

Poznámky k individuálnej účtovnej závierke k 31.12.2021

Čl. I.

Všeobecné údaje

1. Základné informácie o účtovnej jednotkeNázov 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:

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

Predseda VZ KOČR : Mgr. Juraj Gerlici**Výkonný riaditeľ KOČR : PhDr. Eva Frývaldská****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:

- a) podpora a vytváranie podmienok na rozvoj cestovného ruchu na území Trenčianskeho samosprávneho kraja,
- b) ochrana záujmov členov krajskej organizácie,
- c) podpora činnosti členov pri tvorbe a realizácii koncepcie rozvoja cestovného ruchu Trenčianskeho samosprávneho kraja,
- d) tvorba a realizácia marketingu a propagácie cestovného ruchu pre svojich členov doma a v zahraničí,
- e) 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	5
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

- 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.

☐ áno ☒ x 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– **KOČR nemá v evidencii** ,
- 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 31.12.2021. 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 KOCR 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 KOCR.

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 KOCR 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 :

– Stánok- In door a Out door v obstarávacej cene	13 022,40 EUR
– Web ecosystém v obstarávacej cene	228 984,- EUR
– Online priestor „ Kultúrne a historické dedičstvo“	3 500,- EUR
– Aplikácia 3D hrady Trenčianskeho kraja	10 960,- 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 31.12.2021 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 pohládkam

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 31.12.2021 KOCR eviduje náklady budúcich období v čiastke 57,20 EUR – mandátny certifikát QESi Pack vydaný firmou Disig, a.s. Bratislava a náklady na vydanie dvojmesačníka Trenčín región na január -február 2022 v celkovej čiastke 21 516,00 EUR.

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

Neobežný majetok KOCR financovala v roku 2021 hlavne z vlastných zdrojov financovania – členské príspevky.

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

KOCR výsledok hospodárenia (VH) za rok 2020 v čiastke 42 676,50 EUR schválila na valnom zhromaždení členov KOCR Trenčín región dňa 8.3.2021 (výpis uznesenia valného zhromaždenia KOCR Trenčín región č. 3/2021). VH bol preúčtovaný na účet 428 – VH z minulých období. K 31.12.2021 vykazuje KOCR stratu –20 006,44 EUR. Nepriaznivý výsledok hospodárenia eviduje KOCR hlavne z dôvodu zvýšenia nákladov na služby a súčasne eviduje nižšie výnosy na účte 691 – dotácie v porovnaní s rokom 2020. V roku 2020 prijala KOCR finančné prostriedky za refundáciu nákladov z roku 2019 za INTERREG V.A. v čiastke 23 605,00 EUR.

13. Opis a výška záväzkov

Účet	Stav k 31.1.2020	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2021
321 – záväzky z obchodného styku - dodávatelia	1 753,72	286 431,17	286 586,28	1 598,61
325 – ostatné záväzky	39,40	546,03	545,55	39,88
331 - zamestnanci	4 737,94	93 114,50	92 988,65	4 863,79
336 – zúčtovanie so SP a ZP	3 109,57	43 903,44	43 822,44	3 190,57
342 – ostatné priame dane	810,94	12 953,79	12 929,25	835,48
379 – iné záväzky	0,00	44 083,41	43 731,48	351,93
Spolu	10 451,57	481 032,34	480 603,65	10 880,26

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	10 880,26	10 451,57
Krátkodobé záväzky spolu	10 880,26	10 451,57
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti od jedného do piatich rokov vrátane	1 435,05	1 156,81
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov		0,00
Dlhodobé záväzky spolu	1 435,05	1 156,81
Krátkodobé a dlhodobé záväzky spolu	12 315,31	11 608,38

Sociálny fond	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Stav k prvému dňu účtovného obdobia	1 156,81	891,61
Tvorba na ťarchu nákladov	278,24	265,20
Tvorba zo zisku	0,00	0,00
Čerpanie	0,00	0,00
Stav k poslednému dňu účtovného obdobia	1 435,05	1 156,81

14. Prehľad o významných položkách výnosov budúcich období

Na účte 384 – výnosy budúcich období eviduje KOČR zostatkovú hodnotu dlhodobého majetku nadobudnutého z dotácie MDVSR v celkovej čiastke 5 014,16 EUR.

