

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: Mgr. Juraj Droba

Ing. Alžbeta Melicharová – predseda predstavenstva BTB

Ing. Karol Kvál – predseda predstavenstva OOCR Región Senec

PhDr. Zdenko Čambal – predseda predstavenstva OOCR Záhorie

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 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 zabezpečenie 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	Predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	11	10
z toho počet vedúcich zamestnancov	1	1
Počet dobrovoľníkov vyslaných účtovnou jednotkou		
Počet dobrovoľníkov, ktorí vykonávali dobrovoľnícku činnosť pre účtovnú jednotku		

- (5) Informácia o organizáciách v zriaďovateľskej pôsobnosti účtovnej jednotky.
- (6) Údaje podľa odseku 4 a čl. III a IV sa uvádzajú v textovej podobe a tabuľkovej podobe.

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.
- (2) Zmeny účtovných zásad a zmeny účtovných metód s vplyvom na finančnú hodnotu majetku, záväzkov, základného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky žiadne neboli.
- (3) Spôsob oceňovania jednotlivých položiek majetku a záväzkov v členení na
- a) dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou, oceňuje sa obstarávacou cenou, ktorej súčasťou sú všetky náklady potrebné na obstaranie a uvedenie majetku do používania,
 - b) dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou, oceňuje sa obstarávacou cenou, ktorej súčasťou sú všetky náklady potrebné na obstaranie a uvedenie majetku do používania,
 - c) pohľadávky sa oceňujú ich menovitou hodnotou
 - d) časové rozlíšenie na strane aktív, náklady a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou
 - e) záväzky vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov sa oceňujú ich menovitou hodnotou
 - f) časové rozlíšenie na strane pasív, výnosy a výdavky budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou
- (4) Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku, doba odpisovania, použité sadzby odpisov a odpisové metódy pri určení odpisov. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu nepriamo prostredníctvom odpisov. Odpisy sa vypočítajú z ceny, ktorou je dlhodobý nehmotný majetok alebo dlhodobý hmotný majetok ocenený v účtovníctve. Tento majetok sa odpisuje len do výšky jeho ocenenia v účtovníctve rovnomerným odpisovaním.
- Odpisový plán spoločnosti je nasledovný:
- Softvér – ročný odpis 1/6
- Oceniiteľné práva – ročný odpis 1/4
- Samostatné hnuťelné veci - ročný odpis 1/4
- Automobily – ročný odpis 1/4 , v prípade, že je obstaraný formou leasingu, odpisuje sa po dobu trvania leasingu
- (5) Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku. Účtovná jednotka neuplatňuje opravné položky. Účtovná jednotka neuplatňuje rezervy.

Čl. 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 vedené 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 výnosov budúcich období v členení najmä na

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

(6) Údaje o majetku prenajatom 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.

Príjmy organizácie:

Členské príspevky z roku 2016: na základe Zápisnice z VZ z 19.12.2017, Organizácia preniesla do roku 2017 finančné príspevky z roku 2016 vo výške 104.669,83 eur.

Bratislavský samosprávny kraj: 720 000,00

Bratislavská organizácia cestovného ruchu: 94 255

Členský príspevok Záhorie: 1572,56

Oblasťná organizácia cestovného ruchu Senec: 8 386,00

Oblasťná organizácia cestovného ruchu Malé Karpaty: 4 131,80

Dotácia zo štátneho rozpočtu MDVaRR SR: 332 000,00

Tržby z predaja služieb – Zabezpečenie účasti na veľtrhoch: 729,62

(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	16,66
Prijaté príspevky	828 345,36
Členské príspevky z roku 2016:	104 669,83
Dotácie	331 632,52

Prenos financií z 2017 do roku 2018 v sume 77 238,23, na základe zostatku na bankových účtoch s odpočítaním záväzkov.

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

Náklady tvoria:

Spotreba materiálu	47 564,41
Oprava a údržba vozidiel	208,68
Cestovne	9 063,84
Náklady na reprezentáciu	642,42
Ostatné služby	598 895,50
Mzdové náklady vrátane poistenia a sociálnych nákladov	359 895,87
Odpisy DHM a DNH	22 452,30
Dane poplatky	67,57

Poskytnuté príspevky iným účtovným jednotkám a fyzickým osobám 139 742,80

(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	10,68
Bankové poplatky a iné fin. poplatky	1 327,45
Debetné úroky z leasingu	75,38

