

I. 1 Meno a priezvisko fyzickej osoby alebo názov právnickej osoby, ktorá je zakladateľom alebo zriaďovateľom účtovnej jednotky, jej trvalý pobyt alebo sídlo, dátum založenia alebo zriadenia účtovnej jednotky

- vyšší územný celok: Prešovský samosprávny kraj, so sídlom Námestie mieru 2, Prešov
 - oblasťná organizácia cestovného ruchu: Horný Zemplín a Horný Šariš, so sídlom Kukorelliho 34, Humenné
 - oblasťná organizácia cestovného ruchu: Vysoké Tatry – Podhorie, so sídlom Tatranská 175/23, Veľká Lomnica
 - oblasťná organizácia cestovného ruchu: Severný Spiš – Pieniny, so sídlom Obchodná 1, Stará Ľubovňa
 - oblasťná organizácia cestovného ruchu: Región Vysoké Tatry, so sídlom Starý Smokovec 1, Vysoké Tatry
 - oblasťná organizácia cestovného ruchu: Tatry – Spiš – Pieniny, so sídlom Hlavné námestie 1, Kežmarok
- * dátum založenie: 5. 12. 2012

I. 2 Informácie o členoch štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky; uvádzajú sa mená a priezviská členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

- predseda: Michal Sýkora

I. 3 Opis činnosti, na účel ktorej bola účtovná jednotka zriadená a opis druhu podnikateľskej činnosti, ak ju účtovná jednotka vykonáva

- podpora a vytváranie podmienok na rozvoj cestovného ruchu na území Prešovského samosprávneho kraja
- podpora činnosti svojich členov pri tvorbe a realizácii koncepcie rozvoja cestovného ruchu na území Prešovského samosprávneho kraja
- tvorba a realizácia marketingu a propagácie cestovného ruchu pre svojich členov doma a v zahraničí
- presadzovanie spoločných záujmov svojich členov
- spolupráca s orgánmi PSK
- podpora kultúrneho, spoločenského a športového života a zachovanie prírodného a kultúrneho dedičstva
- organizovanie podujatí pre obyvateľov a návštevníkov
- poskytovanie poradensko-konzultačných služieb svojim členom
- presadzovanie trvalo udržateľného rozvoja cestovného ruchu tak, aby sa chránilo a zachovávalo životné prostredie a rešpektoval sa spôsob života miestneho obyvateľstva a vlastnícke práva

I. 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 účtovného obdobia

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	3	3
z toho počet vedúcich zamestnancov	1	1
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou	0	0
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku počas účtovného obdobia	0	0

I. 5 Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky

- - -

II. 1 Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania krajskej organizácie

II. 2 V priebehu účtovného obdobia nedošlo k zmenám, ktoré by mali vplyv na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia

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

- a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou,
 - ocenený cenou obstarania a nákladmi súvisiacimi s obstaraním
- b) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou,
 - prípad sa nevyskytol
- c) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom,
 - prípad sa nevyskytol
- d) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou,
 - ocenený cenou obstarania a nákladmi súvisiacimi s obstaraním
- e) dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou,
 - prípad sa nevyskytol
- f) dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom,
 - prípad sa nevyskytol
- g) dlhodobý finančný majetok,
 - prípad sa nevyskytol
- h) zásoby obstarané kúpou,
 - ocenené cenou obstarania

- i) zásoby vytvorené vlastnou činnosťou,
 - prípad sa nevyskytol
- j) zásoby obstarané iným spôsobom,
 - prípad sa nevyskytol
- k) pohľadávky,
 - oceňujú sa menovitou hodnotou
- l) krátkodobý finančný majetok,
 - oceňuje sa menovitou hodnotou
- m) časové rozlíšenie na strane aktív,
 - vykazuje sa vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím
- n) záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov,
 - záväzky sa oceňujú menovitou hodnotou
 - rezervy sa tvoria na krytie známych rizík alebo strát z činnosti a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
- o) časové rozlíšenie na strane pasív,
 - vykazuje sa vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím
- p) deriváty,
 - prípad sa nevyskytol
- r) majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.
 - prípad sa nevyskytol

II. 4 Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku, pričom sa uvádza doba odpisovania, použité sadzby odpisov a odpisové metódy pri určení účtovných odpisov

- odpisový plán motorového vozidla obstaraného formou finančného prenájmu bol zostavený podľa § 26, ods. 8 zákona o dani z príjmov
- odpisový plán dlhodobého nehmotného majetku _ doba odpisovania:
 - 10 rokov _ rovnomerne (mobilné aplikácie = hra Legendárium)
 - 5 rokov _ rovnomerne (projektová dokumentácia)

