

Poznámky (Úč NUJ 3 – 01)

IČO

4	2	3	7	7	8	9	7
---	---	---	---	---	---	---	---

 /SID

--	--	--	--

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke k 31.12.2023

Čl. I.

Všeobecné údaje

1. Základné informácie o účtovnej jednotke

Názov účtovnej jednotky: **Trenčín región**

Sídlo účtovnej jednotky: **K dolnej stanici 7282/20A**

911 01 Trenčín

IČO: **42377897**

Zakladateľ: **Trenčiansky samosprávny kraj, K dolnej stanici 7282/20A, 911 01 Trenčín**

Dátum vzniku: **29.5.2015**

2. Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Členmi KOČR sú:

- Trenčiansky samosprávny kraj, so sídlom K dolnej stanici 7282/20A, 911 01 Trenčín,
- Oblasťná organizácia cestovného ruchu Región HORNÁ NITRA – BOJNICE, so sídlom Hurbanovo námestie 47, 972 01 Bojnica,
- Oblasťná organizácia cestovného ruchu Trenčianske Teplice, so sídlom M.R. Štefánika 4, 914 51 Trenčianske Teplice,
- Oblasťná organizácia cestovného ruchu Región Horné Považie, so sídlom Centrum 16/21, 017 01 Považská Bystrica.
- Oblasťná organizácia cestovného ruchu Trenčín a okolie, so sídlom Kálnica 100, 916 37 Kálnica

Predseda VZ KOČR : Mgr. Juraj Gerlici

Výkonný riaditeľ KOČR : **Ing. Pavol Štefčík**, ktorý zastupuje PhDr. Evu Dudovú Frývaldskú počas materskej dovolenky.

3. Opis činnosti, na ktoré bola účtovná jednotka založená

Hlavným účelom krajskej organizácie cestovného ruchu (ďalej KOČR) je podpora cestovného ruchu na území Trenčianskeho samosprávneho kraja. Krajská organizácia aktívne vytvára podmienky a realizuje aktivity zamerané na rozvoj cestovného ruchu na tomto území a chráni záujmy svojich členov.

Predmetom činnosti KOČR je:

- podpora a vytváranie podmienok na rozvoj cestovného ruchu na území Trenčianskeho samosprávneho kraja,
- ochrana záujmov členov krajskej organizácie,
- podpora činnosti členov pri tvorbe a realizácii koncepcie rozvoja cestovného ruchu Trenčianskeho samosprávneho kraja,
- tvorba a realizácia marketingu a propagácie cestovného ruchu pre svojich členov doma a v zahraničí,
- presadzovanie spoločných záujmov svojich členov,

- f) spolupráca s ústrednými orgánmi štátnej správy, ktoré sa podieľajú na plnení úloh cestovného ruchu, s orgánmi Trenčianskeho samosprávneho kraja a s organizáciami pôsobiacimi na území kraja v otázkach cestovného ruchu,
- g) podpora kultúrneho, spoločenského a športového života a zachovanie prírodného a kultúrneho dedičstva,
- h) organizovanie podujatí pre obyvateľov a návštevníkov,
- i) poskytovanie poradensko-konzultačných služieb svojim členom,
- j) presadzovanie trvalo udržateľného rozvoja cestovného ruchu tak, aby sa chránilo a zachovávalo životné prostredie a rešpektoval sa spôsob života miestneho obyvateľstva a vlastnícke práva,
- k) spolupráca pri zostavovaní a realizácii koncepcie rozvoja cestovného ruchu Trenčianskeho samosprávneho kraja,
- l) v spolupráci s orgánmi Trenčianskeho samosprávneho kraja vypracúvanie a realizácia ročného plánu aktivít krajskej organizácie,
- m) vypracúvanie rozpočtu, ktorý schvaľuje valné zhromaždenie,
- n) iniciovanie alebo zabezpečovanie tvorby, manažmentu a prezentácie produktov cestovného ruchu,
- o) zostavovanie výročnej správy a jej zverejňovanie na vlastnej webovej stránke,
- p) zakladanie turisticko-informačných kancelárií a vedenie ich evidencie,
- q) reklamná, propagačná a inzertná činnosť,
- r) podnikateľská činnosť na základe platných povolení vydaných v zmysle všeobecne záväzných právnych predpisov,
- s) sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb.

4. Počet zamestnancov

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	4	4
z toho počet vedúcich zamestnancov	2	2
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

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

áno nie

2. Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód

Účtovné zásady a metódy KOČR sú vymedzené v Internej smernici o vedení účtovníctva č. 1/2015. V priebehu účtovného obdobia sa tieto zásady a metódy nezmenili. KOČR v roku 2023 evidoval príspevky od OOCR na účet 561 – poskytnuté príspevky organizačným zložkám. V minulých obdobiach evidoval tieto príspevky na účte 562 – poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám, čo nebolo v súlade s metodikou účtovania.