Čl. V

Ďalšie informácie o významných opravách

Na základe § 8 písm. b) **Opatrenia Ministerstva financií Slovenskej republiky zo 14. novembra 2007 č. MF/24342/2007-74** ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania a účtovej osnove pre účtovné jednotky, ktoré nie sú založené alebo zriadené na účel podnikania v znení opatrenia z 27. novembra 2008 č. MF/24485/2008-74, opatrenia z 12. marca 2009 č. MF/10294/2009-74, opatrenia z 3. decembra 2009 č. MF/25238/2009-74, opatrenia z 26. novembra 2010 č. MF/25000/2010-74, opatrenia z 13. decembra 2011 č. MF/26582/2011-74, opatrenia z 20. novembra 2013 č. MF/17613/2013-74, opatrenia z 3. decembra 2014 č. MF/22612/2014-74 a opatrenia z 2. decembra 2015 č. MF/19760/2015-74 – „opravy významných chýb nákladov a opravy významných chýb výnosov minulých účtovných období sa účtujú na účet 428 – Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov“ sme vykonali opravu účtovania roku 2016, v ktorom chýbal účtovný zápis prevodu finančných prostriedkov z roku 2016 do roku 2017. Sumu finančných prostriedkov sme zaúčtovali na základe Zápisnice z VZ z 19.12.2017, Organizácia preniesla do roku 2017 finančné príspevky z roku 2016 vo výške 104.669,83 EUR. O túto sumu sme ponížili účet 428.

Čl. VI

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. VII

Ďalšie informácie

(1) Po 31. Decembri 2017 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verejné zobrazovanie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Tabuľka č. 1 o stave a pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku

	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		34212	10000				44212
prírastky							
úbytky							
presuny							
Stav na konci bežného účtovného obdobia		34212	10000				44212
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia		12050	8336				20386
prírastky		9048	1664				10712
úbytky							
Stav na konci bežného účtovného obdobia		21098	10000				31098
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia							
prírastky							
úbytky							

Stav na konci bežného účtovného obdobia							
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia		22162	1664				23826
Stav na konci bežného účtovného obdobia		13114	0				13114

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				29154,40	29140,90						58295,30
prírastky				65944,10							65944,10
úbytky											
presuny											
Stav na konci bežného účtovného obdobia				95098,50	29140,90						124239,40
Oprávky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia				13482	25517						38999
prírastky				9898,40	3629,90						13528,30
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia				23380,40	29140,90						52527,30

obdobia											
Opravné položky – stav na začiatku bežného účtovného obdobia											
prírastky											
úbytky											
Stav na konci bežného účtovného obdobia											
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku bežného účtovného obdobia				15672,40	3623,90						19296,30
Stav na konci bežného účtovného obdobia				71718,10	0,00						19296,30

Tabuľka k 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	225,82	225,82
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Pohľadávky spolu	225,82	225,82

Tabuľka k č. 4 o tvorbe a použití rezerv na nevyčerpanú dovolenku

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	5981,16	9925,42	5981,16		9925,42
Jednotlivé druhy dlhodobých zákonných rezerv					
Zákonné rezervy spolu	5981,16	9925,42	5981,16		9925,42
Jednotlivé druhy krátkodobých ostatných rezerv					
Jednotlivé druhy dlhodobých ostatných rezerv					
Ostatné rezervy spolu					
Rezervy spolu	5981,16	9925,42	5981,16		9925,42

Tabuľka k 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	23 756,88	28 309,83
Krátkodobé záväzky spolu	23 756,88	28 309,83
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane (SF)	2 583,89	2 567,11
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		

Dlhodobé záväzky spolu	2583,89	2567,11
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	26340,77	30876,94

Tabuľka č. 6 o vývoji sociálneho fondu

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	2567,11	2222,21
Tvorba na ťarchu nákladov	1199,08	1005,20
Tvorba zo zisku		
Čerpanie	1215,86	660,30
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	2583,89	2567,11

Tabuľka čl. 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 novonájdeného dlhodobého majetku NZM/webstránka	3379		1778	1591
dlhodobého majetku obstaraného z dotácie				
dlhodobého majetku obstaraného z finančného daru				
dotácie zo štátneho rozpočtu alebo z prostriedkov Európskej únie				
dotácie z rozpočtu obce alebo z	0	77238,23	0	77238,23

rozpočtu vyššieho územného celku				
zostatku grantu				
zostatku podielu zaplatenej dane				
dlhodobého majetku obstaraného z podielu zaplatenej dane				
nepoužitého sponzorského				
dlhodobého majetku obstaraného zo sponzorského				

Tabuľka č.8 o majetku prenajatom formou finančného prenájmu

Závazok	Stav na konci bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia	Istina	Finančný náklad	Stav na konci bežného účtovného obdobia
Celková suma dohodnutých platieb	3988,14	3328,93	659,21	0
do jedného roka vrátane	3988,14	3328,93	659,21	0
od jedného roka do piatich rokov vrátane				
viac ako päť rokov				