II.5 Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku

- prípad sa nevyskytol

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Dopravné prostriedky	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	F	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia				19271,90					19271,90
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia				19271,90					19271,90
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia				18854,43					18854,43
Prírastky				417,43					417,43
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia				19271,90					19271,90
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia				417,47					417,47
Stav na konci účtovného obdobia				0					0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie						
	Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti	Softvér	Oceniťelné práva	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	F	g	
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia				58125,37			58125,37
Prírastky					72657,77		72657,77
Úbytky							
Presuny				+36990,00	-36990,00		
Stav na konci účtovného obdobia				95115,37	35667,77		130783,14
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia				7394			7394
Prírastky				12686			12686
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia				20080			20080
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia							
Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia							
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia				50731,37			50731,37
Stav na konci účtovného obdobia				75035,37	35667,77		110703,14

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

– prípad sa nevyskytol

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

- obstaraný dopravný prostriedok je poistený v UNIQA poisťovňa, a.s.

III. 4 Údaje o štruktúre dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie a jeho umiestnenie v členení podľa položiek súvahy a o zmenách, ktoré sa uskutočnili v priebehu bežného účtovného obdobia v jednotlivých položkách dlhodobého finančného majetku

- prípad sa nevyskytol

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

- prípad sa nevyskytol

III. 6 Prehľad o významných položkách krátkodobého finančného majetku a o ocenení krátkodobého finančného majetku reálnou hodnotou ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom sa uvádza vplyv takéhoto ocenenia na výsledok hospodárenia účtovnej jednotky

- prípad sa nevyskytol

III. 7 Prehľad opravných položiek k zásobám, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zníženie alebo zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod tvorby, zníženia alebo zúčtovania opravných položiek k zásobám

- prípad sa nevyskytol

III. 8

Opis významných pohľadávok	Hlavná činnosť	Podnikateľská činnosť
pohľadávky z obchodného styku		

III. 9 Prehľad opravných položiek k pohľadávkam, pričom sa uvádza ich stav na začiatku bežného účtovného obdobia, tvorba, zníženie alebo zúčtovanie opravných položiek počas bežného účtovného obdobia a stav na konci bežného účtovného obdobia, ako aj dôvod tvorby, zníženia alebo zúčtovania opravných položiek k pohľadávkam

- prípad sa nevyskytol

III. 10

Prehľad pohľadávok	Bežné ÚO	Minulé ÚO
do lehoty splatnosti	44,80	59,50
po lehote splatnosti		

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

– prípad sa nevyskytol

III. 12

a) ÚJ nevytvorila základné imanie

	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Imanie a fondy					
Základné imanie					
Z toho:					
vklady zakladateľov					
Prioritný majetok					
Fondy tvorené podľa osobitného predpisu					
Fondy reprodukcie					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Fondy zo zisku					
Rezervný fond					
Fondy tvorené zo zisku					
Ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	87980,75	7060,96		-34167,06	60874,65
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-34167,06	83164,95		34167,06	83164,95
Spolu	53813,69	90225,91			144039,6

*pozn. v účtovnom období roka 2016 bolo účtované o čerpaní dotácie na obstaraný dlhodobý nehmotný majetok _ inventárne číslo 5/2016 _ hra Legendárium 2 _ vo výške eur 7500,00, čo predstavovalo 49 % vstupnej ceny > v júni 2017 bolo čerpanie dotácie opravené = uvedená hodnota bola preúčtovaná na bežné režijné výdavky = vzhľadom na uvedené bola zostatková hodnota dotácie (7500 - alikvótna časť ročného odpisu za rok 2016_439,04) 7060,96 odúčtovaná z účtu 384 na účet nerozdeleného zisku minulých rokov

b) ÚJ netvorila žiadne fondy

III. 13 Informácia o rozdelení účtovného zisku alebo vysporiadaní účtovnej straty vykázanej v minulých účtovných obdobiach

- účtovný strata roku 2016 vo výške 34 167,06 bola preúčtovaná na účet nerozdeleného zisku minulých období

III. 14 Opis a výška cudzích zdrojov, a to

a) údaje o jednotlivých druhoch rezerv

- ÚJ vytvorila rezervu na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného vo výške eur 4387,63 a podľa odmeňovacieho poriadku bola vytvorená rezerva na odmeny vo výške eur 7841,60
- ÚJ vytvorila rezervu na sankčný úrok z titulu podania DDP DPH za júl 2017 v odhadovanej výške eur 10,00

b) údaje o významných položkách na účtoch 325 - Ostatné záväzky a 379 – Iné záväzky

- prípad sa nevyskytol

c)

Prehľad o výške záväzkov	Bežné ÚO	Minulé ÚO
Do lehoty splatnosti	7312,64	13432,98
Po lehote splatnosti		

