

ROČNÁ ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

A

SPRÁVA

NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

AUDITOVANÁ ORGANIZÁCIA

Žilinský turistický kraj

OBDOBIE

2013

AUDÍTOR: Ing. Marián FAŠKO PhD.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Príjemca správy: štatutárny orgán – predseda krajskej organizácie

Uskutočnil som audit priloženej riadnej účtovnej závierky, k dodatočnému daňovému priznaniu zo dňa 7.8.2014 organizácie Žilinský turistický kraj, / ŽTK, / Komenského 48, 011 09 Žilina IČO: 42220238, za rok 2013, ktorá obsahuje súvahu **zostavenú k 31.12.2013**, súvisiaci výkaz ziskov a strát **za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil** a poznámky. **Audit sa uskutočnil v zmysle zákona č. 431/2002 ZZ. o účtovníctve, zákona č. 540/2007 NR SR o audítorech, audite a o dohľade nad výkonom auditu, z dôvodu ročnej účtovnej závierky.**

Zodpovednosť vedenia organizácie za účtovnú závierku

Vedenie organizácie je zodpovedné za zostavenie a objektívnu prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so Zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z .z. v znení jeho dodatkov. Táto zodpovednosť zahŕňa návrh, implementáciu a zachovávanie interných kontrol relevantných pre prípravu a objektívnu prezentáciu účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti v dôsledku podvodu alebo chyby, ďalej výber a uplatňovanie vhodných účtovných zásad a účtovných metód, ako aj uskutočnenie účtovných odhadov primeraných za daných okolností.

Zodpovednosť audítora

Mojou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe môjho auditu. Audit som uskutočnil v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov mám dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby som získal primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od rozhodnutia audítora, vrátane posúdenia rizika významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie a objektívnu prezentáciu účtovnej závierky v účtovnej jednotke, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však za účelom vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených manažmentom, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Som presvedčený, že audítorské dôkazy, ktoré som získal, poskytujú dostatočné a vhodné východisko pre môj názor.

Názor

Podľa môjho názoru riadna účtovná závierka poskytuje pravdivý a objektívny pohľad na finančnú situáciu organizácie Žilinský turistický kraj k 31. decembru 2013, na výsledky jej hospodárenia a peňažné toky za obdobie roka 2013 končiace k danému dátumu v súlade so Zákomom o účtovníctve.

V Žiline dňa 16.9.2014

Audítor: Ing. Marián FAŠKO PhD.

Audítor SKAU č. licencie 242,
IČO: 361 489 46, IČ DPH: SK1022443301
sídlo: K vodojemu 20, 010 03 ŽILINA

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

neziskovej účtovnej jednotky
v sústave podvojného účtovníctva

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 3

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 3 4 7 2 8 4 7 IČO 4 2 2 2 0 2 3 8 SID SK NACE 8 8 . 9 9 . 0	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input checked="" type="checkbox"/> zostavená <input type="checkbox"/> mimoriadna <input type="checkbox"/> schválená (vyznačí sa x)	Mesiac Rok Za obdobie od 0 1 2 0 1 3 do 1 2 2 0 1 3 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 2 do 1 2 2 0 1 2
--	--	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč NUJ 1-01)☒ Poznámky (Úč NUJ 3-01)☒ Výkaz ziskov a strát (Úč NUJ 2-01)

(vyznačí sa x)

Obchodné meno alebo názov účtovnej jednotky

Ž i l i n s k ý t u r i s t i c k ý k r a j n . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

K o m e n s k é h o

Číslo

4 8

PSČ

Obec

0 1 1 0 9 Ž i l i n a

Číslo telefónu

Číslo faxu

0 9 0 7 / 5 2 5 6

0 /

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

0 7 . 0 8 . 2 0 1 4

Podpisový záznam osoby
zodpovednej za vedenie
účtovníctva:Podpisový záznam osoby
zodpovednej za zostavenie
účtovnej závierky:Podpisový záznam
štatutárneho orgánu alebo
člena štatutárneho orgánu
účtovnej jednotky:

Schválená dňa:

