sociálnych vecí, školstva, kultúry a cestovného ruchu (zrušený od 1.6.2011), kultúrno-informačných služieb (zriadený od 1.8.2011) klientskeho centra a matriky, majetku mesta, interných služieb, životného prostredia a dopravy, architektúry a územného plánovania

3. Informácie o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

	Počet
Rozpočtové organizácie zriadené Mestom Trenčín	13
Príspevkové organizácie – Mesto Trenčín nezriadilo	0
Iné právnické osoby založené Mestom Trenčín	2 obchodné spoločnosti, 1 nezisková organizácia

4. Rozpočtové organizácie v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

Názov rozpočtovej organizácie	Sídlo rozpočtovej organizácie	Zmena /zriadenie, zrušenie, zmena formy právnickej osoby/	Dôvod zmeny
Mestské hospodárstvo a správa lesov	Trenčín, Soblahovská č. 65	1.1.2005	
Sociálne služby mesta Trenčín	Trenčín, Piaristická č. 42	1.1.2002	
Školské zariadenia mesta Trenčín	Trenčín, Kubranská cesta č. 20	1.7.2002	
Základná umelecká škola Karola Pádivého, Trenčín	Trenčín, Námestie SNP č. 2	1.7.2002	
Centrum voľného času, Trenčín	Trenčín, Východná č. 9	1.7.2002	
ZŠ Veľkomoravská	Trenčín, Veľkomoravská č. 12	1.7.2002	

ZŠ Dlhé Hony	Trenčín, Dlhé Hony č. 1	1.7.2002	
ZŠ Bezručova	Trenčín, Bezručova č. 66	1.7.2002	
ZŠ Hodžova	Trenčín, Hodžova č. 37	1.7.2002	
ZŠ Laca Novomeského	Trenčín, L. Novomeského č. 11	1.7.2002	
ZŠ Východná	Trenčín, Východná č. 9	1.7.2002	
ZŠ Na dolinách	Trenčín, Na dolinách č. 27	1.7.2002	
ZŠ Kubranská	Trenčín, Kubranská č. 80	1.7.2002	

5. Iné právnické osoby v zakladateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

Právna forma	Názov právnickej osoby	Sídlo právnickej osoby	Zmena /zmena formy právnickej osoby/	Dôvod zmeny
Obchodná spoločnosť	Trenčianska parkovacia spoločnosť, a.s.	Trenčín, Farská č. 44/1	1.1.2008	
Obchodná spoločnosť	Trenčín INVEST, s.r.o.	Trenčín, Farská č. 44/1	25.10.2004	
Nezisková organizácia	Kultúrno-informačné centrum (KIC), n.o.	Trenčín, Mierové nám. č. 2	1.2.2009	

ČI. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka Mesta Trenčín je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti.

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Mesto Trenčín v zásade **nezmenilo** účtovné metódy a účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu. Ak sa vyskytli nejaké nevyhnutné menšie zmeny, týkali sa prispôbenia novým informačným systémom, ktoré pracovali každý s určitými odlišnosťami, takže bolo nutnosťou formovať aj obeh účtovných dokladov voči systémovým zmenám. Mesto Trenčín v priebehu roka 2011 užívalo informačné systémy: EIS CaseFin od fy ACASE, s.r.o., EIS euro SRS od fy EMEL, s.r.o., EIS ISS od CORA Geo, s.r.o..

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

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
 iné
 Súčasťou obstarávacej ceny nie sú:
 úroky
 realizované kurzové rozdiely,
 ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do užívania.
- ✓ **Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou** sa oceňuje vlastnými nákladmi.
Mesto Trenčín v roku 2011 neoceňovalo majetok vlastnými nákladmi.
- ✓ **Dlhodobý majetok získaný darovaním alebo delimitáciou** sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou.
- ✓ **Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatným prevodom** pri splynutí, zlúčení, rozdelení alebo **pri prevode správy** sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve. Ak cenu nie je možné zistiť, oceňuje sa reprodukčnou obstarávacou cenou.
Od roku 2008 sa uplatňuje zásada opatrnosti - prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje vytvorením opravnej položky.

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, montáž, iné.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady obsahujú: priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť

Mesto Trenčín v roku 2011 neoceňovalo zásoby vytvorené vlastnou činnosťou.

Zásoby získané darovaním alebo delimitáciou sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou (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.

V roku 2011 Mesto Trenčín nevytváralo opravnú položku k zásobám.

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.

Mesto Trenčín v roku 2011 účtovalo o opravných položkách k pohľadávkam.

e) Peňažné prostriedky a ceniny

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 vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Závazky

Závazky 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 v očakávanej výške záväzku. Tvorba rezerv sa uplatňuje od roku 2008.

Mesto Trenčín v roku 2011 účtovalo o znížení rezerv vytvorených v roku 2010 a účtovalo o nových vytvorených rezervách na účtovné obdobie roku 2011.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

Mesto Trenčín v roku 2011 usporiadalo účtovanie časového rozlíšenia za rok 2010. Náklady a výnosy súvisiace s účtovným obdobím roka 2012 boli časovo rozlíšené.

j) Majetok obstaraný z transferov sa oceňuje obstarávacou cenou.

Mestu Trenčín boli poskytnuté transfery zo zdrojov štátneho rozpočtu, zo zdrojov štrukturálnych fondov, z darovaných prostriedkov a bol obstaraný majetok v rámci bežných výdavkov účtovaný v súlade s internými predpismi a bol obstaraný majetok v rámci kapitálových výdavkov účtovaný v súlade so zásadami o obstaraní dlhodobého majetku.

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

Mesto Trenčín v roku 2011 neobstarávalo majetok formou finančného ani o operatívneho leasingu.

l) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným 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. **Mesto Trenčín používa pri účtovaní metódu FIFO.**

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

4. 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	4 roky	25%
2	6 rokov	16,67%
3	12 rokov	8,33%
4	20 rokov	5%
5	2 roky	50%
6	16 rokov	6,25%
7	40 rokov	2,5%

Pri zavádzaní nového EIS v priebehu roka 2011 nebolo vždy možné zosúladiť určité nastavenia oproti pôvodnému EIS. Preto sa vyskytli určité nevyhnutné zmeny, ktoré však neprekročili rámec zákona ani Smerníc Mesta Trenčín. Jednou z takých zmien je aj odpisový plán v EIS euroSRS, ktorý nevybočuje v rozpätí deviatich odpisových skupín pôvodne nastaveného EIS CaseFin-u., ale oproti nemu pracoval iba so štyrmi odpisovými skupinami, čo bolo v súlade so Smernicou o vedení účtovníctva Mesta Trenčín, čl.8 – odpisový plán. V Metodickom pokyne 7/2008 sú stanovené odpisové skupiny nasledovne

Odpisová skupina	Doba odpisovania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	4-8 rokov	¼-1/8
2	6-12 rokov	1/6-1/12
3	20-25rokov	1/20-1/25
4	30-40 rokov	1/30-1/40

Drobný nehmotný majetok od 166 € do 2 400 €, ktorý podľa rozhodnutia Mesta Trenčín nie je dlhodobým nehmotným majetkom sa účtuje pri obstaraní do nákladov na účet 501 – Materiál alebo na účet 518 - Ostatné služby.

V roku 2011 bola stanovená určená suma pre rozdelenie krátkodobého a dlhodobého nehmotného majetku na sumu 2 400 €. (Od 1.3.2009 bola suma 1 660 € zvýšená na 2 400 € novelou zákona o dani z príjmov č. 60/2009 Z. z.)

Drobný hmotný majetok od 166 € do 1 700 €, ktorý podľa rozhodnutia Mesta Trenčín nie je dlhodobým hmotným majetkom sa účtuje do spotreby a eviduje na podsúvahových účtoch..

V roku 2011 bola stanovená určená suma pre rozdelenie krátkodobého a dlhodobého hmotného majetku na sumu 1 700 €. (Od 1.3.2009 bola 996 € suma zvýšená na sumu 1 700 € novelou zákona o dani z príjmov č. 60/2009 Z. z.)

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A. Neobežný majetok

I. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

1. Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku /v €/

a) OBSTARÁVACIA CENA

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC k 31.12.2010	Prírastky +	Úbytky -	Presuny +/-	OC k 31.12.2011
Aktivované N na vývoj	012	004	0	0	0		0
Softvér	013	005	981 393	17 000	11 350		987 043
Oceniteľné práva	014	006	2 285 834	0	0		2 285 834
Drobný DNM	018	007	19 964	0	285		19 678
Ostatný DNM	019	008	0	0	0		0
Spolu			3 287 191	17 000	11 636		3 292 555

b) OPRÁVKY A OPRAVNÉ POLOŽKY

Názov	Účty	Riadok súvahy	Oprávky, OP k 31.12.2010	Prírastky +	Úbytky -	Presuny +/-	Oprávky, OP k 31.12.2011
Oprávky a OP k aktivovaným N na vývoj	072 091	004	0	0	0		0
Oprávky a OP k softvéru	073 091	005	952 008	25 351	11 636		965 723
Oprávky a OP k oceniteľným právam	074 091	006	619 717	571 460	0		1 191 177
Oprávky a OP k drobnému DNM	078 091	007	17 043	1 408	0		18 451
Oprávky a OP k ostatnému DNM	079 091	008	0	0	0		0
Spolu			1 588 768	598 219	11 636		2 175 351

c) ZOSTATKOVÁ HODNOTA

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2010	Zostatková hodnota k 31.12.2011
ZH aktivovaných N na vývoj	/012/ -/072+091/	004	0	0
ZH softvéru	/013/ -/073+091/	005	29 385	21 319
ZH oceniteľných práv	/014/ -/074+091/	006	1 666 117	1 094 656
ZH drobného DNM	/018/ -/078+091/	007	2 921	1 227
,	/019/ - /079+091/	008	0	0
Spolu			1 698 423	1 117 202

Poznámka:

Na účte 014 – Oceniteľné práva evidujeme od r.2009 vypracovaný projekt na výstavbu „Juhovýchodného obchvatu Mesta Trenčín – I. etapa – preložka cesty“, ktorý bol z účtu obstarania 042(AN) preúčtovaný na účet 014 za účelom jeho ďalšieho odpredaja firme, ktorá bude projekt realizovať. Evidujeme ho a odpisujeme pod inventárnym číslom NIM-027-06 .K predaju však nedošlo ani v roku 2011.

2. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku /v €/**a) OBSTARÁVACIA CENA**

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC k 31.12.2010	Prírastky +	Úbytky -	Presuny +/-	OC k 31.12.2011
Pozemky	031	012	114 372 778	1 321 004	3 397 786		112 295 996
Umelecké diela a zbierky	032	013	28 680	19 915	0		48 595
Predmety z drahých kovov	033	014	0	0	0		0
Stavby	021	015	65 789 742	8 079 863	8 863 787		65 005 818
Samostatné hnutelné veci a súbory hnut. vecí	022	016	4 401 789	336 280	137 835		4 600 234
Dopravné prostriedky	023	017	475 198	11 949	88 136		399 011
Pestovateľské celky trvalých porastov	025	018	0	0	0		0
Základné stádo a ťažné zvieratá	026	019	0	0	0		0
Drobný DHM	028	020	0	0	0		0

Ostatný DHM	029	021	0	0	0	0
Spolu			185 068 187	9 769 011	12 487 544	182 349 654

b) OPRÁVKY A OPRAVNÉ POLOŽKY

Názov	Účty	Riadok súvahy	Oprávky, OP k 31.12.2010	Prírastky +	Úbytky -	Presuny +/-	Oprávky, OP k 31.12.2011
OP k pozemkom	092	012	0	0	0		0
OP k umeleckým dielam a zbierkam	092	013	0	0	0		0
OP k predmetom z drahých kovov	092	014	0	0	0		0
Oprávky a OP k stavbám	081	015	21 393 636	7 804 382	7 401 212 3		21 796 807
Opravné položky k DM	092		3 112	9655	112		9 655
3 Oprávky a OP k samostatným hnutelným veciam a súb.hn.v.	082 092	016	3 317 914	413 485	121 821		3 609 579
Oprávky a OP k dopravným prostriedkom	083 092	017	426 257	33 926	88 137		372 046
Oprávky a OP k pestovateľs. celkom trvalých porastov	085 092	018	0	0	0		0
Oprávky a OP k základnému stádu a ťažným zvieratám	086 092	019	0	0	0		0
Oprávky a OP k drobnému DHM	088 092	020	0	0	0		0
Oprávky a OP k ostatnému DHM	089 092	021	0	0	0		0
Spolu			25 140 919	8 261 448	7 614 282		25 788 087

c) ZOSTATKOVÁ HODNOTA

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2010	Zostatková hodnota k 31.12.2011
ZH pozemkov	/031/ - /092/	012	114 372 778	112 295 996
ZH umeleckých diel a zbierok	/032/ - /092/	013	28 680	48 595
ZH predmetov z drahých kovov	/033/ - /092/	014	0	0
ZH stavieb	/021/ - /081+092/	015	44 392 994	43 199 356
ZH samostatných hnutelných vecí a súborov hnutelných. vecí	/022/ - /082+092/	016	1 083 875	990 655
ZH dopravných prostriedkov	/023/ - /083+092/	017	48 941	26 964
ZH pestovateľských celkov trvalých porastov	/025/ - /085+092/	018	0	0
ZH základného stáda a ťažných zvierat	/026/ - /086+092/	019	0	0
ZH drobného DHM	/028/ - /088+092/	020	0	0
ZH ostatného DHM	/029/ - /089+092/	021	0	0
Spolu			159 927 268	156 561 566

STAVBY

V roku 2011 boli zaradené do majetkovej a účtovnej evidencie rekonštrukcie budov základných škôl, medzi najvýznamnejšie patrili rekonštrukcie ZŠ Novomeského, ZŠ Hodžova, ZŠ Veľkomoravská a ZŠ Východná.

Prírastky na účte 021 ovplyvnilo zaradenie 8 rodinných domov, ktorých výstavba súvisela s modernizáciou železničnej trate. Rekonštrukcie mestských komunikácií – ul. Horný Šianec, park Námestia s. Anny, mestská komunikácia ul. Široká.

Úbytky na účte 021 boli ovplyvnené zverením objektov Zimného štadióna a Krytej plavárne do správy rozpočtovej organizácie Mestské hospodárstvo a správa lesov, m.r.o za účelom zabezpečovania prevádzky v uvedených objektoch.

POZEMKY

Najväčšie úbytky na účte 031 súviseli s odpredajom pozemkov Slovenskej správe ciest v súvislosti s výstavbou Juhovýchodného obchvatu a odpredajom pozemkov Železničiam Slovenskej republiky, a.s. v súvislosti s modernizáciou železničnej trate a odpredajom pozemkov pre výstavbu novej kotolne na ul. Východná

STROJE, INVENTÁR

Úbytky boli ovplyvnené zverením inventáru z objektov Zimného štadióna Pavla Demitru, Krytej plavárne a Letnej plavárne do správy Mestského hospodárstva a správy lesov m.r.o.. V roku 2011 bol realizovaný odpredaj prebytočného majetku mesta.

DOPRAVA

Úbytky boli ovplyvnené odpredajom prebytočného majetku mesta, automobilov: Volkswagen Passat, multicar a traktor Zetor.

3. Prehľad o pohybe obstarania dlhodobého majetku /v €/

a) OBSTARANIE DLHODOBÉHO MAJETKU

Názov	Účty	Riadok súvahy	KZ k 31.12.2010	Prírastky +	Úbytky -	Presuny + / -	KZ k 31.12.2011
Obstaranie DNM	041	009	0	30 405	20 685		9 720
Obstaranie DHM	042	022	18 601 336	1 314 452	7 918 774		11 997 013
Obstaranie DFM	043	032	0	0	0		0
Spolu			18 601 336	1 344 857	7 939 459		12 006 733

b) Mesto Trenčín v roku 2011 tvorilo opravné položky k obstaraniu dlhodobého hmotného majetku v čiastke 61 289 €.

c) ZOSTATKOVÁ HODNOTA

Názov	Účty	Riadok súvahy	KZ k 31.12.2010	KZ k 31.12.2011
ZH účtu obstarania DNM	/041/-/093/	009	0	9 720
ZH účtu obstarania DHM	/042/-/094/	022	18 357 378	11 935 724
ZH účtu obstarania DFM	/043/-/096/	032	0	0
Spolu			18 357 378	11 945 444

Poznámka:

Výrazný pokles účtu 042-obstaranie DHM v priebehu roka 2011 vznikol v dôsledku zaradenia ukončených investícií do evidencie majetku. Medzi najvýznamnejšie ukončené investície patrili rekonštrukcie mestských komunikácií na ul. Horný Šianec, park Námestia sv. Anny, mestská komunikácia Široká, zaradenie 8 rodinných domov, ktorých výstavba súvisela s modernizáciou železničnej trate a zaradenie rekonštrukcií, ktoré boli vykonané na objektoch základných škôl (napr. ZŠ Veľkomoravská, ZŠ Hodžova, ZŠ Novomeského).

Z účtu 042 boli odpísané zmarené investície a to vo výške 292 121 eur. Jednalo sa prevažne o projektové dokumentácie, ktoré sú vzhľadom na vek, zmien legislatívy a technických noriem neaktuálne na ďalšie použitie.

4. Prehľad o pohybe poskytnutých preddavkov na dlhodobý majetok /v €/

Mesto Trenčín v roku 2011 neposkytlo preddavky na obstaranie dlhodobého majetku.

5. Spôsob a výška poistenia majetku

Majetok je poistený pre prípad živelných pohrôm, proti vodovodným udalostiam, proti vandalizmu až do výšky nových hodnôt majetku. Motorové vozidlá sú poistené v rámci zákona na povinné poistenie. Mesto Trenčín má uzatvorené tiež havarijné a miliónové poistenie.

Mesto Trenčín má poistený hnuiteľný, nehnuteľný majetok a zodpovednosť za škody. Poistenie hnuiteľného a nehnuteľného majetku je na škody vzniknuté živelnými udalosťami. Proti vandalizmu sú špeciálne poistené kamery kamerového systému v meste.

Zriadenie záložného práva na dlhodobý majetok - Mesto Trenčín má zriadené záložné právo na dlhodobý majetok na:

- 16 bytových jednotiek na ulici Kasárenská č. 1725/5A v Trenčíne (ukončené v roku 2002) v hodnote 77 740,16 €
- 61 bytových jednotiek na ulici Východná č. 6690/31,33 v Trenčíne (ukončené v roku 2004) v hodnote 1 262 895,84 € a 818 037,58 €
- Pozemky a budova v areáli Ostrov – objekt novej letnej plavárne, záložné právo je v prospech Slovenskej sporiteľne, a.s.

Vyššie uvedené byty boli postavené z dotácií Ministerstva výstavby a regionálneho rozvoja SR a z úveru zo Štátneho fondu rozvoja bývania. Z toho dôvodu je na liste vlastníctva záložné právo v prospech ŠFRB po dobu 30 rokov.