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

1. do jedného roka vrátane = 7312,64
2. od jedného roka do piatich rokov vrátane = 0,00
3. viac ako päť rokov = 0,00

e) prehľad o záväzkoch zo sociálneho fondu

- ÚJ vytvorila sociálny fond na ťarchu nákladov vo výške eur 260,69 _ v priebehu účtovného obdobia bol čerpaný formou príspevku na vydaný stravný lístok _ v celkovej hodnote eur 296,50

f) prehľad o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach

- prípad sa nevyskytol

g) prehľad o významných položkách časového rozlíšenia výdavkov budúcich období

– prípad sa nevyskytol

III. 15 Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období v členení najmä na

a) zostatkovú hodnotu bezodplatne nadobudnutého dlhodobého majetku = 0

b) zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z dotácie = 63384,94

_ hodnota zásob materiálu obstaraná z dotácie = 13110,00

c) zostatok nepoužitej dotácie alebo grantu = 0

d) zostatok nepoužitej časti podielu zaplatenej dane = 0

e) zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane = 0

III. 16 Údaje o majetku prenájomom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	B	c	d	e	f	G
Istina						
Finančný náklad						
celková hodnota dohodnutých platieb ku dňu zostavenia ÚZ						

IV. 1 Prehľad tržieb za vlastné výkony a tovar s uvedením ich opisu a vyčíslením hodnoty tržieb podľa jednotlivých hlavných druhov výrobkov, služieb hlavnej činnosti a podnikateľskej činnosti účtovnej jednotky

- tržby z predaja služieb vo výške eur 2661 _ prenájom reklamnej plochy a prenájom výstavného stánku v rámci ITF a organizovanie svetového dňa cestovného ruchu
- tržby z predaja služieb vo výške eur 1800 _ projekt EKODEDINA a refaktúracia facebook
- tržby z predaja tovaru vo výške eur 157,40 _ turistické mapy a kalendár

IV. 2 Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek prijatých darov, osobitných výnosov, zákonných poplatkov a iných ostatných výnosov

- prípad sa nevyskytol

IV. 3 Prehľad dotácií a grantov, ktoré účtovná jednotka prijala v priebehu bežného účtovného obdobia

- dotácia získaná na základe zmluvy o poskytnutí dotácie z rozpočtovej kapitoly Ministerstva dopravy, výstavby a regionálneho rozvoja SR vo výške eur 149200,00
- dotácia získaná z projektu Svätomarijánska púť _ č.p. PLSK.01.01.00-SK-0016/16 v rámci Programu Interreg V-A PL-SK 2014-2020 vo výške eur 2409,99
- dotácia získaná z projektu Bicyklom aj za hranice _ č.p. CBC02/PSK-I/033 vo výške eur 39193,31

IV. 4 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

- prípad sa nevyskytol

IV. 5 Opis a vyčíslenie hodnoty významných položiek nákladov, nákladov na ostatné služby, osobitných nákladov a iných ostatných nákladov

Propagačný materiál (hlavného predmetu činnosti)	18470,95
Ostatné služby _ propagácia (hlavného predmetu činnosti)	79929,38
Ostatné náklady v rámci hlavného predmetu činnosti	113056,60
Mzdové náklady	53050,25
Zákonné sociálne a zdravotné poistenie	18672,45
Príspevky poskytnuté OOCR	112574,00

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

- prípad sa nevyskytol

IV. 7 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

- prípad sa nevyskytol

IV. 8 ÚJ nevznikla povinnosť overenia ÚZ audítorom

V. ÚJ nedisponuje prenajatým majetkom, majetkom prijatým do úschovy ani odpísanými pohľadávkami

VI.1 ÚJ neeviduje iné aktíva – všetky pohľadávky boli zaznamenané v súvahe

VI. 2 ÚJ neeviduje iné pasíva – všetky záväzky boli zaznamenané v súvahe

VI. 3 Opis významných položiek ostatných finančných povinností, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe

a) povinnosť z devízových termínovaných obchodov a iných finančných derivátov - prípad sa nevyskytol

b) povinnosť z opčných obchodov - prípad sa nevyskytol

c) zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité produkty alebo služby, napríklad z dodávateľských alebo odberateľských zmlúv - prípad sa nevyskytol

d) povinnosť z leasingových, nájomných, servisných, poisťných, koncesionárskych, licenčných zmlúv a podobných zmlúv - prípad sa nevyskytol

e) iné povinnosti - prípad sa nevyskytol

VI. 4 ÚJ nedisponuje nehnuteľnými kultúrnymi pamiatkami, ktoré by boli v jej správe alebo vo vlastníctve

VI. 5 Účtovná jednotka nezaznamenala skutočnosti, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia