

Čl. I
Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Malé Karpaty
Sídlo účtovnej jednotky	Štúrová 59, 900 01 Modra
IČO	50110641
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	<input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	<input type="checkbox"/> áno <input checked="" type="checkbox"/> nie

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Organizácia vykonáva činnosti podľa § 15 zákona: a) podporuje činnosť svojich členov pri tvorbe a realizácii koncepcie rozvoja cestovného ruchu na území svojej pôsobnosti, b) tvorí a realizuje marketing a propagáciu cestovného ruchu pre svojich členov a obec doma a v zahraničí, c) presadzuje spoločné záujmy svojich členov, d) spolupracuje s orgánmi obcí pri rozvoji územia v rámci svojej pôsobnosti vrátane spracúvania a realizácie programov jeho podpory a rozvoja, e) podporuje kultúrny, spoločenský a športový život a zachovanie prírodného a kultúrneho dedičstva
----------------------------------	---

3. Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Juraj Petrakovič
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	1
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky	2

Čl. II**Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach**

(1) Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

(2) Počas účtovného obdobia 2023 účtovná jednotka nevykonala žiadne zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód

(3) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Rozpis položiek v evidencii peňažných prostriedkov a cenín	
211 – Pokladňa	
Zostatok finančných prostriedkov pokladní	0,00 €
221 - Bankové účty	
Zostatok finančných prostriedkov na bankových účtoch	65 650,58 €

Čl. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

(1) Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie: Účtovná jednotka nadobudla v roku 2023 dlhodobý hmotný majetok v celkovej sume 15 786,00 €. Financované boli z prostriedkov štátneho rozpočtu, ktoré prijala v roku 2023 v sume 15 788,00 €.

- Samoobslužná požičovňa bicyklov v Pezinku v sume 15 786,00 € z dotácie zo ŠR.

(2) Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

Na účte 315 – Ostatné pohľadávky účtovná jednotka neviduje žiadne pohľadávky po lehote splatnosti za členský príspevok na rok 2023.

Pohľadávky do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	0,00	0,00
Pohľadávky po lehote splatnosti	0,00	500,00
Pohľadávky spolu	0,00	500,00

(3) Opis a výška cudzích zdrojov, a to

Údaje o významných položkách na účtoch 321 - Dodávateľia: evidujeme jeden záväzok za organizovanie keramických workshopov. Faktúra boli uhradená v roku 2024.

Dlhodobé záväzky sú záväzky zo sociálneho fondu zamestnanca za mesiac december 2023 a z predchádzajúcich rokov vyplývajúci z predpisu za mesiac december.

Závazky do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti	0,00	774,00
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	3 876,82	3 876,82
Krátkodobé záväzky spolu	3 615,27	4 650,82
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	40,44	6,55
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	40,44	6,55
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	3 574,83	4 657,37

Členenie krátkodobých záväzkov

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Dodávatelia	356,00	974,00
Záväzok voči štatutárom	316,00	270,58
Záväzky voči zamestnancom	1 622,52	1 283,37
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami	1 007,09	817,76
Daňové záväzky	273,22	211,51
Záväzky a fin. vzťahy k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy	0,00	319,60
Krátkodobé záväzky spolu	3 574,83	3 876,82

(4) Časové rozlíšenie:

Na účte 384 – Výnosy budúcich období

Položky výnosov budúcich období z dôvodu	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci bežného účtovného obdobia
bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku	-	0	0	0
dlhodobého majetku obstaraného z dotácie zo štátneho rozpočtu	17 061,68	15 786,00	3 357,79	29 489,89
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru	-	0	0	0
dotácie z prostriedkov Európskej únie	-	0	0	0
dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku	-	0	0	0
grantu	-	0	0	0
členské príspevky	0	0	0	0

Tabuľka k čl. III ods. 14 písm. e) o vývoji sociálneho fondu:

Sociálny fond bol počas roka čerpaný iba na príspevok pre zamestnanca na stravné lístky

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobia	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	6,55	4,70
Tvorba na ťarchu nákladov	108,29	97,70
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	74,40	95,85
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	40,44	6,55

Tabuľka k čl. III ods. 13 o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia
Účtovný zisk	35 162,50
Rozdelenie účtovného zisku	
Prídel do základného imania	
Prídel do fondu tvoreného podľa osobitného predpisu	
Prídel do fondu reprodukcie	
Prídel do rezervného fondu	
Prídel do fondu tvoreného zo zisku	
Prídel do ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	