6. Opis a hodnota majetku vo vlastníctve Mesta Trenčín /v €/

Majetok, ku ktorému má účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v €
Pozemky	112 295 996
Budovy, stavby	43 199 356
Stroje, prístroje, zariadenia, inventár	990 655
Dopravné prostriedky	26 964
Obstaranie dlhodobého majetku	11 945 444
Dlhodobý finančný majetok	15 171 025
Dlhodobý majetok v správe m.r.o. - ZC	15 980 099
Vecné bremená	Mesto má na niektorých pozemkoch a mestských bytoch vecné bremená v rámci verejného záujmu

7. Opis a hodnota majetku, ku ktorému nemá Mesto Trenčín vlastnícke právo

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v €
Majetok v správe účtovnej jednotky /RO/	Neevidujeme majetok v správe MRO, ktorý nie je vlastníctvom Mesta Trenčín
Majetok nezapísaný vkladom do katastra nehnuteľností, pričom účtovná jednotka majetok užíva	nemáme
Majetok, pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ o zabezpečovacom prevode práva	nevykazujeme
Majetok, ktorý využíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke	nevykazujeme
Majetok v skladoch CO (vo vlastníctve štátnej správy)	€
Majetok obstaraný formou finančného prenájmu	nemáme
Majetok prenájatý na základe zmlúv – najvýznamnejšie:	Pozemky : pozemky, v k.ú. Kubra pod budovou a v okolí Billa, v k.ú. Trenčín „Regulačná stanica pod Juhom“, prenájom letných terás, Budovy: Galéria M.A.Bazovského, poľovnícke združenie Ostrý vrch, Majetok na úseku vodovodov a kanalizácií

8. Dôvody zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku

Inv. číslo	Konkrétny druh DM	Suma OP v €	Dôvod zvýšenie, zníženia a zrušenia OP
	092	-3 111	Zrušenie opravnej položky z r. 2010
	092	9 655	Vytvorená opravná položka r. 2011
	094	-243 958	Zrušenie opravnej položky z r. 2010
	094	61 289	Vytvorená opravná položka r. 2011

II. Dlhodobý finančný majetok

1. Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku /v €/

a) OBSTARÁVACIA CENA

Názov	Účet	Riadok súvahy	OC k 31.12.2010	Prírastky +	Úbytky -	Presuny +/-	OC k 31.12.2011
Podielové CP a podiely v dcérskej ÚJ	061	025	18 927	29 440	-9 500		57 867
Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	062	026	14 983 279	0	-129 879		15 113 158
Realizovateľné cenné papiere	063	027	0	0	0		0
Dlhové cenné papiere držané do	065	028	0	0	0		0

splatnosti							
Pôžičky ÚJ v konsolidovanom celku	066	029	0	0	0		0
Ostatné pôžičky	067	030	0	0	0		0
Ostatný DFM	069	031	0	0	0		0
Spolu			15 002 206	29 440	-139 379		15 171 025

Poznámka:

Mesto Trenčín je vlastníkom dlhodobého finančného majetku a to cenných papierov, ktoré vyjadrujú podiel na základnom imaní v obchodných spoločnostiach:

- ✓ podielové cenné papiere a podiely s viac ako 50% hlasovacích právach v obchodnej spoločnosti: Trenčianska parkovacia spoločnosť, a.s. – 100%-ný podiel
- ✓ podielové cenné papiere a podiely v spoločnostiach s podstatným vplyvom, kde je rozmedzie podielu od 20% - 50% na hlasovacích právach v obchodných spoločnostiach: TVK, a.s – 43,43%-ný podiel a 10%-ný podiel v AS Trenčín, a.s.

b) OPRAVNÉ POLOŽKY

Mesto Trenčín v roku 2011 netvorilo opravné položky k dlhodobému finančnému majetku.

c) ZOSTATKOVÁ HODNOTA

Názov	Účty	Riadok súvahy	Zostatková hodnota k 31.12.2010	Zostatková hodnota k 31.12.2011
ZH podielových CP a podielov v dcérskej ÚJ	/061/ - /096/	025	18 927	57 867
ZH podielových CP a podielov v spoločnosti s podstatným vplyvom	/062/ - /096/	026	14 983 279	15 113 158
ZH realizovateľných cenných papierov	/063/ - /096/	027	0	0
ZH dlhových cenných papierov držaných do splatnosti	/065/ - /096/	028	0	0
ZH pôžičiek ÚJ v konsolidovanom celku	/066/ - /096/	029	0	0
ZH ostatných pôžičiek	/067/ - /096/	030	0	0
ZH ostatného DFM	/069/ - /096/	031	0	0
Spolu			15 002 206	15 171 025

2. Dôvody zvýšenia, zníženia a zrušenia opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku /v €/

Mesto Trenčín v roku 2011 netvorilo opravné položky k dlhodobému finančnému majetku.

III. Majetkové podiely účtovnej jednotky v iných spoločnostiach /v €/

Informácia o spoločnostiach, v ktorých má účtovná jednotka majetkový podiel /riadky 025 až 026 súvahy/:

Názov spoločnosti	Právna forma	Základné imanie /ZI/ spoločnosti v €	Podiel ÚJ na ZI spoločnosti v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania spoločnosti k 31.12. 2009	Hodnota vlastného imania spoločnosti k 31.12. 2010	Hodnota podielu k 31.12. 2010 účtovný stav	Hodnota Podielu k 31.12. 2011
Trenčín INVEST, s.r.o.	SRO	6 639	100%	100%	3 534	3 427	3 534	3 427
TVK, a.s.	AS	45 531 278	39,59%	39,59%	37 828 182	38 156 157	14 979 960	15 109 838
AS Trenčín, a.s.	AS	33 194	10%	0	3 319	3 319	3 319	3 319
Trenčianska parkovacia spoločnosť, a.s.	AS	25 000	100%	100%	15 393	54 440	15 393	54 440
Spolu							15 002 206	15 171 025

Poznámka:

Rekapitulácia výsledkov inventarizácie :

- skutočný stav majetku podľa inventúry: **15 207 782,17 €**
 - stav podľa účtovnej (operatívnej) evidencie: 15 171 024,56 € (príloha č. 1)
 - oceň. rozdiely z precenenia majetku: 36.757,61 € (príloha č. 2)
- Stav podľa účtovnej evidencie + oceň. rozdiely: **15 207 782,17 €**
- Celkový rozdiel (+,-) 0 €

8. Tabuľka za rok 2011 a 2010:

Stav k 31.12.2010

Por.	Názov majetku	Skutočný stav v €	Účtovný stav v €	Oceň.rozdielz precen. Majetku v €	Inventarizačný Rozdiel v €
1	06125 Trenčín Invest, s.r.o.	6 638,78	3 534,43	3 104,35	0,00
2	06226 Akcie TVK, a.s.	15 170 324,00	14 979 960	190 364	0,00
3	06226 Akcie AS Trenčín, a.s.	3 319,39	3 319,39	-	0,00
4	06101 Akcie TPS, a.s.	25 000,00	15 393	9 607	0,00
Spolu :		15 205 282,17	15 002 206,82	203 075,35	0,00

Stav k 31.12.2011

Por.	Názov majetku	Skutočný stav v €	Účtovný stav v €	Oceň.rozdielz precen. Majetku v €	Inventarizačný rozdiel v €
1	06125 Trenčín Invest, s.r.o.	6 638,78	3.427,00	3.211,78	0,00
2	06226 Akcie TVK, a.s.	15 170 324,00	15 109 838,17	60.485,83	0,00
3	06226 Akcie AS Trenčín, a.s.	3 319,39	3 319,39	-	0,00
4	06101 Akcie TPS, a.s.	27 500,00	54.440	26.940	0,00
Spolu :		15 207 782,17	15 171 024,56	36.757,61	0,00

1. Trenčín Invest, s.r.o. :

- Táto obchodná spoločnosť bola založená jediným spoločníkom – Mestom Trenčín, pričom v zmysle informatívneho výpisu z obchodného registra predmetnej spoločnosti výška základného imania je 6.638,78 € (príloha č. 3). Výška základného imania súhlasí s výpisom z účtovnej evidencie Mesta Trenčín (príloha č.4) (vrátane oceňovacieho rozdielu, ktorý je zúčtovaný v príslušných analytikách syntetického účtu 414).

2. TVK, a.s. :

- V zmysle informatívneho výpisu z obchodného registra predmetnej spoločnosti zo dňa 28.01.2011, výška jej základného imania predstavuje 34 922 964 € (príloha č. 5).

(Poznámka: V priebehu roka 2009 došlo k zvýšeniu základného imania spoločnosti z 956 155 000 Sk (31 738 531,5 €) na 32 509 270 €. K tejto zmene základného imania došlo zvýšením menovitej hodnoty akcií z 1000 Sk (33,19 €) na 34 €.

V priebehu roka 2010 došlo k zvýšeniu základného imania spoločnosti od 09.01.2010 z 32 509 270 € na 34 888 012 € a následne od 07.08.2010 na 34 922 964 € a to vzhľadom k tomu, že boli vydané tieto akcie:

9 kmeňových listinných akcií v menovitej hodnote 3400 €/akcia

12 kmeňových listinných akcií v menovitej hodnote 340 €/akcia

8 verejne neobchodovateľných listinných akcií v menovitej hodnote 34 €/akcia.

Z uvedeného vyplýva, že sa zmenil aj podiel Mesta Trenčín v TVK, a.s. z 43,48% na 43,43%.)

