

Čl. I

Všeobecné údaje

(1) Zakladatelia účtovnej jednotky:

Bratislavský samosprávny kraj

Bratislavská organizácia cestovného ruchu (Bratislava Tourist Board)

(2) Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky:

Valné zhromaždenie: Ing. Pavol Frešo – predseda BSK

Ing. Alžbeta Melicharová – predseda predstavenstva BTB

Ing. Karol Kvál – predseda predstavenstva OOCR Región Senec

Mgr. Juraj Petrakovič – predseda predstavenstva OOCR Malé Karpaty

Predseda: RNDr. Martin Zaťovič

Výkonný riaditeľ: Lukáš Dobrocký

(3) Oblasť činnosti:

- podpora a vytváranie podmienok na rozvoj cestovného ruchu na území Bratislavského samosprávneho kraja,
- ochrana záujmov členov krajskej organizácie,
- podpora činnosti členov pri tvorbe a realizácii koncepcie rozvoja cestovného ruchu na území Bratislavského samosprávneho kraja,
- tvorba a realizácia marketingu a propagácie cestovného ruchu pre svojich členov doma a v zahraničí,
- presadzovanie spoločných záujmov svojich členov,
- podpora kultúrneho, spoločenského a športového života a zachovanie prírodného a kultúrneho dedičstva,
- organizovanie podujatí pre obyvateľov a návštevníkov,
- iniciovanie alebo zabezpečovanie tvorby, manažmentu a prezentácie produktov cestovného ruchu,
- a iné.

(4) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov, a z toho počet vedúcich zamestnancov účtovnej jednotky za účtovné obdobie, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka (ďalej len „bežné účtovné obdobie“) a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie. Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou a počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas bežného účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia.

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	6	6,64
z toho počet vedúcich zamestnancov	1	1
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou		
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia		

ČI. 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) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód s uvedením dôvodu týchto zmien a vyčíslením ich vplyvu na finančnú hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky.
- (3) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov v členení na
 - a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorej súčasťou sú všetky náklady potrebné na obstaranie a uvedenie majetku do používania,
 - b) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorej súčasťou sú všetky náklady potrebné na obstaranie a uvedenie majetku do používania,
 - c) pohľadávky sa oceňujú pri ich vzniku menovitou hodnotou,
 - d) časové rozlíšenie na strane aktív - náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou,
 - e) záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov sa oceňujú pri ich vzniku menovitou hodnotou,
 - f) časové rozlíšenie na strane pasív – výnosy budúcich období a výdavky budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou,
- (4) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje na základe odpisového plánu nepriamo prostredníctvom odpisov. Odpisy sa vypočítavajú z ceny, ktorou je dlhodobý nehmotný majetok alebo dlhodobý hmotný majetok ocenený účtovníctve. Tento majetok sa odpisuje len do výšky jeho ocenenia v účtovníctve rovnomerným odpisovaním.

Odpisový plán spoločnosti je nasledovný:

Softvér – ročný odpis 1/6,

Ocenené práva – ročný odpis 1/4,

Samostatné hnutelné veci – ročný odpis 1/4

Automobily – ročný odpis 1/4, v prípade, že je obstaraný formou leasingu, odpisuje sa po dobu trvania leasingu.
- (5) Účtovná jednotka neuplatňuje opravné položky. Účtovná jednotka neuplatňuje rezervy.

ČI. III

Informácie, ktoré dopĺňajú a vysvetľujú údaje v súvahe

- (1) Údaje o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku za bežné účtovné obdobie, a to
 - a) prehľad o dlhodobom majetku podľa položiek tohto majetku v členení podľa položiek súvahy
 - b) prehľad oprávok a opravných položiek k dlhodobému majetku podľa jednotlivých položiek tohto majetku v členení podľa položiek súvahy
 - c) prehľad o zostatkových cenách dlhodobého majetku na začiatku bežného účtovného obdobia a na konci bežného účtovného obdobia.Údaje sú uvedené v tabuľke č. 1 a 2.
- (2) Údaje o spôsobe a výške poistenia dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku.
- (3) Prehľad pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti tvorí príloha č. 3
- (4) Opis a výška cudzích zdrojov, a to:
 - a) prehľad o jednotlivých druhoch rezerv, ktoré tvorí účtovná jednotka,
 - b) prehľad o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti,

c) prehľad o výške záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení podľa položiek súvahy

1. do jedného roka vrátane,
2. od jedného roka do piatich rokov vrátane,
3. viac ako päť rokov,

Prehľad rezerv tvorí tabuľka č. 4 a prehľad záväzkov tvorí tabuľka č. 5.

d) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu. Prehľad tvorí tabuľka č. 6.

(5) Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období v členení najmä na

a) zostatok nepoužitej dotácie alebo grantu, prehľad tvorí tabuľka č. 7.

(6) Údaje o majetku prenájomom formou finančného prenájmu, a to

a) celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, v členení na istinu a finančný náklad,

b) suma istiny a finančného nákladu podľa doby splatnosti

1. do jedného roka vrátane,
2. od jedného roka do piatich rokov vrátane,
3. viac ako päť rokov.

Prehľad tvorí tabuľka č. 8.