15. Údaje o majetku prenájatom formou finančného prenájmu

KOČR 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 2021 tvorili najmä členské príspevky členov KOČR v celkovej čiastke 341 966,70 EUR.

ROZPOČET KOČR TRENČÍN REGIÓN 2021					
PRÍJMY KOČR Trenčín región		Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2021	%
1.	Nevyčerpané zdroje z roku 2020	40 800,00	64 243,00	63 811,67	99,33
2.	Členský príspevok TSK	300 000,00	300 000,00	300 000,00	100,00
3.	Členský príspevok OOCR Región HORNÁ NITRA-BOJNICE	11 605,00	11 763,00	11 762,70	100,00
4.	Členský príspevok OOCR Región Horné Považie	1 525,00	1 525,00	1 525,00	100,00
5.	Členský príspevok OOCR Trenčianske Teplice	19 578,00	19 983,00	19 983,00	100,00
6.	Členský príspevok OOCR Trenčín a okolie	9 277,00	8 876,00	8 876,00	100,00
7.	Úroky - daň z úrokov	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Príjem z predaja vstupeniek	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Dotácia MDV SR	84 327,00	84 327,00	84 327,00	0,00

10.	Grant z programu INTERREG V.A-refundácia výdavkov	23 605,00	0,00	0,00	0,00
PRÍJMY CELKOM		490 717,00	490 717,00	490 285,37	99,91

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

KOCR nemá v evidencii.

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

KOCR bola poskytnutá v roku 2021 z Ministerstva dopravy a výstavby SR dotácia na aktivity bežných výdavkov na základe zmluvy **v celkovej čiastke 71 527,00 EUR**. Dotácia bola v roku 2021 vyčerpaná **v čiastke 68 027,00 EUR**. K 31.12.2021 KOCR eviduje nevyčerpaný **zostatok v čiastke 3 500,- EUR**, ktorý bol s poskytovateľom vysporiadaný v súlade s uzatvorenou zmluvou. KOCR bola poskytnutá aj dotácia na kapitálové výdavky z MDVSR **v čiastke 12 800,00 EUR**, ktorej čerpanie sa bude realizovať v nasledujúcom účtovnom období. Poplatky za vedenie účtu oboch dotácií KOCR financovala z vlastných zdrojov.

Opis a suma významných položiek finančných výnosov

KOCR nemá v evidencii významné položky finančných výnosov.

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 dvojmesačníka Trenčín región), realizovanie online a offline mediálnych kampaní, organizovanie súťaží a tvorba produktov cestovného ruchu. Na aktivity investovala KOCR v roku 2021 **194 440,78 EUR**. V roku 2021 KOCR finančne podporila organizáciu podujatí členských OOCR **v celkovej čiastke 41 966,70 EUR**.

VÝDAVKY KOCR Trenčín región		Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutočnosť k 31.12.2021	%
1.	Prevádzkové náklady KOCR Trenčín región	38 300,00	38 300,00	27 983,54	73,06
2.	Mzdové náklady a odvody do poisťovních fondov	117 270,00	117 270,00	115 284,55	98,31
3.	Podpora podujatí OOCR	41 985,00	41 985,00	41 966,70	99,96
4.	Aktivity KOCR BV+KV	208 835,00	208 835,00	194 440,78	93,11
5.	Aktivity hradené z dotácie MDV SR - pol. 630	84 327,00	84 327,00	80 333,20	85,15
460 672,00		490 717,00	490 717,00	460 008,77	93,74

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

KOCR nemá v evidencii.

7. Opis a suma významných položiek finančných nákladov

KOCR eviduje na účte 549 – iné ostatné náklady najmä poplatky banke. Stav nákladov za tento účet k 31.12.2021 eviduje KOCR v čiastke 4 025,33 EUR.

Čl. V

Opis údajov na podsúvahových účtoch

KOCR nemá v evidencii.

KOCR eviduje v operatívnej evidencii krátkodobý majetok v celkovej hodnote 61 648,81 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.