- V zmysle výpisu z Centrálného depozitára cenných papierov SR, a.s. (CDCP SR, a.s.) zo dňa 11.01.2012 (príloha č. 6), Mesto Trenčín je majiteľom:

✓ 446 186 akcií v nominálnej hodnote 34 €/akcia, t.j. v celkovej sume 15 170 324 €. Z toho:

- 269 829 akcií v nominálnej hodnote 34 €/akcia, v celkovej sume 9 174 186 €, pod sériou LP0000102300,
- 72 976 akcií v nominálnej hodnote 34 €/akcia, v celkovej sume 2 481 184 €, pod sériou LP0000605015,
- 35 800 akcií v nominálnej hodnote 34 €/akcia, v celkovej sume 1 217 200 €, pod sériou LP0000806051,
- 67 581 akcií v nominálnej hodnote 34 €/akcia, v celkovej sume 2 297 754 €, pod sériou LP0001007099.

Vyššie uvedené akcie sú uložené na nasledovných miestach:

- 2 hromadné akcie na meno - hromadná akcia séria LP0000102300 v menovitej hodnote 9 174 186 € a hromadná akcia séria LP0000605015 v menovitej hodnote 2 481 184 €, sú uložené v Prima banke, a.s., pobočka Trenčín, ul. Hviezdoslavova 2, Trenčín a to na základe Zmluvy o úschove listinných cenných papierov č.49/2007/UCP zo dňa 22.júna 2007.

- 2 hromadné akcie na meno – hromadná akcia séria LP 0000806051 v menovitej hodnote 1 217 200 € a hromadná akcia séria LP0001007099 v menovitej hodnote 2 297 754 € boli dňa 17.02.2012 uložené v Prima banke, a.s., pobočka Trenčín (v bezpečnostnej schránke Mesta Trenčín) členkou ČIK za prítomnosti prednostu MsÚ.

V zmysle účtovnej evidencie je majetková účasť Mesta Trenčín v predmetnej obchodnej spoločnosti 15 170 324 € (vrátane oceňovacieho rozdielu, ktorý je zúčtovaný v príslušných analytikách syntetického účtu 414).

3. AS Trenčín, a.s. :

- V zmysle informatívneho výpisu z obchodného registra predmetnej spoločnosti zo dňa 28.01.2011, výška jej základného imania predstavuje 33 193,9189 € (príloha č. 7).
- V zmysle výpisu z CDCP SR, a.s. zo dňa 11.01.2012 (príloha č.8), Mesto Trenčín je majiteľom 10 akcií v nominálnej hodnote 331,939189 €/akcia, t.j. v celkovej sume 33 19,39189 € (akcie č. 061 až č. 070) - originály sú uložené v Prima banke, a.s., pobočka Trenčín (v bezpečnostnej schránke Mesta Trenčín), kde ich bola ČIK fyzicky skontrolovať za prítomnosti prednostu MsÚ.
- V zmysle účtovnej evidencie je majetková účasť Mesta Trenčín v predmetnej obchodnej spoločnosti 3319,39 €.

4. TPS, a.s.

- V zmysle informatívneho výpisu z obchodného registra predmetnej spoločnosti zo dňa 28.01.2011, výška základného imania predstavuje 25 000 € (príloha č. 9).
- V zmysle výpisu z CDCP SR, a.s. zo dňa 11.01.2012 (príloha č. 10), Mesto Trenčín je majiteľom 100 akcií v nominálnej hodnote 250 €/akcia, t.j. v celkovej sume 25 000 €. Originály boli dňa 17.02.2012 uložené v Prima banke, a.s., pobočka Trenčín (v bezpečnostnej schránke Mesta Trenčín) členkou ČIK za prítomnosti prednostu MsÚ.

ČIK zistila nasledovné skutočnosti:

Účtovný stav je 54.440,00 €

Skutočný stav je 54 440,00

- do skutočného stavu je započítaná hodnota akcií 25.000,- € (100 ks akcií á 250,00 € = 25.000,- €) a suma 2.500 €, ktorú tvoria prostriedky na vytvorenie rezervného fondu (príloha č. 11), a teda v zmysle účtovnej evidencie je majetková účasť Mesta Trenčín ako zakladateľa predmetnej obchodnej spoločnosti 27. 500,00 €.

Oceňovací rozdiel je zúčtovaný v príslušných analytikách syntetického účtu 414. Oceňovací rozdiel bol vytvorený z dôvodu, že spoločnosť dosiahla zisk.

Po sčítaní zisku 26.940,00 € a skutočného stavu 27.500,00 € (akcie: 25.000,00 € + rezervný fond: 2.500,00 €), dosiahneme účtovnú hodnotu ktorá je 54.440,00 €.

IV. Dlhové cenné papiere a realizovateľné cenné papiere, dlhodobé pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok /v €/

1. **Dlhové cenné papiere držané do splatnosti a realizovateľné cenné papiere v € /riadky 027 až 028 súvahy/:**
Mesto Trenčín o tomto majetku neúčtovalo.
2. **Dlhodobé pôžičky v /v €/ /riadky 029 až 030 súvahy/:**
Mesto Trenčín dlhodobé pôžičky neposkytlo a ani o dlhodobých pôžičkách neúčtuje.
3. **Významné položky ostatného dlhodobého finančného majetku v € /riadok 031 súvahy/:**
Mesto Trenčín v roku 2011 o ostatnom dlhodobom finančnom majetku neúčtovalo.

B Obežný majetok

I. Zásoby

1. **Opravné položky k zásobám v € /riadky 035 až 039 súvahy/:**
Mesto Trenčín neúčtovalo o opravných položkách k zásobám.

Položka zásob	Riadok súvahy	Hodnota v € k 31.12. 2010	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Hodnota v € k 31.12. 2011	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia OP k zásobám
112 - Materiál	035	17 417	64 233	69 746	0	11 904	OP sa netvorili
Spolu	034	17 417	64 233	69 746	0	11 904	

2. **Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a výška zásob, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať /v €/**
Mesto Trenčín nemá zriadené záložné právo na zásoby.
3. **Spôsob a výška poistenia zásob /v €/**
Mesto Trenčín má majetok poistený ako celok, viď bod 5 vyššie uvedený.

II. Pohľadávky

II. Pohľadávky

1. Významné pohľadávky podľa jednotlivých položiek súvahy v OC /v €/

Pohľadávky	Riadok súvahy	Hodnota pohľadávok v € k 31.12.2011
314 – poskytnuté prevádzkové preddavky	064	0
318 – pohľadávky z nedaňových príjmov	068	1 316 169
319 – pohľadávky z daňových príjmov	069	802 966
374 – pohľadávky z nájmu	078	367 386
378 – iné pohľadávky	081	331 399
Spolu	060	2 817 920

Poznámka:

Najvyššie hodnoty pohľadávok sú za zber tuhého komunálneho odpadu (TKO – 956 043 €), na dani z nehnuteľnosti (525 171 €), na nájomnom (818 997 €), za predaj a nájom bytov (158 069 €), z obchodného styku (293 585 €), z uložených pokút (57 687 €)...

2. Pohľadávky - opravné položky /v €/

Položka pohľadávok	Riadok súvahy	Hodnota v € k 31.12.2010	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Hodnota v € k 31.12.2011	Opis dôvodov tvorby, zníženia, zrušenia OP k pohľadávkam
391 – oprávky k pohľadávkam (318)	068	245 093	222 137 3 052	223 355 1 860	19 878	225 189	Nedaňové pohľadávky Odberateľské faktúry
391 – oprávky k pohľadávkam (319)	069	204 802	274 455	204 802	0	274 455	Daňové pohľadávky
Spolu		449 895	499 644	430 017	19 878	499 644	

Poznámka:

Na základe inventarizácie majetku a záväzkov Mesta Trenčín k 31.12.2010 predložila ČIK návrh na odpísanie pohľadávok z miestneho poplatku za zber, prepravu a zneškodnenie komunálneho odpadu za roky 2002-2004 a ktoré mali v zmysle §104 ods.6 a 7 zákona č.582/2004 Z.z. o miestnych daniach a miestnych poplatkoch v znení neskorších predpisov v spojení s právnou úpravou v §12 ods.1 zákona č.544/1990 Zb. o miestnych poplatkoch v znení neskorších predpisov po 31.12.2007 charakter nevymožiteľných pohľadávok. Útvar ekonomický, oddelenie daní a poplatkov pripravilo v priebehu roku 2011 zoznam týchto pohľadávok za poplatníkov skupiny A,B (začiatkové písmená priezvisk a pomenovaní subjektov) a postúpilo ich na prerokovanie do likvidačnej komisie.

3. Pohľadávky podľa doby splatnosti v € /riadky 048 a 060 súvahy/:

Pohľadávky podľa doby splatnosti	Hodnota v € k 31.12.2011
Pohľadávky v lehote splatnosti	168 462
Pohľadávky po lehote splatnosti	3 254 682
Spolu (súčet riadkov súvahy 048 a 060)	3 423 144

4. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti v € /riadky 048 a 060 súvahy/:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Hodnota v € k 31.12.2011
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	168 462
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0
Spolu (súčet riadkov súvahy 048 a 060)	168 462

Poznámka:

pohľadávky z miestnych daní a poplatku za KO a DSO sa vymáhajú priebežne hneď od vzniku pohľadávky, postupuje sa nasledovne :

a/ po lehote splatnosti vyzve daňovníka / písomne, alebo telefonicky / na zaplatenie pohľadávky

b/ v prípade nezaplatenia zasiela :

- nad 30,- eur zasiela výzvu na zaplatenie nedoplatku v zmysle zákona 511/1992 Zb. v znení neskorších predpisov
- do výšky nedoplatku 30,- eur písomne upozorňuje zaslaním poštového poukazu na evidovanie nedoplatku

c/ na väčšie pohľadávky určuje záložné práva

d/ v prípade , že subjekt na základe uvedených úkonov nezaplatí spracuje podklady pre vymáhanie pohľadávky a postúpi pohľadávku súdnemu exekútorovi na vymáhanie

5. Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Mesto Trenčín v roku 2011 o zabezpečení záložným právom na pohľadávky neúčtovalo.

6. Pohľadávky, na ktoré sa zriadilo záložné právo a výška pohľadávok, pri ktorých má Mesto Trenčín obmedzené právo s nimi nakladať

Mesto Trenčín v roku 2011 o pohľadávkach na záložné právo neúčtovalo.

III. Finančný majetok

1. Významné zložky krátkodobého finančného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Krátkodobý finančný majetok	Riadok súvahy	Hodnota v € k 31.12.2010	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota v € k 31.12.2011
213 - Ceniny	087	8 673	45 843	46 859	7 657
221 – bankové účty	088	264 367	81 229 168	78 218 759	3 274 776
261 – peniaze na ceste	088	0	66 450	0	66 450
Spolu		273 040	94 031 991	95 314 620	3 348 883

Poznámka:

K účtu 221 – bankové účty

22.a 28.decembra Slovenská správa ciest a.s. uhradila Mestu Trenčín za výkup pozemkov pre nový cestný most čiastku vo výške 2 744 tis. Eur. 1.apríla, 5.mája a 21.decembra Železnice Slovenskej republiky uhradili Mestu Trenčín za výkup pozemkov a rodinných domov v súvislosti s Modernizáciou železničnej trate čiastku vo výške 2 120 tis. Eur. 21.decembra 2011 sme prijali krátkodobý úver vo výške 1 300 tis. Eur od ČSOB.

V nadväznosti na zásadnú výšku kapitálových príjmov prijatých na účet Mesta Trenčín v decembri 2011 uhradilo Mesto Trenčín koncom rok 2011 všetky svoje splatné záväzky a prešlo do ďalšieho účtovného obdobia s nízkou zadlženosťou.

K účtu 261 – peniaze na ceste

30.decembra 2011 nám boli omylom zinkasované splátky 4 úverov (049 694-7) v Tatra Banke vo výške 6 300, 8 740, 8 870 a 42 540 eur, hoci už bol schválený a podpísaný dodatok k úverovej zmluve na žiadosť o predĺženie splatnosti decembrových splátok. Začiatkom januára 2012 nám boli omylom stiahnuté čiastky vrátené a pripísané na účet. Zinkasované splátky boli zúčtované na účet 261-peniaze na ceste.

2. Krátkodobý finančný majetok, na ktorý sa zriadilo záložné právo a krátkodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať /v €/

Mesto Trenčín neúčtuje o záložnom práve.

3. Opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku /v €/

Mesto Trenčín v roku 2011 netvorilo opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku.

IV. Poskytnuté návratné finančné výpomoci

1. Poskytnuté návratné finančné výpomoci podľa jednotlivých druhov /v €/

Mesto Trenčín neposkytlo v roku 2011 návratné finančné výpomoci.

2. Opravné položky k poskytnutým návratným finančným výpomociam /v €/

V. Časové rozlíšenie

1. Významné položky časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota v € k 31.12.2010	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota v € k 31.12.2011
381 - Náklady budúcich období	111	22 925	15 538	30 522	7 941
385 - Príjmy budúcich období	113	31 023	18 402	31 023	18 402
Spolu		53 948	33 940	61 545	26 343

ČI. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie

I. Vlastné imanie podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Názov položky	Hodnota v € k 31.12.2010	Zvýšenie +	Zníženie -	Presun +/-	Hodnota v € k 31.12.2011
414-Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	- 203 075	-26 940	139 378		-36 759
415 - Oceňovacie rozdiely z kapitál. účastín	- 880 784	0	0		- 880 784
428 - Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	173 703 602	1 730 962	6 742 108		168 692 458
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-6 233 288				+2 407 445
Spolu – Vlastné imanie	166 386 455				170 182 360

II. Vlastné imanie - opis jednotlivých položiek a opis uvedených zmien jednotlivých položiek /v €/

Názov položky	Opis zmien jednotlivých položiek vlastného imania, najmä zmeny oceňovacích rozdielov, opravy významných chýb minulých rokov
428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov	– doúčtované rozdiely zo zmien účtovných zásad a metód - opravy účtovných operácií za minulé obdobie nad významnú sumu -preúčtovanie výsledku hospodárenia (schodok), za rok 2010

Poznámka:

Účet 428 nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov má Mesto analyticky rozčlenený na:

- 11 – výsledok hospodárenia
- 12 – významné opravy chýb minulých období
- 30 – rozdiely zo zmien použitých účtovných metód a účtovných zásad
- 40 – prevod účtu 965
- 50 – prevod účtu 964
- 60 – prevod účtu 901

V priebehu roka 2011 najväčší obrat nastal na analytike 11, kde bola k 1.11.2011 preúčtovaná strata za rok 2010 v celkovej výške -6 233 288 eur súvzťažne s účtom 431 11 výsledok hospodárenia.

Najčastejšie sa však používa analytika 12, kam účtuje Mesto Trenčín iba významné účtovné prípady opráv chýb minulých období, ktoré vecne a časovo nesúvisia s účtovným obdobím a ktoré nie je možné zúčtovať do nákladov, výnosov, majetku a záväzkov roku 2011

Medzi významné položky patria 2 účtovné prípady:

- V prvom prípade bolo zúčtované zrušenie súdnej úschovy pre subjekt Slovakia okolo sveta, s.r.o, s ktorou Mesto vstúpilo do súdneho sporu. Mesto Trenčín stratilo opodstatnenosť tejto pohľadávky v momente, keď si ju Slovakia okolo sveta, s.r.o zo súdnej úschovy prevzala. V druhom prípade bol zaúčtovaný dobropis za služby z roku 2010 od dodávateľa Marius Pedersen a.s.

B Záväzky

I. Rezervy podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Položka rezerv	Výška v € k 31.12.2010	Tvorba +	Zníženie -	Zrušenie -	Výška v € k 31.12.2011	Predpoklad. rok použitia rezerv
Ostatné krátkodobé rezervy	195 278	2 563 909	2 595 909		163 278	2012
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	99 358	58 354	99 358		58 354	2012
Náklady na zostavenie, overenie, zverejnenie účtovnej závierky a výročnej správy týkajúcej sa vykazovaného obdobia	7 920	7 380	7 920		7 380	2012
Náklady na odstupné	84 000	60 000	84 000		60 000	2012
Náklady na odchodné	3 000	10 200	3 000		10 200	2012
Náklady na životné jubileá	1 000	230	1 000		230	2012
Náklady na nevyfakturované dodávky	0	2 370 277	2 370 277		27 114	2012

II. Závazky

1. Závazky podľa doby splatnosti v € /riadky 140 a 151 súvahy/:

Závazky podľa doby splatnosti	Výška v € k 31.12.2011	Výška v € k 31.12.2010
Závazky /r.151/ spolu z toho	7 974 638	13 605 803
V lehote splatnosti (321,325,479)	7 967 208	10 382 918
Po lehote splatnosti (321,325,479)	7 430	3 222 885
Závazky /r.140/ spolu z toho	11 173 633	11 302 886
Závazky v lehote splatnosti (472)	5 715	290
Závazky v lehote splatnosti (479)	11 167 918	11 302 596
Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151)	19 148 271	24 908 689

2. Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti v € /riadky 140 a 151a 173 súvahy/:

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti	Výška v € k 31.12.2011	Výška v € k 31.12.2010
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	7 753 333	17 579 673
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od 1 roka do 5 rokov	18 591 174	5 454 122
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov (479, ÚVERY - 461)	3 790 915	16 692 060
Spolu (súčet riadkov súvahy 140 a 151 a 173)	30 142 852	39 725 856

3. Popis významných položiek záväzkov podľa jednotlivých položiek súvahy

a) Závazky zo sociálneho fondu /v €/

Sociálny fond	Rok 2011	Rok 2010
Stav k 1.januáru	290	3 169
Tvorba sociálneho fondu	18 833	26 929
Čerpanie sociálneho fondu	13 408	29 808
Stav k 31.decembru	5 715	290

Poznámka:

V tvorbe je povinný prídelať do sociálneho fondu.

Použitie sociálneho fondu v roku 2011 bolo výlučne na stravovanie zamestnancov.

b) Ostatné dlhodobé záväzky /v €/

Názov položky	Výška k 31.12.2011	Výška k 31.12.2010	Opis
479 – ostatné dlhodobé záväzky	684 433	704 587	Úver zo Štátneho fondu rozvoja bývania
479 – splátkové kalendáre			
479 21	542 763	528 094	SLSP – Dohoda o reštrukturalizácii dlhu – ERES a.s.
479 33	2 210 298	0	SLSP – Dohoda o reštrukturalizácii dlhu – VOD-EKO a.s.

