

**POZNÁMKY KONSOLIDOVANEJ Ú
ČTOVNEJ ZÁVIERKY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY
VEREJNEJ SPRÁVY K 31.12. 2015**

Všeobecné údaje

Názov účtovnej jednotky	Slovenská agentúra pre cestovný ruch
Sídlo účtovnej jednotky	Lamačská cesta 10, 811 04 Bratislava
Dátum založenia/zriadenia	01.09.1995
Spôsob založenia/zriadenia	Zriaďovacia listina - príspevková organizácia
Názov zriaďovateľ'a	MDVRR SR
Sídlo zriaďovateľ'a	Námestie Slobody 6 810 05 Bratislava
IČO	35653001
DIČ	2021116889
Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Marketing a štátna propagácia cestovného ruchu SR
Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	☒ riadna ☐ mimoriadna
Deň ku ktorému bola zostavená individuálna účtovná závierka	31.12. 2015

Štatutárny orgán /meno a priezvisko/	Ing. Marta Kučerová -generálna riaditeľ'ka
Zástupca štatutárneho orgánu /meno a priezvisko/	JUDr. Peter Horváth
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	63

Organizačné členenie účtovnej jednotky	Sídlo BA, pobočka BB, 7 regionálnych zastúpení, 6 zahraničných zastúpení

Čl. II

Informácie o metódach a postupoch konsolidácie

Informácie o metódach oceňovania použitých pri ocenení jednotlivých položiek konsolidovanej účtovnej závierky:

- Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti. Za základ sa berú všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a sú známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky.
- Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).
- Dlhodobý majetok nadobudnutý prevodom správy sa oceňuje cenou, v ktorej sa doteraz viedol v účtovníctve.
- Dlhodobý majetok nadobudnutý darovaním sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, teda cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
- Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorou je cena obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním ako napr. prepravné.
- Pohľadávky sa oceňujú v menovitej hodnote.
- Záväzky sa oceňujú v menovitej hodnote.
- Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Informácie o údajoch aktív a pasív

Popis údajov vyplnených v prehľade pohybov dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku:

- Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sa chápe k 31.12.2014
- Bežné účtovné obdobie sa vykazuje k 31.12.2015
- Prírastok je vykázanie zvýšenia aktív (kúpa, darovanie)
- Úbytok je vykázanie zníženia aktív (predaj, darovanie)
- Presun je vykázanie zmeny hodnoty niektorej položky bez zmeny celkovej hodnoty aktív

Účtovná závierka SACR za rok 2015 je zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti. Účtovná jednotka nezmenila účtovné metódy a zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

Popis významných informácií o aktívach a pasívach:

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok - tabuľka č. 1

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa aj náklady súvisiace s obstaraním — dopravné, montáž.

K 31.12.2015 nevykazujeme obstaranie nového majetku.

Pohľadávky podľa doby splatnosti — tabuľka č. 4

K 31. 12. 2015 boli evidované pohľadávky SACR vo výške **65 876,02 €**. Z celkovej sumy pohľadávok boli odberatelia vo výške 44 220,38 €, z toho do lehoty splatnosti 18 817,62 €, po lehote splatnosti dlhšej ako 1 rok 47 058,4 €. Pohľadávky vo výške 23 802,64 € sú predmetom súdneho sporu so spoločnosťou ESTATE & EVENTS, ostatné pohľadávky po lehote splatnosti sú vymáhané právnou cestou.

	Počiatočný stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Konečný stav k 31.12.2015
Pohľadávky spolu	72 987,75	855 493,20	862 604,93	65 876,02
z toho:				
Odberatelia (311)	45 476,78	127 057,01	128 313,41	44 220,38
Poskytnuté preddavky (314)	7 111,26	622 319,39	627 168,65	2 262,00
Ostatné pohľadávky (315)	16 587,36	6 713,51	7 755,62	15 545,25
Pohľadávky voči zamestnancom (335)	3 812,35	99 403,29	99 367,25	3 848,39

Vlastné imanie a výsledok hospodárenia - tabuľka č. 5

Na účte vlastného imania sme mali k 1.1.2015 stav 1 020 623,95 € prírastky 0 €, úbytky 0 €, presun - 163 194,78 €.