Prevod do sociálneho fondu	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	35 162,50
Iné	
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	
Zo základného imania	
Z rezervného fondu	
Z fondu tvoreného zo zisku	
Z ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Prevod do nevysporiadaného výsledku hospodárenia minulých rokov	
Iné	

ČI. IV

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje vo výkaze ziskov a strát

(1) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek prijatých darov, osobitných výnosov, zákonných poplatkov, členských príspevkov a iných ostatných výnosov:

Účtovná jednotka prijala v roku 2023 členské príspevky v súlade so stanovami v sume 100 134 €, suma, obsahuje úhradu členského príspevku za rok 2023, mimoriadne členské príspevky prijaté a schválené v decembri 2023 a úhradu jedného členského príspevku za rok 2022. Predpis členských príspevkov na rok 2023 bol v sume 100 134,00 €, celková úhrada členského bola za rok 2023 v sume 100 134,00 €, všetky členské príspevky boli v roku 2023 uhradené.

Vo výnosoch sú zahrnuté aj výnos z podujatia Otvorené Viechy ako produkt oblastnej organizácie MK v roku 2023 a produktu Krása z majoliky, ktoré propagovala. Následne si vinári zapojený do tohto produktu ako aj firmy za majoliku fakturovali svoje predaje lístkov na podujatie.

K 31.12.2023 účtovná jednotka neeviduje žiadne neuhradené predaje lístkov na Otvorené viechy a Krásu z majoliky.

V roku 2023 účtovná jednotka uhradila členský príspevok do Krajskej organizácie cestovného ruchu v sume 9 800,00 € v súlade so stanovami organizácie a konaného Valného zhromaždenia na konci roku 2022.

Účtovná jednotka mala náklady výhradne súvisiace s činnosťou a na zabezpečenie činnosti organizácie, nevykonávala podnikateľskú činnosť ani nemala náklady a výnosy zo zdaňovanej činnosti.

(2) Prehľad dotácií a grantov, ktoré účtovná jednotka prijala v priebehu bežného účtovného obdobia:

Účtovná jednotka v roku 2023 prijala dotáciu z rozpočtovej kapitoly Ministerstva dopravy a výstavby SR v sume 46 569 € na bežné výdavky a na kapitálové výdavky v sume 15 788,00 €. Obe dotácie účtovná jednotka aj vyčerpala v roku 2023. Z dotácie na kapitálové výdavky z roku 2022 bola vrátená do štátneho rozpočtu nevyčerpaná dotácia vo výške 303,35 €. Nevyčerpaná dotácia na bežné výdavky z roku 2022 vo výške 16,25 € bola vrátená do štátneho rozpočtu v roku 2023.

Dotácia na bežné výdavky, ktorá bola v roku 2023 vyčerpaná bola riadne zúčtovaná na účet 691.

Dotácia na kapitálové výdavky, ktorá bola v roku 2023 vyčerpaná bola riadne zúčtovaná na účet 384 a v súvislosti s odpismi majetku bude postupne zúčtovaná na účet 694. Časť dotácie riadne odpisovanej v roku 2023 bola na účet 694 aj zúčtovaná.

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Významné položky prenajatého majetku, majetku prijatého do úschovy, odpísané pohľadávky a prípadné ďalšie položky:

Účtovná jednotka eviduje na podsúvahových účtoch odpísanie pohľadávok z neuhradených členských príspevkov za podnikateľský subjekt Michal Petřík – VICTORYS WINE, ktorý svoje členstvo ukončil v roku 2016, za obec Doľany, ktorá taktiež ukončila svoje členstvo v roku 2016 a za Mestskú časť Rača a Svätajurský vinohradnícky spolok.

V roku 2021 pribudla na podsúvahovom účte odpísaná pohľadávka v sume 1 630,85 €, z dôvodu neuhradeného členského príspevku za obec Chorvátsky Grob.

V roku 2023 bol na podsúvahovom účte zaúčtovaný odpis pohľadávky voči členovi – obci Častá, z dôvodu vystúpenia z organizácie počas roka 2023 a rozhodnutia valného zhromaždenia o nevymáhaní tejto pohľadávky.