. . 2 0

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Strana aktív	č.r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
		Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a	b	1	2	3	4
NEOBEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 002 + r. 009 + r. 021	001	8398,00	1400,00	6998,00	
Dlhodobý nehmotný majetok r. 003 až r. 008	002				
Nehmotné výsledky z vývojovej a obdobnej činnosti 012-(072+091AÚ)	003				
Softvér 013 - (073+091AÚ)	004				
Ocenené práva 014 - (074 + 091AÚ)	005				
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (018+ 019)-(078 + 079 + 091 AÚ)	006				
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (041-093)	007				
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051- 095AÚ)	008				
Dlhodobý hmotný majetok r. 010 až r. 020	009	8398,00	1400,00	6998,00	
Pozemky (031)	010		x		
Umelecké diela a zbierky (032)	011		x		
Stavby 021 - (081 + 092AÚ)	012				
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí 022 - (082 + 092AÚ)	013	8398,00	1400,00	6998,00	
Dopravné prostriedky 023 - (083 + 092AÚ)	014				
Pestovateľské celky trvalých porastov 025 - (085 + 092AÚ)	015				
Základné stádo a ťažné zvieratá 026 - (086 + 092AÚ)	016				
Drobný dlhodobý hmotný majetok 028 - (088 + 092AÚ)	017				
Ostatný dlhodobý hmotný majetok 029 - (089 +092AÚ)	018				
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku (042 - 094)	019				
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052 - 095AÚ)	020				
Dlhodobý finančný majetok r. 022 až r. 028	021				
Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach v ovládanej osobe (061- 096 AÚ)	022				
Podielové cenné papiere a podiely v obchodných spoločnostiach s podstatným vplyvom (062 - 096 AÚ)	023				
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti (065 - 096 AÚ)	024				
Pôžičky podnikom v skupine a ostatné pôžičky (066 + 067) - 096 AÚ	025				
Ostatný dlhodobý finančný majetok (069 - 096 AÚ)	026				
Obstaranie dlhodobého finančného majetku (043 - 096 AÚ)	027				
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053 - 096 AÚ)	028				

Strana aktív	č.r.	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
		Brutto	Korekcia	Netto	Netto
a	b	1	2	3	4
BEŽNÝ MAJETOK SPOLU r. 030+ r. 037+ r. 042 + r. 051	029	22859,23		22859,23	58447,93
Zásoby r. 031 až r. 036	030				
Materiál (112 + 119) - 191	031				
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121 + 122)-(192+193)	032				
Výrobky (123 - 194)	033				
Zvieratá (124 - 195)	034				
Tovar (132 + 139) - 196	035				
Poskytnuté prevádzkové preddavky na zásoby (314 AÚ - 391 AÚ)	036				
Dlhodobé pohľadávky r. 038 až r. 041	037				
Pohľadávky z obchodného styku (311 AÚ až 314 AÚ) - 391 AÚ	038				
Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391AÚ)	039				
Pohľadávky voči účastníkom združení (358AÚ - 391AÚ)	040				
Iné pohľadávky (335 AÚ + 373 AÚ + 375 AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	041				
Krátkodobé pohľadávky r. 043 až r. 050	042	320,62		320,62	9684,79
Pohľadávky z obchodného styku (311AÚ až 314 AÚ) - 391AÚ	043				9655,80
Ostatné pohľadávky (315 AÚ - 391 AÚ)	044				
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	045		x		
Daňové pohľadávky (341 až 345)	046		x		
Pohľadávky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+ 348)	047		x		
Pohľadávky voči účastníkom združení (358 AÚ - 391AÚ)	048				
Spojovací účet pri združení (396 - 391AÚ)	049				
Iné pohľadávky (335AÚ + 373AÚ + 375AÚ + 378AÚ) - 391AÚ	050	320,62		320,62	28,99
Finančné účty r. 052 až r. 056	051	22538,61		22538,61	48763,14
Pokladnica (211 + 213)	052	1649,06	x	1649,06	2002,27
Bankové účty (221 AÚ + 261)	053	20889,55	x	20889,55	46760,87
Bankové účty s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (221 AÚ)	054		x		
Krátkodobý finančný majetok (251+ 253 + 255 + 256 + 257) - 291AÚ	055				
Obstaranie krátkodobého finančného majetku (259 - 291AÚ)	056				
ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 058 a r. 059	057	7812,02		7812,02	
Náklady budúcich období (381)	058	7812,02		7812,02	
Príjmy budúcich období (385)	059				
MAJETOK SPOLU r. 001 + r. 029 + r. 057	060	39069,25	1400,00	37669,25	58447,93