Záväzky podľa doby splatnosti - tabuľka č. 8

K 31.12. 2015 boli evidované záväzky SACR vo výške 3 417 987,23 €, z toho záväzky do lehoty splatnosti 246 582,3 €, po lehote splatnosti do 360 dní 26 988,84 €, po lehote splatnosti dlhšej ako 1 rok vo výške 3 144 416,09 €, z toho záväzky voči spoločnosti ESTATE & EVENTS, ktoré sú predmetom prebiehajúceho súdneho sporu, sú vo výške 3 071 142,49 €.

	Počiatkový stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Konečný stav k 31.12.2015
Závazky spolu	3 378 625,28	11 561 537,41	11 522 175,46	3 417 987,23
z toho:				
Závazky zo sociálneho fondu (472)	720,50	8 700,24	9 089,00	331,74
Dodávatelia (321)	3 198 110,48	6 598 433,64	6 625 139,19	3 171 404,93
Prijaté preddavky (324)	11 491,20	68 972,25	19 758,15	60 705,30
Zamestnanci (331)	0,00	1 280 086,92	1 280 086,92	0,00
Zúčt.s ištit.soc.zab.a zdrav.poist. (336)	48 057,10	599 905,67	603 077,97	44 884,80
Ostatné priame dane (342)	13 860,97	172 829,49	172 970,52	13 719,94
Ostatné záväzky (325)	72 998,96	949 076,17	953 633,77	68 441,36
Iné záväzky(379)	27 459,26			27 459,26
Daň z pridanej hodnoty (343)	5 926,81	1 883 533,03	1 858 419,94	31 039,90

PRÍJMY rozpočtu - 9 976 998,34 € , tabuľka č. 12:

3 519 561,37 € zo štátneho rozpočtu / zdroj 111/

1 595 653,90 € z predaja služieb a refundácií / zdroj 46/ za spoluúčasť na výstavách

4 132 515,59 € granty a transfery 85% EU / zdroj 11S1/

729 267,48 € granty a transfery 15% SR / zdroj 11S21

V súlade s rozpisom záväzných úloh a limitov štátneho rozpočtu v rezorte MDVaRR SR pre rok 2015, bol SACR stanovený bežný transfer na činnosť organizácie v súlade s Kontraktom o financovaní SACR na rok 2015 a súvisiacich dodatkov vo výške **3 519 561,37 €**, kapitálový transfer pre rok 2015 nebol stanovený

VÝDAVKY rozpočtu - 9 567 761,51 € tabuľka č. 13

*** Výdavky _zdroj 111 a 46 _ 4 741 652,45 €**

610 Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

	zdroj 111	zdroj 46	spolu
611 funkčný plat	729 080,43 €		729 080,43 €
612001 osobný príplatok	266 864,63 €		266 864,63 €
612002 ostatné príplatky	12 495,59 €		12 495,59 €
614 odmeny	64 775,50 €		64 775,50 €
Spolu za 610			1 073 216,15 €

K 31.12. 2015 vyčerpala SACR na platy, osobné príplatky, ostatné príplatky a odmeny finančné prostriedky vo výške 1 073 216,15 € z plánovanej sumy ŠR 1 081 134,00 € zostala nadočerpaná suma vo výške 7 917,85 € nakoľko nie je možné presne odhadnúť výšku mzdových prostriedkov. Tento rozdiel bude vrátený.

620 Poistné a príspevok do poisťovní

	zdroj 111	zdroj 46	spolu
621 poistné ZP VŠZP	76 732,54 €		76 732,54 €
623 poistné ZP	33 472,73 €		33 472,73 €
625 poistné SP	268 997,04 €	4 799,69 €	273 796,73 €
627 príspevok do DDP	10 654,69 €		10 654,69 €
S p o l u z a 620			394 656,69 €

SACR čerpala na poistné do zdravotných poisťovní, sociálnej poisťovne a príspevky do DDP, finančné prostriedky vo výške 394 656,69 €, z toho zo ŠR 389 857,00€ rozdiel v čerpaní 4 799,69 € bol hradený z vlastných príjmov.

630 Tovary a služby

	zdroj 111	zdroj 46	spolu
631 cestovné náhrady	169 462,64 €	2 115,61 €	171 578,25 €
632 energie, voda, poštovné a telekomunikačné služby	66 067,12 €	2 468,27 €	68 535,39 €
633 materiál	103 092,74 €	423,62 €	103 516,36 €
634 dopravné	23 633,04 €	16 080,23 €	39 713,27 €
635 údržba	9 980,46 €	867,69 €	10 848,15 €
636 nájomné	107 086,20 €	49 985,29 €	157 071,49 €
637 služby	1 054 248,17 €	1 619 483,44 €	2 673 731,61 €
S p o l u z a 630			3 224 994,52 €

SACR čerpala na tovary a služby v roku 2015 finančné prostriedky vo výške 3 224 994,52 € z toho plánované prostriedky zo ŠR sme čerpali vo výške 1 553 570,37€. Nevýčerpané prostriedky 470 000,00 € si presúvame do roku 2016.