Čl. IV

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

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

Prijímy organizácie :

Členské príspevky

Bratislavský samosprávny kraj 400 000,-Eur

Bratislavská organizácia cestovného ruchu 0,- Eur

Oblasťná organizácia cestovného ruchu Senec 5 860,- Eur

Oblasťná organizácia cestovného ruchu Malé Karpaty 20,14

Dotácia zo štátneho rozpočtu MDVaRR SR 260 000,00Eur

Tržby z predaja služieb: 1500,- Eur, z toho zo zdaňovanej činnosti(reklama): 0,- Eur

(2) Opis a suma významných položiek finančných výnosov; uvádza sa aj celková suma kurzových ziskov, pričom osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Výnosy tvoria :

Kreditné úroky 37,66 Eur

Kurzové zisky 0,37 Eur

Prijaté príspevky 431 109,56 Eur

Dotácie 257 575,03 Eur

(3) Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitných nákladov a iných ostatných nákladov.

Náklady tvoria :

Spotreba materiálu 32 307,69 Eur

Opravy a údržba vozidiel 481,07 Eur

Cestovné 14 661,15 Eur

Náklady na reprezentáciu 13,26 Eur

Ostatné služby 343 494,57 Eur,

Mzdové náklady vrátane poistenia a sociálnych nákladov: 276 459,82 Eur

Odpisy DHM a DNM 15 286,- Eur

Dane a poplatky 291,96 Eur

(4) Opis a suma významných položiek finančných nákladov; uvádza sa aj celková suma kurzových strát, pričom osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Kurzové straty 0,- Eur

Bankové poplatky a iné fin. poplatky 1 441,08 Eur

Debetné úroky a úroky z leasingu 778,92 Eur

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch sa nenachádzajú žiadne významné položky, okrem majetku obstaraného formou finančného leasingu. Tieto údaje sa nachádzajú v tabuľke č. 8. Ide o platby za finančný leasing na osobný automobil v členení na krátkodobé a dlhodobé záväzky z leasingu.

Čl. VI

Ďalšie informácie

(1) Po 31. decembri 2015 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Tabuľka č. 1

	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti	Softvér	Oceniteľné práva	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia		17 016	10000				17 016
prírastky		9 300					9 300
úbytky							
presuny							
Stav na konci bežného účtovného obdobia		26 316	10 000				36 316
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia		3 813	3 344				7 157
prírastky		2 974	2 496				5 470
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia		6 787	5 840				12 627
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
prírastky							
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia							
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia		13 203	6 656				19 859
Stav na konci bežného účtovného obdobia		19 529	4 160				23 689

Tabuľka č. 2

	Pozemky	Umelecké diela a zbierky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Dopravné prostriedky	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Drobný a ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie - stav na začiatku bežného účtovného obdobia				17 154,40	29 140,90						46 295,3
prírastky											
úbytky											
presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia				17 154,40	29 140,90						46 295,30
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia				4 143	10 944						15 087
prírastky				4 308	7 296						11 604
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia				8 451	18 240						26 691
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
prírastky											
úbytky											

Stav na konci bežného účtovného obdobia											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia				13 011,40	18 196,90						31 208,30
Stav na konci bežného účtovného obdobia				8 703,40	10 900,90						19 604,30

Tabuľka č. 3 o pohľadávkach do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Pohľadávky do lehoty splatnosti	171,96	5 102,44
Pohľadávky po lehote splatnosti	71 400	0
Pohľadávky spolu	71 571,96	5 102,44

Tabuľka č. 4. o tvorbe a použití rezerv

Druh rezervy	Stav na začiatku bežného účtovného obdobia	Tvorba rezerv	Použitie rezerv	Zrušenie alebo zníženie rezerv	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Jednotlivé druhy krátkodobých zákonných rezerv		0	7 983,66		0
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu					
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu					
Rezervy spolu		0	7 983,66		0

Tabuľka č.5 o záväzkoch

Druh záväzkov	Stav na konci	
	bežného účtovného obdobia	bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia
Záväzky po lehote splatnosti		
Záväzky do lehoty splatnosti so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	23 056,42	29 179,71
Krátkodobé záväzky spolu	23 056,42	29 179,71
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	3 328,93	9 131,67
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	3 328,93	9 131,67
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	26 385,35	38 311,38

Tabuľka č. 6 o vývoji sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	1 070,19	712,41
Tvorba na ťarchu nákladov	1 152,02	744,22
Čerpanie	0	386,44
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	2 222,21	1 070,19

Tabuľka č. 7 o významných položkách výnosov 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				
dlhodobého majetku obstaraného z dotácie				
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru				
dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie	34 000	0	34 000	0
dotácie z rozpočtu obce alebo z rozpočtu vyššieho územného celku	181 699,52	220 922,72	176 532,52	226 089,72
grantu				
podielu zaplatenej dane				
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane				

Tabuľka č. 8 o majetku prenájom formou finančného prenájmu

Závazok	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Istina	Finančný náklad	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Celková suma dohodnutých platieb	15 470,13	8 737,62	502,28	9 239,90
do jedného roka vrátane	5 835,89	5 408,69	427,20	5 835,89
od jedného roka do piatich rokov vrátane	9 634,24	3 328,93	75,08	3 404,01
viac ako päť rokov				