Strana pasív	č.r.	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	5	6
A. VLASTNÉ ZDROJE KRYTIA MAJETKU SPOLU r. 062+ r. 068 + r. 072 + r. 073	061	19541,37	51352,46
1. Imanie a peňažné fondy r. 063 až r. 067	062		
Základné imanie (411)	063		
Peňažné fondy tvorené podľa osobitného predpisu (412)	064		
Fond reprodukcie (413)	065		
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (414)	066		
Oceňovacie rozdiely z precenenia kapitálových účastí (415)	067		
2. Fondy tvorené zo zisku r. 069 až r. 071	068		
Rezervný fond (421)	069		
Fondy tvorené zo zisku (423)	070		
Ostatné fondy (427)	071		
3. Nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (+; - 428)	072	51352,46	
4. Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie r. 060 - (r. 062 + r. 068 + r. 072 + r. 074 + r. 101)	073	-31811,09	51352,46
B. CUDZIE ZDROJE SPOLU r. 075 + r. 079 + r. 087 + r. 097	074	18127,88	7095,47
1. Rezervy r. 076 až r. 078	075	3854,68	2576,23
Rezervy zákonné (451AÚ)	076		
Ostatné rezervy (459AÚ)	077		
Krátkodobé rezervy (323 + 451AÚ + 459AÚ)	078	3854,68	2576,23
2. Dlhodobé záväzky r. 080 až r. 086	079	247,93	27,94
Záväzky zo sociálneho fondu (472)	080	247,93	27,94
Vydané dlhopisy (473)	081		
Záväzky z nájmu (474 AÚ)	082		
Dlhodobé prijaté preddavky (475)	083		
Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476)	084		
Dlhodobé zmenky na úhradu (478)	085		
Ostatné dlhodobé záväzky (373 AÚ + 479 AÚ)	086		
3. Krátkodobé záväzky r. 088 až r. 096	087	14025,27	4491,30
Záväzky z obchodného styku (321 až 326) okrem 323	088	9521,60	90,00
Záväzky voči zamestnancom (331+ 333)	089	2443,69	2300,73
Zúčtovanie so Sociálnou poisťovňou a zdravotnými poisťovňami (336)	090	1441,36	1484,16
Daňové záväzky (341 až 345)	091	618,62	439,12
Záväzky z dôvodu finančných vzťahov k štátnemu rozpočtu a rozpočtom územnej samosprávy (346+348)	092		177,29
Záväzky z upísaných nesplatených cenných papierov a vkladov (367)	093		
Záväzky voči účastníkom združení (368)	094		
Spojovací účet pri združení (396)	095		
Ostatné záväzky (379 + 373 AÚ + 474 AÚ + 479 AÚ)	096		
4. Bankové výpomoci a pôžičky r. 098 až r. 100	097		
Dlhodobé bankové úvery (461AÚ)	098		
Bežné bankové úvery (231+ 232 + 461AÚ)	099		
Prijaté krátkodobé finančné výpomoci (241+ 249)	100		
C. ČASOVÉ ROZLIŠENIE SPOLU r. 102 a r. 103	101		
1. Výdavky budúcich období (383)	102		
Výnosy budúcich období (384)	103		
VLASTNÉ ZDROJE A CUDZIE ZDROJE SPOLU r.061+ r.074 + r.101	104	37669,25	58447,93