Výdavky v tejto skupine tvoria: cestovné, zahraničné a domáce služobné cesty, výdavky za energie, vodné, stočné, poštovné a telekomunikačné služby, internet, spotrebované nákupy strojov, výpočtovej techniky, všeobecného materiálu, kancelárskych potrieb, kníh, časopisov, nákladov na reprezentačné, PHM, údržby a opravy, nájomné, školenia, konferencie, propagácia a reklama, všeobecné služby, špeciálne služby, štúdie, expertízy, poplatky, stravovanie, poistné, prídely do SF, odmeny zamestnancov mimo pracovného pomeru, manká a škody, pokuty a penále, reprezentačné výdavky.

Na prevádzku zahraničných zastúpení v Maďarsku, Rakúsku, Českej republike, Nemecku, Poľsku a Rusku boli vynaložené výdavky (mzdy, odvody, prevádzkové výdavky) vo výške 421 468,65€.

V rámci čerpania rozpočtovej kategória 630 zo zdroja 111 sú aj neoprávnené výdavky v rámci Opatrenia 3.2 zmluvy o NFP vo výške 4,2% a marketingové aktivity. SACR v roku 2015 čerpala finančné prostriedky aj zo **zdroja 131E v sume 263 746,81€** z toho na marketingové aktivity 250 000 €, ktoré sme mali ovolené na základe dodatku č.5 Ku kontraktu 2014 dočerpať do 30.3.2015 a 13 746,81 vratku miezd ŠF z roku 2014.

640 Poistné a príspevok do poisťovní

	zdroj 111	zdroj 46	spolu
642012 odstupné	5 611,50 €		5 611,50 €
642013 odchodné	1 921,00 €		1 921,00 €
642015 nemocenské dávky	1 123,98 €		1 123,98 €
649003 Medzinárodné organizácie	36 343,52 €	3 785,09 €	40 128,61 €
S p o l u z a 620			48 785,09 €

SACR čerpala za skupinu 640 finančné prostriedky vo výške 48 785,09 €, z toho zo ŠR 45 000,00 € rozdiel v čerpaní 3 785,09 € bol hrađený z vlastných príjmov.

700 Kapitálové výdavky

V roku 2015 nebol stanovený kapitálový transfer pre SACR.

*** Výdavky _zdroj 11S1, 11S2_4 562 362,25 €**

610 Mzdy, platy, služobné príjmy a ostatné osobné vyrovnania

	zdroj 11S1	zdroj 11S2	spolu
611 funkčný plat	39 443,12 €	6 960,51 €	46 403,63 €
612001 osobný príplatok	26 463,39 €	4 669,97 €	31 133,36 €
612002 ostatné príplatky	1 929,42 €	340,45 €	2 269,87 €
614 odmeny	27 294,78 €	4 816,72 €	32 111,50 €
S p o l u z a 610			111 918,36 €

620 Poistné a príspevok do poisťovní

	zdroj 11S1	zdroj 11S2	spolu
621 poistné ZP VŠZP	6 087,81 €	1 074,29 €	7 162,10 €
623 poistné ZP	3 418,10 €	603,16 €	4 021,26 €
625 poistné SP	23 732,78 €	4 187,86 €	27 920,64 €
627 príspevok do DDP	- €	- €	- €
S p o l u z a 620			39 104,00 €

630 Tovary a služby

	zdroj 11S1	zdroj 11S2	spolu
637003 Propagácia , reklama a inzercia	2 568 072,10 €	453 927,30 €	3 021 999,40 €
637004 Všeobecné služby	132 895,68 €	23 001,00 €	155 896,68 €
637021 Refundácie	1 048 423,39 €	185 015,91 €	1 233 439,30 €
637037 Vratky	3,83 €	0,68 €	4,51 €
S p o l u z a 630			4 411 339,89 €

Finančné operácie — tabuľka č. 14

Zostatok prostriedkov finančných aktív je prevod zostatku z predchádzajúcich rokov cez položku 453.

Spracovala: Kočíková Žofia , RNDr.Eva Skákalová

29.3.2016