479 24	1 165 399	1 133 902	SLSP – Dohoda o reštrukturalizácii dlhu – VOD-EKO a.s.
479 23	7 662 917	7 662 917	ČSOB – postúpenie pohľadávky 2006,7,8 – Siemens s.r.o.
479 34	1 144 077	0	ČSOB – Dohoda o reštrukturalizácii dlhu – kapitálové výdavky rôznych dodávateľov
479 35	562 859	0	SLSP – Dohoda o reštrukturalizácii dlhu – MONOLIT Slovakia, s.r.o.
479 22	0	649 561	Považská odpadová spoločnosť na 321
479 25	0	623 535	Galéria Bazovského Trenčín na 321
Spolu účet 479 (r. 141 súvahy)	13 972 746	11 302 596	

**c) Závazky z nájmu - majetok prenajatý formou finančného prenájmu /v €/
Mesto Trenčín nevykazuje v r. 2011 záväzky z finančného prenájmu.**

III. Bankové úvery a ostatné prijaté finančné výpomoci

1. Dlhodobé bankové úvery a krátkodobé bankové úvery /v €/

Druh bankového úveru podľa splatnosti /krátkodobý, dlhodobý/	Charakter bankového úveru /investičný, prevádzkový a pod./	Mena	Dátum splatnosti	Výška v € k 31.12.2011	Výška v € k 31.12.2010
Prima banka Slovensko a.s.	investičný	€	25.4.2022	1 060 606	1 136 206
Prima banka Slovensko a.s.	investičný	€	25.7.2017	3 780 459	5 253 259
Slovenská sporiteľňa, a.s.	Investičný	€	31.10.2018	3 789 639	4 190 895
Tatra Banka, a.s.	Investičný	€	30.9.2015	101 380	120 280
Tatra Banka, a.s.	Investičný	€	30.9.2015	139 852	166 072
Tatra Banka, a.s.	Investičný	€	30.9.2015	141 927	168 537
Tatra Banka, a.s.	Investičný	€	30.9.2015	680 718	808 338
Spolu účet 461		€		9 694 581	10 843 587
Prima banka Slovensko a.s.	Krátkodobý úver	€	21.11.2011	0	974 533
ČSOB, a.s.	Krátkodobý úver	€	2012	1 300 000	2 999 337
Spolu účet 231		€		1 300 000	3 973 870
Bankové úvery spolu (461+231)		€		10 994 581	14 817 457

Poznámka:

21.decembra 2011 sme prijali krátkodobý úver vo výške 1 300 tis. Eur od ČSOB splatný do 31.12.2012.

2. Dlhodobé a krátkodobé emitované dlhopisy /v €/

Mesto neúčtovalo v roku 2011 o dlhodobých a krátkodobých emitovaných dlhopisoch.

3. Prijaté dlhodobé a krátkodobé návratné finančné výpomoci /v €/

Mesto Trenčín neúčtovalo v roku 2011 o finančných výpomociach.

IV. Časové rozlíšenie

1. Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok súvahy	Hodnota k 31.12.2010	Prírastky +	Úbytky -	Hodnota k 31.12.2011
383 - Výdavky budúcich období	181	7 313	16 179	7 313	16 179
384 - Výnosy budúcich období	182	2 871 603	11 585 982	8 353 092	6 104 493
Spolu		2 878 916	11 602 161	8 360 405	6 120 672

2. Informácia o prijatých kapitálových transferoch zaúčtovaných na účte 384 /v €/

Kapitálový transfer	Stav záväzku k 31.12.2010	Príjem kapitálového transferu	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia	Zúčtovanie do výnosov budúcich období	Stav záväzku k 31.12. 2011
VBO – dotácie, ostatné	982 746	0	64 298	64 298	918 448
VBO – rek. zimného štadiónu	644 118	0	13 436	13 436	631 681

EIB – dotácia	250 000	0	0	0	250 000
Bezodplatne nadobudnutý HIM – prečerpávacia stanica	162 818	0	8 608	8 608	154 210
VBO – dotácia NVM	5 449	0	2 730	2 730	2 719
VBO: Galéria Bazovského: dlh.prenájom	0	623 535	0	0	623 535
VBO – nájom platený vopred – hrobové miesta	0	122 932	39 461	39 461	82 474
VBO – nájom platený vopred – reklamné nosiče	0	28 000	0	0	28 000
VBO: splátky vopred za odpredaj bytu	3 787	4 183	4 713	4 713	3 257
VBO – umelý trávnik	38 295	0	2 158	2 158	36 137
VBO - darovaná KIA	9 034	0	3 498	3 498	5 537
VBO – darované IS RD Zlatovce	0	23 280	98	98	23 182
VBO – darované IBV Kubra- 30 RD	0	131 296	548	548	130 748
KZ zaplatené v 2009/vyradené v 2010 – pozemky+budovy	6 894	3 862	6 894	6 894	3 862
KZ zaplatené v 2010/nevyradené - pozemky+budovy	298 976	51 353	348 328	348 328	2 000
KZ zaplatené v 2011/nevyradené - pozemky+budovy	0	8 311 019	7 222 717	7 222 717	1 088 302
VBO – novoevidované chatky na pozemku 1552	8 546	0	450	450	8 096
VBO – novozistený kompenzačný rozvádzač	0	3 080	107	107	2 973
VBO – DOS Piaristická	22 503	22 600	2 098	2 098	43 005
VBO – ZŠ Novomeského	0	675 429	2 815	2 815	672 614
VBO – ZŠ Hodžova	0	961 878	4 008	4 008	957 870
VBO – ZŠ Veľkomoravská	417 070	0	1 738	1 738	415 332
VBO – darované koberce	8 089	0	467	467	7 621
VBO: priechod ul. Bratislavská, KT MŽP	13 278	0	387	387	12 890
Spolu 384	2 871 603	11 585 982	8 353 092	8 353 092	6 104 493

Poznámka:

Na účte 384 – Výnosy budúcich období Mesto Trenčín účtuje:

- zúčtovanie- kapitálového transferu po obstaraní a zaradení majetku do užívania na strane Dal a jeho ponížovanie v podobe mesačných odpisov na strane MD. V roku 2011 boli takto zúčtované dotácie od MF SR na rekonštrukciu ZŠ Novomeského a ZŠ Hodžova,
- obstaranie kapitálového majetku darovaním, v roku 2011 Mesto Trenčín získalo IBV Kubra pri ZŠ – inžinierske siete 30-tich rodinných domov a inžinierske siete pre radovú výstavbu rodinných domov Zlatovce,
- príjem za predajné zmluvy za dlhodobý hmotný majetok, kedy výnos zinkasuje Mesto skôr, ako majetok vyradí z evidencie čím mu vzniká náklad. To znamená, že Mesto vyraduje (náklad) odpredaný majetok až po završovaní v katastri na nového majiteľa, a vtedy si aj preúčtuje príslušný výnos tak, aby časovo a vecne spolu súviseli,
- dlhodobý prenájom hrobových miest – hrobové miesta sú prenajímané na niekoľko aj desiatok rokov, zaplataenie za tento nájom je zachytený na účte 384(AN) a do výnosov je rozpustená len výška výnosu za príslušný rok,
- dlhodobý prenájom reklamných nosičov a Galérie M.A.Bazovského,

ČI. V Informácie o výnosoch a nákladoch

1. Výnosy - popis a výška významných položiek /v €/

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
Tržby za vlastné výkony a tovar	602 – Tržby z predaja služieb	84 855
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob		0
Aktivácia		0

Daňové a colné výnosy a výnosy z poplatkov	632 – Daňové výnosy samosprávy	17 175 932
	633 – Výnosy z poplatkov	2 426 769
Ostatné výnosy	641 - Tržby z predaja d.n.m. a d.h.m.	7 542 218
	644 - Zmluv.pokuty a penále z omeškania	0
	645 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	76 990
	646 – Výnosy z odpísaných pohľadávok	2 184
	648 - Ostatné výnosy z prevádz.činnosti	854 924
	652 - Zúčtov.zákon.rezerv z prevádz.činn.	0
	653 - Zúčtov.ostat.rezerv z prevádz.činn.	189 278
	657 - Zúčtov.zák.opr.pol. z prevádz.činn.	449 894
Zúčtovanie rezerv a opravných položiek z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	658 - Zúčtov.ost.opr.pol. z prevádz.činn.	247 070
	695 – V.samospr. z BT od ES	8 561
	662 - Úroky	3 977
	665 - Výnosy z dlhodobého fin. majetku	26 940
	693 - V.samospr. z BT zo ŠR	542 505
	694 - V.samospr. z KT zo ŠR	59 333
Finančné výnosy	697 - V.samospr. z BT od ost. Mimo v.s.	2 500
	698 - V. samospr. Z KT od ost. Mimo v.s.	6 785
Mimoriadne výnosy	678 - Ostatné mimoriadne výnosy	
Výnosy z transferov a rozpočt. príjmov v obciach, VÚC, RO a PO zriadených obcou alebo VÚC	699 - V.samospr. z odvodu rozp. príjmov	1 605 819
Spolu		31 306 534

2. Výnosy v členení podľa rozpočtových programov /v €/

Mesto Trenčín nesleduje výnosy podľa rozpočtových programov.

Mesto Trenčín výnosy v členení podľa rozpočtových programov neúčtuje.