Číslo řádku	Náklady	Číslo řádku	Činnost'			Bezprostředně předcházející účetní období
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
501	Spotřeba materiálu	01	16371,54		16371,54	25052,77
502	Spotřeba energie	02				
504	Predaný tovar	03				
511	Opravy a udržování	04	1782,88		1782,88	839,82
512	Cestovné	05	10493,29		10493,29	10435,22
513	Náklady na reprezentaci	06	490,39		490,39	172,29
518	Ostatné služby	07	170526,35		170526,35	116622,72
521	Mzdové náklady	08	49529,48		49529,48	33938,61
524	Zákonné sociální pojištění a zdravotní pojištění	09	16802,22		16802,22	11790,35
525	Ostatné sociální pojištění	10				
527	Zákonné sociální náklady	11	1687,49		1687,49	1095,44
528	Ostatné sociální náklady	12				
531	Daň z motorových vozidel	13	51,70		51,70	128,70
532	Daň z nemovitostí	14				
538	Ostatné dane a poplatky	15	1027,06		1027,06	209,50
541	Zmluvné pokuty a penále	16				
542	Ostatné pokuty a penále	17	60,00		60,00	
543	Odpisování pohledávek	18				
544	Úroky	19				
545	Kurzové ztráty	20				
546	Dary	21				
547	Osobitné náklady	22	15196,03		15196,03	
548	Manká a škody	23				
549	Iné ostatné náklady	24	7181,71		7181,71	
551	Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku a dlouhodobého hmotného majetku	25	1400,00		1400,00	
552	Zostatková cena predaného dlouhodobého nehmotného majetku a dlouhodobého hmotného majetku	26				
553	Predané cenné papíry	27				
554	Predaný materiál	28				
555	Náklady na krátkodobý finanční majetek	29				
556	Tvorba fondů	30				
557	Náklady na precenění cenných papírů	31				
558	Tvorba a zúčtování opravných položek	32				
561	Poskytnuté příspěvky organizačním složkám	33				
562	Poskytnuté příspěvky jiným účetním jednotkám	34				
563	Poskytnuté příspěvky fyzickým osobám	35				
565	Poskytnuté příspěvky z podílu zaplacené daně	36				
567	Poskytnuté příspěvky z veřejné sbírky	37				
Účetní třída 5 spolu r. 01 až r. 37		38	292600,14		292600,14	200285,42

Číslo účtu	Výnosy	Číslo riadku	Činnosť			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Hlavná nezdaňovaná	Zdaňovaná	Spolu	
a	b	c	1	2	3	4
601	Tržby za vlastné výrobky	39				
602	Tržby z predaja služieb	40				
604	Tržby za predaný tovar	41				
611	Zmena stavu zásob nedokončenej výroby	42				
612	Zmena stavu zásob polotovarov	43				
613	Zmena stavu zásob výrobkov	44				
614	Zmena stavu zásob zvierat	45				
621	Aktivácia materiálu a tovaru	46				
622	Aktivácia vnútroorganizačných služieb	47				
623	Aktivácia dlhodobého nehmotného majetku	48				
624	Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	49				
641	Zmluvné pokuty a penále	50				
642	Ostatné pokuty a penále	51				
643	Platby za odpísané pohľadávky	52				
644	Úroky	53	14,69		14,69	57,75
645	Kurzové zisky	54				
646	Prijaté dary	55				
647	Osobitné výnosy	56				
648	Zákonné poplatky	57				
649	Iné ostatné výnosy	58	1,60		1,60	
651	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	59		1000,00	1000,00	
652	Výnosy z dlhodobého finančného majetku	60				
653	Tržby z predaja cenných papierov a podielov	61				
654	Tržby z predaja materiálu	62				
655	Výnosy z krátkodobého finančného majetku	63				
656	Výnosy z použitia fondu	64				
657	Výnosy z precenenia cenných papierov	65				
658	Výnosy z nájmu majetku	66				
661	Prijaté príspevky od organizačných zložiek	67				
662	Prijaté príspevky od iných organizácií	68				
663	Prijaté príspevky od fyzických osôb	69				
664	Prijaté členské príspevky	70	183070,35		183070,35	184626,26
665	Príspevky z podielu zaplatenej dane	71				
667	Prijaté príspevky z verejných zbierok	72				
661	Dotácie	73	76935,12		76935,12	66966,72
Účtovná trieda 6 spolu r. 39 až r. 73		74	260021,76	1000,00	261021,76	251650,73
Výsledok hospodárenia pred zdanením r. 74 - r. 38		75	-32578,38	1000,00	-31578,38	51365,31
661	Daň z príjmov	76	2,71	230,00	232,71	12,85
665	Dodatkové odvody dane z príjmov	77				
Výsledok hospodárenia po zdanení (r. 75 - (r. 76 + r. 77)) (+/-)		78	-32581,09	770,00	-31811,09	51352,46