áno nie

3. Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov v členení na:

- a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou – **obstarávacou cenou**,
- b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou – **KOČR nemá v evidencii**,
- c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom – **KOČR nemá v evidencii**,
- d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou – **obstarávacou cenou**,
- e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou – **KOČR nemá v evidencii**,
- f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – **KOČR nemá v evidencii**,
- g) dlhodobý finančný majetok – **KOČR nemá v evidencii**,
- h) krátkodobý finančný majetok – **menovitou hodnotou**,
- i) zásoby obstarané kúpou – **obstarávacou cenou**,
- k) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou – **KOČR nemá v evidencii**,
- l) zásoby obstarané iným spôsobom – **KOČR nemá v evidencii**,
- m) pohľadávky – **menovitou hodnotou**,
- n) peňažné prostriedky a ceniny – **menovitou hodnotou**,
- o) časové rozlíšenie na strane aktív – **menovitou hodnotou**,
- p) záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov – **menovitou hodnotou**,
- r) časové rozlíšenie na strane pasív – **menovitou hodnotou**,
- s) deriváty – **KOČR nemá v evidencii**,
- t) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi – **KOČR nemá v evidencii**.

Majetok a záväzky vyjadrené v inej mene ako euro KOČR prepočítala kurzom vyhláseným ECB platným ku dňu 31.12.2023. KOČR pri prepočte eura na inú menu v priebehu účtovného obdobia postupuje v súlade s platnou legislatívou.

Pri poskytnutí preddavku na zahraničnú služobnú cestu sa používa kurz komerčnej banky, za akú sa cudzia mena nakúpila. Pri vyúčtovaní preddavku sa skutočné výdavky prepočítavajú do výšky poskytnutého preddavku kurzom, akým bol poskytnutý preddavok. Prípadný predpis záväzku voči zamestnancovi sa prepočíta kurzom ECB za predchádzajúci deň, kedy došlo k vyúčtovaniu nákladov zahraničnej služobnej cesty.

4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku

Odpisový plán je spracovaný v ekonomickom systéme STORMWARE POHODA a KOČR k 31.12. prehodnotí odpisový plán na nasledujúce účtovné obdobie.

5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje nepriamo prostredníctvom **účtovných odpisov – mesačný odpis**, vždy k poslednému dňu v mesiaci na základe odpisového plánu na príslušný účtovný rok odo dňa jeho zaradenia do účtovnej evidencie metódou rovnomerného odpisovania.

Zostatková cena sa zisťuje pomocou oprávok k dlhodobému nehmotnému a hmotnému majetku.

Účtovné odpisy sa počítajú z ceny, ktorou je dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok ocenený v účtovníctve.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov majetku.

Dlhodobý majetok TSK zaradí do odpisových skupín v súlade s internou smernicou KOČR.

Doba odpisovania dlhodobého nehmotného majetku TSK je 4 roky, odpis nehmotného majetku nie je možné prerušiť.

Vzorec na výpočet účtovných mesačných odpisov: $OC / \text{doba odpisovania v rokoch} / 12$

$$OC + TZ / \text{doba odpisovania v rokoch} / 12$$

Technické zhodnotenie dlhodobého hmotného alebo nehmotného majetku sa odpíše takým spôsobom ako dlhodobý hmotný alebo nehmotný majetok, ku ktorému sa vzťahuje.

Odpisovanie majetku obstaraného zo zdrojov EÚ, resp. jeho technické zhodnotenie KOČR TR zabezpečí v súlade so špecifickými podmienkami stanovenými poskytovateľom finančných prostriedkov.

Účtovné odpisy sa vykazujú na dve desatinné miesta a sa účtujú v prospech účtov účtovných skupín 07 – Oprávky k dlhodobému nehmotnému majetku alebo 08 - Oprávky k dlhodobému hmotnému majetku a na ťarchu účtu 551 – Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku .

Čl.III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

1. Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie

KOCR má v evidencii dlhodobého majetku :

013 - Softvér

– Web ekosystém v obstarávacej cene	228 984,-	EUR
– Online priestor „ Kultúrne a historické dedičstvo“	3 500,-	EUR
– Aplikácia 3D hrady Trenčianskeho kraja	10 960,-	EUR
– Rozšírenie funkcionality aplikácie 3D hrady Trenčianskeho kraja	6 500,-	EUR
– Mapové podklady Trenčianskeho A Zlínskeho kraja	3 894,-	EUR
– Aplikácia 3D Hrady Trenčianskeho kraja – Považský hrad	9 500,-	EUR

022 – samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí

– Stánok- In door a Out door v obstarávacej cene	13 022,40	EUR
– Interaktívny dotykový kiosk	24 807,14	EUR.