3. Náklady - popis a výška významných položiek /v €/

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma v €
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	139 918
	502 – Spotreba energie	514 720
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	1 099 497
	512 – Cestovné	4 573
	513 – Náklady na reprezentáciu	14 201
	518 – Ostatné služby	4 099 373
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	2 285 382
	524 - Záonné sociálne poistenie	734 893
	525 - Ostatné sociálne poistenie	15 095
	527 - Záonné sociálne poistenie	244 292
	528 - Ostatné sociálne poistenie	0
	532 - Daň z nehnuteľnosti	1 016
Dane a poplatky	538 - Ostatné dane a poplatky	17 454
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	541 - Zost.cena predaného d.n.m. a d.h.m.	4 354 810
	544 - Zmluvné pokuty, penále a úr.z omešk.	2 022
	545 - Ostatné pokuty, penále a úroky z omeš.ania	0
	546 - Odpis pohľadávky	41 472
	548 - Ost.nákl. na prevádz. Činn.	28 093
	549 - Manká a škody	79 782
	551 - odpisy	3 501 997
	552 - tvorba zák.. rezerv z prevádz. Činn.	163 278
	557 - tvorba zák. oprav. Pol. Z prevádz.č.	499 644
	558 - tvorba ostat.oprav.pol. z prevádz.č.	70 945
Odpisy, rezervy a opravné položky z prevádzkovej a finančnej činnosti a zúčtovanie časového rozlíšenia	579 – tvorba opravných položiek	332
	562 - úroky	478 534
Mimoriadne náklady	563 - kurzové straty	134
	568 - ostatné finančné náklady	92 476

	569 - manká a škody na finančnom majetku	0
	584 – náklady na T z rozp. Mesta pre RO	7 225 650
	585 - náklady na T z rozp. Mesta ost. V.s.	131 840
Finančné náklady	586 - nákl. Na T z rozp. Mesta mimo v.s.	2 875 183
	591 – splatná daň z príjmov	182 483
Spolu		28 899 089
Výsledok hospodárenia po zdanení	zisk	+2 407 445

Poznámka:

Mesto Trenčín predalo v roku 2011 svoj majetok – pozemky za účelom výstavby Juhovýchodného obchvatu Mesta Trenčín Slovenskej správe ciest, a.s. a pozemky a rodinné domy za účelom modernizácie železničnej trate Železniciam SR. Výnos z predmetných predajov predstavoval cca 4 859 tis. Eur. S účinnosťou od 1.1.2011 sa v zmysle novely zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov, § 13 ods. 1 písm. A) a b) zrušilo pre obce, vyššie územné celky a nimi zriadené rozpočtové organizácie oslobodenie dane z príjmov z predaja majetku.

Daň z príjmu z predaja majetku Mesta Trenčín za rok 2011 bola účtovne vyčíslená vo výške cca 580 tis. €. Sme toho názoru, že predaj majetku vo verejnom záujme je od dane z príjmu oslobodený, resp. takýto predaj má byť predmetom úľavy na dani z príjmov. Nakoľko však toto nebolo možné z časového hľadiska k 25.1.2012, t.j. k termínu na odovzdanie výkazov Daňovému úradu relevantne zdokladovať, vedenie mesta sa rozhodlo v rámci ročnej účtovnej uzávierky k 31.12.2011 vyčíslit' a zaúčtovať len tú časť dane z príjmov, ktorá vyplývala z predajov majetku napr. verejnou súťažou a pod., t.j. vo výške 182.483,- €, t.j. okrem dane z predaja toho majetku, ktorého predaj bol vyvolaný a podmienený verejným záujmom. Daňovému úradu Mesto Trenčín zaslalo Oznámenie o zmene dátumu predloženia daňového priznania k 30.6.2012 a ďalej rieši výklad predmetného zákona. K 30.6.2011 bude výška zdaňovaného zisku doriešená.

4. Náklady v členení podľa rozpočtových programov /v €/

Mesto Trenčín náklady v členení podľa rozpočtových programov neúčtuje.

5. Osobitné náklady /v €/

Názov položky	Suma nákladov v €
Overenie účtovnej závierky (uhradené náklady)	7 920
Náklady na reprezentáciu	14 201

ČI. VI

Informácie o transferoch a vzťahoch so subjektmi verejnej správy

1. Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa (Pohľadávka účet 351) v €

Popis zostatku účtu 351 /pohľadávka/	Stav pohľadávky k 31.12.2010	V bežnom účtovnom období <u>prijaté</u> odvody príjmov minulých účtovných období -	Odvody príjmov bežného účtovného obdobia zúčtované do výnosov +	Uhradené odvody príjmov bežného účtovného obdobia -	Stav pohľadávky k 31.12.2011 z dôvodu neprijatých odvodov príjmov
MRO v zriaďovateľskej pôsobnosti Mesta Trenčín	99 648	38 972	63 592	0	0

2. Zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa (Závazok účet 351) v €

Popis zostatku účtu 351 /záväzok/	Stav záväzku k 31.12.2010	V bežnom účtovnom období <u>uhradené</u> odvody príjmov minulých účtovných období -	Odvody príjmov bežného účtovného obdobia zúčtované do nákladov +	Uhradené odvody príjmov bežného účtovného obdobia -	Stav záväzku k 31.12.2011 z dôvodu neodvedených odvodov príjmov
MRO – v zriaďovateľskej pôsobnosti Mesta Trenčín	99 648	38 972	63 592	0	0
Rozpočtové organizácie - riadok súvahy 133			KZ k 31.12.2011 €		

Sociálne služby mesta Trenčín	59 661
MHSL Trenčín	57 282
ZŠ Bezručova, Trenčín	833
ZŠ Dlhé Hony, Trenčín	2 612
ZUŠ Karola Pádivého Trenčín	2 890
ZŠ Novomeského, Trenčín	990
Spolu	124 268

3. Zúčtovanie prijatých transferov v členení podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Názov zostatku v členení podľa štruktúry súvahy /riadky súvahy 134 až 139/ /záväzok/	Stav záväzku k 31.12.2010	Druh transferu /bežný, kapitálový/	Príjem bežného/kapitálového transferu +	Zúčtovanie do výnosov bežného účtovného obdobia -	Zúčtovanie do výnosov budúcich období /účet 384/ -	Stav záväzku k 31.12.2011 z dôvodu prijatých transferov
Účet 355 – zost. cena majetku daného do správy RO	11 716 325	kapitálový	4 846 214	582 440	0	15 980 099
Účet 357	22 283	bežné, kapitálové	8 066 626	8 010 529	0	78 380
359 – SSC výrub stromov	0	bežné	398 422	0	0	398 422
355 - Rozpočtové organizácie				KZ k 31.12.2011 v €		
Mesto Trenčín						
Mesto Trenčín - MRO						
Sociálne služby mesta Trenčín - zdroje cudzie						57 523,36
Sociálne služby mesta Trenčín - zdroje mesta						400 598,90
MHSL Trenčín – vlastné zdroje						8 974 841,45
MHSL Trenčín – cudzie zdroje						488 132,93
CVČ Trenčín						573,14
ZUŠ Karola Pádivého Trenčín						66 334,25
Školské zariadenia mesta Trenčín						953 010,36
ZŠ Bezručova Trenčín						714 456,78
ZŠ Východná, Trenčín						808 242,10
ZŠ Hodžova, Trenčín						518 208,83
ZŠ Veľkomoravská, Trenčín						575 946,44
ZŠ Dlhé Hony, Trenčín						177 354,63
ZŠ Novomeského, Trenčín						1 991 156,45
ZŠ Na Dolinách, Trenčín						118 701,68
ZŠ Kubra, Trenčín						135 011,77
Spolu 355						15 980 099,07

357 Názov účtu	suma
Mesto - dotácia ŠR - aktivačné práce - predpis	-101
Mesto – dar ZŠ Dlhé Hony	610
Mesto - dotácia pre MRO	63 407
Mesto - dôchodok Mezei	3 106
Mesto – dotácia pre matriku	8 670
Mesto - dotácie školstvo	2 536
Mesto- dotácia KŠÚ – na vrátenie	153
Spolu 357	78 381

4. Zúčtovanie poskytnutých transferov v členení podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Názov zostatku v členení podľa štruktúry súvahy /riadky súvahy 042 až 047/ /pohľadávka/	Stav pohľadávky k 31.12.2010 z dôvodu poskytnutých transferov	Druh transferu /bežný, kapitálový/	Poskytnutie bežného/kapitálového transferu +	Zúčtovanie transferu poskytnutého v bežnom účtovnom období do nákladov bežného účtovného obdobia -	Zúčtovanie transferu poskytnutého v minulých účtovných obdobiach do nákladov bežného účtovného obdobia -	Stav pohľadávky k 31.12.2011 z dôvodu poskytnutých transferov
Dotácie na kultúrne podujatia	0	BT	64 700	64 700	0	0

Dotácie pre útulky	0	BT	14 000	14 000	0	0
Dotácie v oblasti bezpečnosti	0	BT	6 000	5 997	0	3
Dotácie na telovýchovné a športové kluby	0	BT	25 000	25 000	0	0
Dotácie sociálnej sféry	0	BT	19 006	19 006	0	0
Dotácie na prevádzkovanie športovísk	0	BT	270 000	270 000	0	0
Spolu	0	BT	398 706	398 703	0	0
Spolu	0	KT	0	0	0	3

ČI. VII Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

1. Deriváty - opis významných položiek derivátov

Mesto Trenčín v roku 2011 neúčtovalo o derivátoch.

2. Ďalšie informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Druh položky	Opis položky	Hodnota v €	Účet
Drobný hmotný majetok	majetok OC do 1 700 €	715 193	771
Pokutové bloky	bloky pre MsP	61 949	773
Odpísané pohľadávky	ide o odložené pohľadávky	260 862	774
Vecné bremeno	bližšie uvedené na str. 10	2 256 796	781
Materiál v skladoch civilnej ochrany	centrálne obstarávaný majetok CO	22 511	789
Zverený majetok	majetok v správe MRO	28 224 435	782

ČI. VIII Informácie o iných aktívach a iných pasívach

I. Iné aktíva a iné pasíva

1. Iné aktíva a iné pasíva /v €/

Mesto Trenčín neúčtovalo v roku 2011 o iných aktívach a iných pasívach.