2.Prehľad dlhodobého majetku, na ktorý je zriadené záložné právo a dlhodobého majetku, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

KOCR nemá v evidencii.

3. Údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

KOCR nemá v evidencii.

4. Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa položiek súvahy

KOCR nemá v evidencii.

5. Informácia o výške tvorby, zníženia a zúčtovania opravných položiek k dlhodobému finančnému majetku

KOCR nemá v evidencii.

6. Prehľad o významných položkách krátkodobého finančného majetku a o ocenení krátkodobého finančného majetku reálnou hodnotou ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

KOCR k 31.12.2023 prepočítala kurzom ECB stav hotovosti v českej pokladnici.

7. Prehľad opravných položiek k zásobám

KOCR nemá v evidencii.

8. Opis významných pohľadávok v nadväznosti na položky súvahy a v členení na pohľadávky za hlavnú nezdaňovanú činnosť, zdaňovanú činnosť a podnikateľskú činnosť

KOCR nemá v evidencii.

9. Prehľad opravných položiek k pohľadávkam

KOCR nemá v evidencii.

10.Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

KOCR nemá v evidencii.

11.Prehľad významných položiek časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období

K 31.12.2023 KOČR eviduje náklady budúcich období v čiastke 261,50 EUR – náklady na ekonomický softvér POHODA PREMIUM na rok 2024.

Opis a výška zmien vlastných zdrojov krytia neobežného majetku a obežného majetku podľa položiek súvahy za bežné účtovné obdobie

Neobežný majetok KOČR financovala v roku 2023 hlavne z vlastných zdrojov financovania – členské príspevky.

12. Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázané v minulých účtovných obdobiach

KOČR výsledok hospodárenia (VH) za rok 2022 v čiastke -20 736,73 EUR schválila na valnom zhromaždení členov KOČR Trenčín región dňa 13.3.2023 (výpis uznesenia valného zhromaždenia KOČR Trenčín región č. 3/2023). VH bol preúčtovaný na účet 428 – VH z minulých období. K 31.12.2023 vykazuje KOČR zisk 35 279,42 EUR. Priaznivý výsledok hospodárenia eviduje KOČR hlavne z dôvodu zníženia nákladov na prevádzku KOČR.

13. Opis a výška záväzkov

Účet	Stav k 31.1.2022	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2023
321 – záväzky z obchodného styku - dodávatelia	26 100,11	225 284,93	249 000,85	2 384,19
325 – ostatné záväzky	49,29	188,67	237,96	0,00
331 - zamestnanci	5 887,45	105 973,83	105 495,90	6 365,38
336 – zúčtovanie so SP a ZP	3 781,64	48 501,26	48 402,23	3 880,67
342 – ostatné priame dane	1 040,47	13 869,80	13 974,90	935,37
343 – daň z pridanej hodnoty	649,00	0,00	649,00	0,00
345 – ostatné dane a poplatky	4,64	55,68	60,32	0,00
379 – iné záväzky	6 211,00	57 361,09	63 572,09	0,00
Spolu	43 723,60	451 235,26	481 393,25	13 565,61

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti	0,00	0,00
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	13 565,61	50 030,20
Krátkodobé záväzky spolu	13 565,61	50 030,20

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	0,00	0,00
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov	601,89	1 100,77
Dlhodobé záväzky spolu	601,89	1 100,77
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	14 167,50	51 130,97

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	1 100,77	1 435,05
Tvorba na ťarchu nákladov	353,12	397,72
Tvorba zo zisku	0,00	0,00
Čerpanie	852,00	732,00
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	601,89	1 100,77

KOCR zabezpečuje tvorbu sociálneho fondu vo výške 0,6% hrubých miezd zamestnancov a čerpanie na príspevok na stravovanie zamestnancov.

14. Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období

Na účte 384 – výnosy budúcich období eviduje KOCR zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku nadobudnutého z dotácie MDVSR a finančných prostriedkov INTERREG V.A v celkovej čiastke 28 935,02 EUR.

15. Údaje o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

KOCR nemá v evidencii.

Čl. IV

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

1. Prehľad tržieb za vlastné výkony a tovar

Výnosy v roku 2023 tvorili najmä členské príspevky členov KOCR v celkovej čiastke 373 993,06 EUR.

ROZPOČET KOČR TRENČÍN REGIÓN 2023					
PRÍJMY KOČR Trenčín región		Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2023	%
1.	Nevyčerpané zdroje z roku 2022	16 550,00	22 606,00	22 605,77	100,00
2.	Členský príspevok TSK	320 000,00	320 000,00	320 000,00	100,00
3.	Členský príspevok OOCR Región HORNÁ NITRA-BOJNICE	19 260,00	21 830,00	21 829,75	100,00

4.	Členský príspevok OOCR Región Horné Považie	1 967,00	1 967,00	1 967,00	100,00
5.	Členský príspevok OOCR Trenčianske Teplice	19 990,00	20 792,00	20 791,31	100,00
6.	Členský príspevok OOCR Trenčín a okolie	9 405,00	9 405,00	9 405,00	100,00
7.	Iné Príjmy	0,00	2 285,00	2 284,53	99,98
8.	Príjem z predaja vstupeniiek	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Dotácia MD SR	84 327,00	84 327,00	84 300,00	99,97
10.	Grant z programu INTERREG V.A- refundácia výdavkov	32 390,00	29 655,00	29 654,65	100,00
PRÍJMY CELKOM		503 889,00	512 867,00	512 838,01	99,99

2. Prehľad dotácií a grantov, ktoré účtovná jednotka prijala v priebehu bežného účtovného obdobia

KOCR bola poskytnutá v roku 2023 z Ministerstva dopravy SR dotácia na aktivity bežných výdavkov na základe zmluvy v celkovej čiastke **74 800,00 EUR**. Dotácia bola v roku 2023 vyčerpaná. KOCR bola poskytnutá dotácia v roku 2023 aj na kapitálové výdavky z MD SR v čiastke **9 500,00 EUR**. Dotácia bola v roku 2023 tiež vyčerpaná. Poplatky za vedenie účtu oboch dotácií KOCR financovala z vlastných zdrojov.

3. Opis a suma významných položiek finančných výnosov

KOCR eviduje na účte 549 – iné ostatné náklady najmä poplatky banke. Stav nákladov za tento účet k 31.12.2023 eviduje KOCR v čiastke **4 547,01 EUR**.

4. Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitných nákladov a iných ostatných nákladov

Náklady KOCR tvoria náklady na prevádzku KOCR a náklady spojené s hlavným predmetom činnosti KOCR. Činnosť KOCR zahŕňa služby v oblasti web ekosystému, organizovanie podujatí, prezentáciu na podujatiach, publikačnú činnosť (vydávanie propagačných materiálov a magazínu Trenčín región), realizovanie online a offline mediálnych kampaní, organizovanie súťaží a tvorba produktov cestovného ruchu. Na aktivity investovala KOCR v roku 2023 **133 197,35 EUR**. V roku 2023 KOCR finančne podporila organizáciu podujatí členských OOCR v celkovej čiastke **53 993,06 EUR**.

VÝDAVKY KOCR Trenčín región		Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2023	%
1.	Prevádzkové náklady KOCR Trenčín región	41 780,00	43 765,00	36 011,43	82,28
2.	Mzdové náklady a odvody do poisťovních fondov	163 347,00	163 347,00	129 432,12	79,24
3.	Podpora podujatí OOCR	50 622,00	53 994,00	53 993,06	100,00
4.	Aktivity KOCR BV+KV	164 113,00	135 947,00	133 197,35	97,98
5.	Aktivity hradene z dotácie MD SR - pol. 630	84 327,00	74 800,00	74 800,00	100,00
6.	Projekt INTERREG V-A SK – CZ predfinancovanie	0,00	25 207,00	25 206,14	100,00
7.	Aktivity hradene z dotácie MD SR - pol. 630 a 710 r. 2021,2022	0,00	6 307,00	6 306,60	100,00
8.	Aktivity hradene z dotácie MD SR – pol.710 r. 2023	0,00	9 500,00	9 500,00	100,00
Výdavky celkom		503 889,00	512 867,00	468 446,70	91,34

5. Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek príjmov z reklám na charitatívne účely

KOCR nemá v evidencii.

6. Prehľad o účele a výške použitia podielu zaplatenej dane za bežné účtovné obdobie

KOCR nemá v evidencii.

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

KOCR eviduje v operatívnej evidencii krátkodobý majetok k 31.12.2023 v celkovej hodnote **27 854,12 EUR**.

Čl. VI

Ďalšie informácie

1. Opis a hodnota iných aktív, ktorými sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky

KOCR nemá v evidencii.

2. Opis a hodnota iných pasív vyplývajúcich zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia

KOCR nemá v evidencii.

3. Opis významných položiek ostatných finančných povinností, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe; pri každej položke sa uvádza jej opis, výška a údaj, či sa týka spriaznených osôb

KOCR nemá v evidencii.

4. Prehľad nehnuteľných kultúrnych pamiatok, ktoré sú v správe alebo vo vlastníctve účtovnej jednotky

KOCR nemá v evidencii.

5. Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia

KOCR nemá v evidencii.