Iné aktíva a iné pasíva	Opis	Hodnota celkom
Závazky z poskytnutých záruk	nevykazujeme	0
Závazky zo súdnych rozhodnutí	nevykazujeme	0
Závazky zo všeobecne záväzných právnych predpisov	nevykazujeme	0
Závazky z ručenia	nevykazujeme	0
Budúce právo zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv	nevykazujeme	0
Budúce právo z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov	nevykazujeme	0
Budúce právo z privatizácie	nevykazujeme	0
Spolu		0

2. Zoznam nehnuteľných kultúrnych pamiatok spravovaných účtovnou jednotkou /v €/

Inv. číslo	Nehuteľná kultúrna pamiatka	Hodnota celkom
1/801/6163	Budova Farská č. 1	66 174
1/801/61391	Budova Farská č. 10	1 265 674
1/801/6168	Trenčianske múzeum	98 495
1/801/611	Budova MsÚ, Mierové nám. 2	1 056 601
1/801/6131	Budova Richter Palackého (Galéria Bazovského)	1 092 552
1/812/6184	Mierové námestie 22	192 138
1/801/99	Budova Hviezdoslavova 6 (ZUŠ)	25 266

3. Ostatné finančné povinnosti /v €/

Mesto Trenčín nemalo v roku 2011 ostatné finančné povinnosti.

Čl. IX

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

1. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky /v €/

Mesto Trenčín nemá informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov.

	Súčasní členovia štatutárnych orgánov	Súčasní členovia dozorných orgánov	Súčasní členovia iných orgánov	Bývalí členovia štatutárnych orgánov	Bývalí členovia dozorných orgánov	Bývalí členovia iných orgánov
Suma peňažných príjmov						
Hodnota nepeňažných príjmov						
Peňažné preddavky						
Hodnota nepeňažných preddavkov						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné plnenia						

Čl. X

Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb /v €/

Druh obchodu	Hodnoty obchodu v €	Podiel obchodu na celkovom objeme obchodov v %	Hodnota ešte neukončených obchodov (môže byť aj v %)
Kúpa alebo predaj			
Poskytnutie služby- za prevádzkovanie vodohospodárskeho majetku	3 000		
Zmluvy o obchodnom zastúpení			
Licenčné zmluvy			
Transfery			
Know-how			
Úvery, pôžičky, výpomoci			
Záruky			
Iné obchody			

Dcérske organizácie Mesta Trenčín – zriadené mestské rozpočtové organizácie nevykazujú vyššie uvedené skutočnosti.

2. Spriaznenými osobami sú:

- právnické osoby, ktoré sú vo vzťahu k účtovnej jednotke dcérskou účtovnou jednotkou alebo materskou účtovnou jednotkou,
- právnické osoby, ktoré vykonávajú podstatný vplyv v účtovnej jednotke alebo je v nich vykonávaný podstatný vplyv účtovnou jednotkou,
- fyzické osoby, prostredníctvom ktorých vykonáva iná osoba v účtovnej jednotke podstatný vplyv,

- zamestnanci zodpovední za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky a ich blízke osoby a osoby zodpovedné za riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, ktoré nie sú zamestnancami a ich blízke osoby,
- právnické osoby, v ktorých fyzické osoby uvedené v treťom a štvrtom bode vykonávajú podstatný vplyv a to aj sprostredkovane,
- osoby, ktoré vykonávajú v účtovnej jednotke a súčasne v inej účtovnej jednotke prostredníctvom členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov taký vplyv, že sú schopné ovplyvniť ekonomické zámery oboch účtovných jednotiek; vplyvom sa rozumie priamy vplyv aj sprostredkovaný vplyv,
- osoby, ktoré poskytli účtovnej jednotke úver, a z tohto dôvodu sú schopné ovplyvniť ekonomické vzťahy s účtovnou jednotkou,
- osoby, s ktorými účtovná jednotka realizuje taký objem obchodov, že je od týchto osôb hospodársky závislá.

ČI. XI

Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

1. Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu

Programový Rozpočet Mesta Trenčín na rok 2011 bol schválený Mestským zastupiteľstvom v Trenčíne dňa 19.5.2011 uznesením č.46. Vzhľadom k tomu, že Mestské zastupiteľstvo v Trenčíne k 31.12.2010 neschválilo rozpočet mesta Trenčín na rok 2011, v súlade s §11 zákona 583/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách územnej samosprávy a o zmene a doplnení niektorých zákonov hospodáril Mesto Trenčín do dátumu schválenia rozpočtu v rozpočtovom provizóriu.

V priebehu roka 2011 boli schválené nasledujúce zmeny rozpočtu:

	Schválená	Dňa
Zmena Programového rozpočtu č.1	primátorom	27.6.2011
Zmena Programového rozpočtu č.2	primátorom	26.7.2011
Zmena Programového rozpočtu č.3	MsZ uzn.215	31.8.2011
Zmena Programového rozpočtu č.4	primátorom	28.9.2011
Zmena Programového rozpočtu č.5	primátorom	13.10.2011
Zmena Programového rozpočtu č.6	primátorom	14.10.2011
Zmena Programového rozpočtu č.7	primátorom	11.11.2011
Zmena Programového rozpočtu č.8	primátorom	22.11.2011
Zmena Programového rozpočtu č.9	primátorom	7.12.2011
Zmena Programového rozpočtu č.10	MsZ uzn.336	15.12.2011
Zmena Programového rozpočtu č.11	primátorom	16.12.2011
Zmena Programového rozpočtu č.12	primátorom	19.12.2011
Zmena Programového rozpočtu č.13	primátorom	28.12.2011

Prijmy bežného rozpočtu v €

Zdroj	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2011
	Bežné príjmy	26 642 000	27 374 005	28 519 709

Výdavky bežného rozpočtu v €

Program	Zdroj	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2010
1		Manažment a plánovanie	190 500	255 204	282 764
2		Propagácia a cestovný ruch	80 000	56 500	55 650
3		Interné služby mesta	3 222 685	3 668 001	3 532 471
4		Služby občanom	428 400	517 335	453 871
5		Bezpečnosť	1 506 000	1 569 886	1 519 483
6		Doprava	3 721 300	3 283 008	3 119 434
7		Vzdelávanie	9 981 500	10 336 502	10 310 082
8		Šport	519 200	925 290	891 752

9		Kultúra	215 500	286 135	278 622
10		Životné prostredie	4 990 000	3 651 465	3 643 865
11		Sociálne služby	1 530 000	1 538 851	1 533 445
12		Rozvoj mesta a bývanie	199 000	211 500	187 906
		Bežné výdavky spolu	26 584 085	26 299 677	25 809 345
		PREBYTOK BR	57 915	1 074 328	2 710 364

Príjmy kapitálového rozpočtu v €

Zdroj	Názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2010
	Kapitálové príjmy	12 110 145	7 861 708	8 842 549

Výdavky kapitálového rozpočtu v €

Program	Zdroj	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2010
1		Manažment a plánovanie	35 398	35 398	35 398
2		Propagácia a cestovný ruch	0	0	0
3		Interné služby mesta	2 015	20 682	19 011
4		Služby občanom	9 891	9 891	3 957
5		Bezpečnosť	1 195 670	1 217 660	1 196 087
6		Doprava	531 615	218 000	133 240
7		Vzdelávanie	2 383 609	2 315 703	2 306 750
8		Šport	435 022	396 952	319 758
9		Kultúra	48 352	42 497	42 137
10		Životné prostredie	208 257	110 649	104 435
11		Sociálne služby	0	0	0
12		Rozvoj mesta a bývanie	1 790 831	963 747	526 215
		Kapitálové výdavky spolu	6 640 660	5 331 179	4 686 988
		PREBYTOK kapitálového rozpočtu	5 469 485	2 530 529	4 155 561

Finančné operácie

Program	Zdroj	Názov výdavku	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmenách	Skutočnosť k 31.12.2010
		Príjmy	2 000 000	3 198 745	3 199 435
		Výdavky	7 527 400	6 803 602	6 802 234
		HOSPODÁRSKY VÝSLEDOK	0	0	3 263 126

ČI. XII

Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

1. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali do dňa zostavenia účtovnej závierky

NAPRIKLAD:

- pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledku okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien,
- dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek,
- zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku,
- vydané dlhopisy a iné cenné papiere,
- zmena právnej formy účtovnej jednotky,
- mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napríklad živelné pohromy,
- iné mimoriadne skutočnosti

2. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Následnou kontrolou účtu 351 v hlavnej knihe Mesta Trenčín konfrontovanou na súvahy MRO po uzávierke k 31.12.2011 bola zistená nesprávna kontrola účtu 351-zúčtovanie odvodov príjmov rozpočtových organizácií do rozpočtu zriaďovateľa, kde Mesto Trenčín k 31.12.2011 nemá zachytený predpis na budúci odvod týchto príjmov. Predpis bude dodatočne zaúčtovaný v roku 2012.

Rozpočtové organizácie - riadok súvahy 133	KZ k 31.12.2011 €
Sociálne služby mesta Trenčín	59 661
MHSL Trenčín	57 282
ZŠ Bezručova, Trenčín	833
ZŠ Dlhé Hony, Trenčín	2 612
ZUŠ Karola Pádivého Trenčín	2 890
ZŠ Novomeského, Trenčín	990
Spolu	124 268

V dôsledku komplikovaného oneskoreného vykonania inventarizácie účtu 042 – nedokončené investície a v zmysle odporúčania Ústrednej inventarizačnej komisie bude vyčíslený rozdiel vo výške 95 548,27 eur v účtovníctve opravený v priebehu roka 2012.

Iné významné skutočnosti nenastali, niektoré skutočnosti sú uvedené v texte podľa charakteru účtovnej operácie.

V Trenčíne, dňa 30.1.2012

Zodpovedná osoba za vypracovanie

Ing. Mária Capová,
vedúca útvaru ekonomického

Mgr. Richard Rybníček

primátor Mesta Trenčín

Bc. Dagmar Kadlecová, špecialista účtovník